കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെഎസ്.ഡി 5/737/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 09/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മഞ്ചേശ്വരം 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 മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ വഴി)
2)ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കാസർഗോഡ്.
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെഎസ്.ഡി 5/737/2023 തീയ്യതി: 09/11/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അഗസ്റ്റ്യൻ ഒ കെ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-09-2023	11-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-09-2023	11-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ജയാനന്ദ എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. രഘുനാഥൻ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സുധീഷ് എൻ കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ഹരി വേണുഗോപാലൻ കെ വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷമീന ടീച്ചർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി രമാദേവി എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-04-2022
ശ്രീ. സുന്ദര കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-04-2022	29-04-2022
ശ്രീമതി രമാദേവി എസ്	സെക്രട്ടറി	30-04-2022	01-05-2022
ശ്രീമതി സീമ കുഞ്ഞാൽ	സെക്രട്ടറി	02-05-2022	19-07-2022
ശ്രീമതി ശീതള കെ	സെക്രട്ടറി	20-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അജയൻ എസ്	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സത്യൻ വി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	01-04-2022	05-05-2022
ശ്രീമതി ആർജിത പി വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	06-05-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജ്യോതി പി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഗിരീഷ് ആർ കെ	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. തിരുമലേഷ പി.കെ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രാധിക സോമൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം	01-04-2022	31-05-2022
ഡോ. ഐശ്വര്യ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം	01-06-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷാന്റി	സൂപ്രണ്ട്/ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി, മംഗൽപാടി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ലെനിൽ ഇ ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	29-07-2022

ശ്രീ. സൽമാൻ ജെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	30-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അരുൺ എസ്	അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	26-09-2023
ശ്രീമതി സുനിത കെ വി	അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	27-09-2022	06-01-2023
ശ്രീ. അരുൺ എസ്	അസിസ്റ്റൻറ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	07-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ. അമർനാഥ് എച്ച് വി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	14-07-2022
ശ്രീ. ഉമേഷ എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	15-07-2022	24-07-2022
ശ്രീ. അമർനാഥ് എച്ച് വി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	25-07-2022	26-08-2022
ശ്രീ. ഉമേഷ എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	27-08-2022	15-01-2023
ശ്രീ. സൂരജ് പി എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	16-01-2023	24-01-2023
ശ്രീ. ഉമേഷ എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	25-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പര്‍
1	ഓഡിറ്റ് സര്‍ട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങള്‍ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉള്‍പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റര്‍, അഡ്വാന്‍സ് രജിസ്റ്റര്‍ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	Excess Of Income Over Expenditure- ബാലന്‍സ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവര്‍ ചെയ്തതില്‍ പിശക്	1-1-4
6	ഡെപ്പോസിറ്റ് വര്‍ക്കിന് നല്‍കിയ തുകയും ബി-18 ല്‍ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും തമ്മില്‍ വ്യത്യാസം.	1-1-5
7	ആസ്തികളുടെ വര്‍ഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിര്‍ണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്യാഷ് ബാലന്‍സ് പരിശോധന	1-7
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
15	വാടക രജിസ്റ്റര്‍ എഴുതി പൂര്‍ത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-9
16	ക്ഷീരകര്‍ഷകര്‍ക്ക് പാലിന് ഇന്‍സെന്റീവ്	1-10
17	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റര്‍ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-11
18	നെല്‍കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
19	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടി-പോഷകവാടി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-13
20	പച്ചക്കറി വികസനം-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-14
21	കേരള ഭൂജല വകുപ്പില്‍ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
22	പത്താം തരം/ഹയര്‍ സെക്കന്ററി തുല്യതാ പഠിതാക്കള്‍ക്കുള്ള കോഴ്സ് ഫീസ് പദ്ധതി-അപാകത	1-16
23	വനിതാ ഹോസ്റ്റല്‍ വൈദ്യുതീകരണം പദ്ധതി-പൂര്‍ത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-17
24	ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്ക് ആംപ്ലിഫയര്‍,മൈക്ക്, പ്രൊജക്ടര്‍ വാങ്ങല്‍	1-18

	പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	
25	ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിടനിർമ്മാണം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി	1-19
26	മംഗൽപാടി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - അപാകത	1-20
27	സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം - സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ തുക ൽകി.	1-21
28	താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി മംഗൽപാടി - സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് കെയർ പദ്ധതി -ടി.എസ്.പി - മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ തുക നൽകി.	1-22
29	CDPO നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-23
30	വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ലഭ്യമാക്കാത്ത ഉപകരണങ്ങൾക്കും തുക നൽകി	1-24
31	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്കും ധനസഹായം നൽകി.	1-25
32	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ധനസഹായം നൽകിയിട്ട് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
33	ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ	1-27
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9

10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഭരണസമിതിയുടെ 22.07.2023 ലെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 04.09.2023-ാം തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള 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 സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തി രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
09.11.2023

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

C) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (3) പ്രകാരം സാമ്പത്തിക പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalance ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activities ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പത്രികയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B7പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡുകളിലായി 910118 രൂപയുടെ ഡെപ്പോസിറ്റുകളും ഷെഡ്യൂൾ B18 പ്രകാരം 2176705 രൂപയുടെ അഡ്വാൻസുകളും നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തിതനാൽ ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിനായി അവലംബിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതും, മേൽ തുകകളുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിൽ തിട്ടപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്.

1-1-4 Excess Of Income Over Expenditure- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്

2022-23 ലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം Excess Of Income Over Expenditure 50,31,474 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത തുക 26,13,440 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയും ബി-18 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും തമ്മിൽ

വ്യത്യാസം.

ഭൂജല വകുപ്പിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുക 3,91,600/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബി-18 പ്രകാരം 1,14,430/- രൂപ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

1-1-6 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി ഉടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1/1, 30.03.2022	1/1, 20.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	70,68,917	82,96,051
വരവ്	31,38,13,980	31,68,10,500
ആകെ	32,08,82,897	32,51,06,551
ചെലവ്	31,77,13,480	31,73,99,897
നീക്കിയിരിപ്പ്	31,69,417	77,06,654

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് മതിയായ പരിശോധനകളും തയ്യാറെടുപ്പും നടത്തുന്നില്ല എന്ന് **മേൽ** കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. കാരണം 20.3.2023 **ൽ** തൻ**വർ**ഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 1.4.2022ലെ മു**ൻ**ബാക്കിയായി എടുത്ത തുക 82,96,051/- രൂപയാണ്. എന്നാ**ൽ** 1.4.2022**ൽ** 4,80,34,998/- രൂപ മു**ൻ**ബാക്കിയുണ്ട് എന്ന് വാ**ർ**ഷിക കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ തെറ്റായ മു**ൻ**ബാക്കി എടുത്തത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	4,80,34,998
വരവ്	10,87,33,971
ആകെ	15,67,68,969
ചെലവ്	9,57,95,294
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,09,73,675

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 20 22-23)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	4,08,69,227	4,08,69,227	38318577	2550650	93.75
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	11824808	11824808	9373911	2450897	79.27
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8115965	8115965	6089423	2026542	75
സംരക്ഷണഗ്രാൻറ് നോൺറോഡ്	0	10620000	10620000	10337060	282940	97.33
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	8679854	8679854	6017367	2662487	69.32
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	17507079	17507079	5952969	11554110	34

കുറിപ്പ്: വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) വിഭാഗത്തിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് ₹3,83,18,577/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 3,79,49,597/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	37949597	37949597	37949597	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	9373911	9373911	9373911	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6089423	6089423	6089423	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	10337060	10337060	10337060	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	984937	7268733	8253670	5138260	3115410
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	6017367	6017367	6017367	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	9840000	10192000	20032000	2080470	17951530
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	5952969	5952969	5952969	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	18371558	1190000	19561558	1190000	18371558
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	2724952	2646000	5370952	2646000	2724952
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	131567	846239	977806	472592	505214

IAY	16,93,184	6,92,131	23,85,315	922	23,84,393
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ(central)	22,63,593	39,178	23,02,771	35	23,02,736
Nimal Puraskar	5,78,702	0	5,78,702	0	5,78,702
Total Sanitation	11,792	0	11,792	0	11,792

സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീയിനങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഉതകുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4, ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് പട്ടികയിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
152	145680357	104	80151699	-	48	68.42

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	25	38067501	21	28346474	74.46
2	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	4	2911500	4	2834672	97.36
3	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	2	1025000	2	1025000	100
4	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	5	1750000	5	1660290	94.87
5	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	1	9010000	1	750000	8.32
6	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	8	13712551	5	3395890	24.76
7	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	73	44384327	36	15373090	34.64
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി മംഗൽപാടി	23	26383866	21	18826967	71.36
9	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	6	6510172	6	6278271	96.44
10	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	1925440	3	1661045	82.27

ആകെ	150	145680357	104	80151699	55.02

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	131567	846239	977806	472592	505214

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.09.2023 തീയ്യതിയിൽ 2.12 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. വിവിധ സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർണയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള വിശദമായ ജോലി വിഭജനരേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്ന് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 വാടക രജിസ്റ്റർ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 1,52,199/-രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഏതെല്ലാം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് വാടക പിരിച്ചെടുക്കുന്നത് എന്നതു സംബന്ധിച്ച് വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുത്ത് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/22-23 തീയതി 08-09-2023ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-10 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് നം 128/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് എന്ന പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം.	തീയതി	ബിൽ തുക
1.	1/22-23	17-11-22	1,06,033
2.	2/22-23	28-11-22	1,72,837
3.	3/22-23	8-12-22	1,30,501
4.	4/22-23	26-12-22	87,145
5.	6/22-23	19-1-23	1,27,163
6.	7/22-23	23-1-23	1,00,863

7.	8/22-23	25-1-23	69,499
8.	9/22-23	30-1-23	46,467
9.	10/22-23	2-2-23	48,516
10.	11/22-23	13-2-23	40,755
11.	12/22-23	24-2-23	52,596
12.	13/22-23	24-2-23	25,878
13.	14/22-23	24-2-23	64,587
14.	15/22-23	24-2-23	39,870
15.	16/22-23	24-2-23	56,571
16.	17/22-23	2-3-23	53,439
17.	18/22-23	8-3-23	6,822
18.	19/22-23	10-3-23	28,353
19.	20/22-23	17-3-23	26,745
20.	21/22-23	10-3-23	42,249
21.	26/22-23	31-3-23	25,947
22.	27/22-23	31-3-23	27,948
23.	23/22-23	24-3-23	1,64,578
24.	24/22-23	24-3-23	35,422
ആകെ			15,80,784

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. തുക ഏതെല്ലാം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അലോട്ട് ചെയ്തു, തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നീ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 15,80,784 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/22-23 തീയതി 08-9-223

1-11 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് : ഡിഇഒ ഓഫീസിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് സ്കാനറുള്ള പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നം.133/23)

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം./ചെക്ക് തിയ്യതി
വികസന ഫണ്ട്,ജനറൽ	75,000	73381	222006630068O1376182/16-03-2023
ആകെ	75,000	73381	

ജെം മുഖാന്തിരമാണ് ലാപ്പ് ടോപ്പും പ്രിന്ററും വാങ്ങിയത്.ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കെ എം ടെക്നോളജീസ് കോട്ടയത്തിന്റെ 13.02.2023 തിയ്യതിയിലെ KMR/22-23/2143 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം പ്രിന്റർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 21381/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയുണ്ടായി(അക്കൗണ്ട് നം.067050330066). വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടർ തൃശ്ശൂരിന്റെ 07-03-2023 തീയതിയിലെ 2220 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം പ്രിന്റർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 52000/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉണ്ടായി. (അക്കൗണ്ട് നം.31430210001059).

ലാപ്പ് ടോപ്പ്, പ്രിന്റർ എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഈ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മനസ്സിലാക്കാനാകുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 73381 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/22-23 തീയതി 08-09-2023)

1-12 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി
പ്രോജക്ട് നം.	S00136/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്
അടങ്കൽ	4433150 - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	4433150- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.S00136/23) എന്ന പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും 44,33,150/- രൂപ പിൻവലിച്ച് മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നെൽകൃഷി ചെയ്ത കർഷകർക്ക് കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്നതിനായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തീയ്യതി	തുക	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1	222006520154011176431 / 13.02.2023	25,000	മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	222006520154000945474 / 20.12.2022	6,01,000	മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	222006520139010374 92 / 12.01.2023	9,00,000	വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
4	222006520147013898 45 / 17.03.2023	2,13,500	മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	222006520147013898 20 / 17.03.2023	3,63,500	മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
6	222006520147013897 86 / 17.03.2023	1,03,000	മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
7	222006520161012251 79 / 22.02.2023	8,75,000	പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
8	222002520122012300 94 / 23.02.2023	1,12,000	പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
9	222002520122011434 51 / 04.02.2023	3,68,650	പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
10	222002520122010115 38 / 07.01.2023	3,71,500	പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

11	22200252012901109110 / 28.01.2023	5,00,000	എന്മകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ		44,33,150	

മേൽ പട്ടികയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ(പൈവളിഗെ പഞ്ചായത്ത് ഒഴികെ) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുകയായ 44,33,150/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/22-23 തീയതി 11-09-2023)

1-13 ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടി-പോഷകവാടി ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി
പ്രോജക്ട് നം.	SO147/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടി-പോഷകവാടി
അടങ്കൽ	1,00,000 - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	1,00,000- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കാർഷിക മേഖലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടി-പോഷകവാടി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.SO147/22). എന്ന പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും 1,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തീയ്യതി	തുക	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1	22200652015401551564 / 28.03.2023	33,000	മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	22200652013901517139 / 28.03.2023	6,000	വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	22200652014701519217 / 28.03.2023	4,000	മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
4	22200252016101448321 / 22.03.2023	11,000	പൈവളിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	22200652013201454872 / 23.03.2023	6,000	മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
6	22200252012201442849 / 23.03.2023	11,000	പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
7	22200252012901460202/ 24.03.2023	29,000	എന്മകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ആകെ	1,00,000	

മേൽ പട്ടികയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ(പൈവളിഗെ പഞ്ചായത്ത് ഒഴികെ) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുകയായ 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/22-23 തീയതി 11-09-2023).

1-14 പച്ചക്കറി വികസനം-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി
പ്രോജക്ട് നം.	SO141//23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പച്ചക്കറി വികസനം
അടങ്കൽ	2,90,000 - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	2,90,000- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും 2,90,000/-രൂപ പിൻവലിച്ച് മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പച്ചക്കറികൃഷി ചെയ്യു കർഷകർക്ക് കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്നതിനായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തീയ്യതി	തുക	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1	22200652015401345849 / 14.03.2023	55,000	മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	22200652013901390784 / 17.03.2023	85,000	വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	22200652016101225141 / 22.02.2023	50,000	പൈവളിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
4	22200252012201011548 / 07.01.2023	1,00,000	പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ		2,90,000	

മേൽ പട്ടികയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ(പൈവളിഗെ പഞ്ചായത്ത് ഒഴികെ) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവു തുകയായ 2,90,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/22-23 തീയതി 11-09-2023).

1-15 കേരള ഭൂജല വകുപ്പിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

4 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 3,91,600/- രൂപ കേരള ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ഫണ്ട്	ബിൽ നം. /വൗച്ചർ നം.

1	52/2023- മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോർവെൽ കുഴിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം	22200663007800288956 തിയ്യതി 08.07.2022 തുക- 1,14,430/-
2	17/2023- സീന്തപദവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	Xvfc/2022-23/p/66 തീയ്യതി 31.03.2023 തുക- 95,041/-
3	18/2023- പൈവളിഗെ നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	Xvfc/2022-23/p/67 തീയ്യതി 31.03.2023 തുക- 98,964/-
4	171/2023- തജ്ജങ്കരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	Xvfc/2022-23/p/65 തീയ്യതി 31.03.2023 തുക 83,165/-
	ആകെ		3,91,600/- രൂപ

പ്രവൃത്തികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ അറിയിക്കാൻ 11.09.2023 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17 പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറോട് ആവശ്യപ്പെട്ടതിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക നാളിതു വരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആകെ നിക്ഷേപിച്ച തുക 3,91,600/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 പത്താം തരം/ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യതാ പഠിതാക്കൾക്കുള്ള കോഴ്സ് ഫീസ് പദ്ധതി-അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.89/23

അടങ്കൽ - 1,00,000/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 73450/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200663007601544418/28.3.23 73450/-

മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള പത്താം തരം, ഹയർസെക്കന്ററി തുല്യതാ പഠനത്തിന് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. സാക്ഷരതാ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓഡിനേറ്ററുടെ 18.3.2023 ലെ കത്ത് നം.DLM/KSD/പ്രോജക്റ്റ്/90/2023 പ്രകാരം ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പത്താം തരം തുല്യതക്ക് 19 പേർക്ക് 1950/-രൂപ പ്രകാരം ആകെ 37050/-രൂപയും, ഹയർസെക്കന്ററി തുല്യതക്ക് 14 പേർക്ക് 2600/-രൂപ പ്രകാരം 36400/-രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 73450/-രൂപ ഒടുക്കാനാണ് അവശ്യപ്പെട്ടത്. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ആകെ 73450/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി(അക്കൗണ്ട് നം.57026996123/SBI, 02880100113107/UCO Bank).

പഠിതാക്കളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിശദവിവരങ്ങൾ, തുല്യതാ കോഴ്സിന് രണ്ട് വിഭാഗങ്ങളിലായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ആകെ 33 പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇവർ കോഴ്സ് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/08.09.2023 പ്രകാരം രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 73,450/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ വൈദ്യുതീകരണം പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.182/23

അടങ്കൽ - 7,00,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 6,28,340/-രൂപ

ബിൽ നം.01/2022-23/30.4.2022 – 6,28,340/-രൂപ

മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്ന വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതീകരണത്തിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മുഖാന്തിരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. ഇതിനായി അസി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ, കാസറഗോഡിനോട് എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുവാൻ 8.12.2022 ന് കത്ത് മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടു. 25.01.2023 ന് അസി. എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപഡിവിഷൻ, കാസറഗോഡ് കത്ത് നം.ESD/KSD /100933/2022 പ്രകാരം 5,76,000/-രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിച്ചു. 28.03.2023 ന് അസി. എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപഡിവിഷൻ, കാസറഗോഡ് കത്ത് നം.ESD/KSD /100933/2022 പ്രകാരം പദ്ധതി ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സെന്റേജ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ 58,340/-രൂപയും അതോടൊപ്പം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 5,70,000/-രൂപയും ഒടുക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് അസി.എഞ്ചിനീയർ LID&EW ഉപവിഭാഗം മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകി. ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200663007601527669/തിയ്യതി-28.3.2023 പ്രകാരം ആകെ 6,28,340/-രൂപ (570000+58340) ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഒടുക്കി (ഹെഡ് - 8443-00-108-PW Deposit).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ അസി. എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഉപ ഡിവിഷൻ, കാസറഗോഡ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/08.09.2023 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 6,28,340/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്ക് ആംപ്ലിഫയർ,മൈക്ക്, പ്രൊജക്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.116/23

അടങ്കൽ - 6,00,000/-രൂപ - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 6,00,000/- രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200663007601009826/07.01.2023 – 600000/-രൂപ

മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാളിലേക്ക് ആംപ്ലിഫയർ, മൈക്ക്, പ്രൊജക്ടർ എന്നിവ വാങ്ങാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതി പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിനാണ് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് (ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം) കണ്ണൂരിന് വിശദവിവരങ്ങൾ കാണിച്ച് ഉപകരണങ്ങളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി 27.10.2022 ന് കത്ത് നൽകി. ഇതനുസരിച്ച് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് (ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം) കണ്ണൂർ കത്ത് നം.AEEELC-SDOKNR/181/2022-A2-PWD/Dt.24.12.2022 പ്രകാരം ആകെ 600000/-രൂപയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിച്ചു. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 8443-00-108 PW Deposit എന്ന ഹെഡിൽ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം തൃശ്ശൂരിന്റെ പേരിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യാനും കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവ് നം.സി-2960/2022/തിയ്യതി-28.12.2022 പ്രകാരം തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നടപടിക്രമം ഒപ്പിട്ടു. മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ആകെ

600000/-രൂപ പ്രസ്തുത ഹെഡിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു.

ഈ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയത് പ്രകാരം പദ്ധതി നാളിതുവരെയായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2)സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടിക്രമത്തിൽ (ഉത്തരവ് നം.സി-2960/2022/തിയ്യതി-28.12.2022)തുക കൈമാറിയ TR59Eയുടെ ഒറിജിനൽ, ഭരണാനുമതി എന്നിവ എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത്(ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം)ന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് (ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം) കണ്ണൂരിനും തുക കൈമാറിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇവർക്ക് ഈ രേഖകൾ അയച്ചതിന്റെ പകർപ്പുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)തുക നിക്ഷേപിച്ച് 7മാസത്തിലധികം ആയിട്ടും പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/08.09.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചതിന് 11.9.2023 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് (ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം) ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഉടൻ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഫോൺ മുഖാന്തിരം അറിയിച്ചുണ്ടെന്നും ആണ് മറുപടി നൽകിയത്. അതിനാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 600000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-19 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിടനിർമ്മാണം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.165/23

അടങ്കൽ - 3,00,000/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 3,00,000/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200663007600868949/6.12.22– 300000/-രൂപ

കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്ക് തുക വകയിരുത്തി നിക്ഷേപിക്കാനായി കത്ത് നം.1147/ഡിപിസിസെക്രട്ടേറിയറ്റ്/കാസറഗോഡ്/തിയ്യതി-27.7.2022 പ്രകാരം ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസർ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ തുക ഇതിനായി പരിപാലിച്ച് വരുന്ന സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടായ 720011400000034 ലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കാൻ നിർദ്ദേശവും കത്തിലുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം ആകെ 3,00,000/-രൂപ നിക്ഷേപിച്ചു. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 3,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/08.09.2023)

1-20 മംഗൽപാടി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സൂപ്രണ്ട്/മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, മംഗൽപാടി

പ്രൊജക്ട് നം.163/23

അടങ്കൽ - 20,56,000/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 20,52,780/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.2220066300700118325б/14.2.2023 – 20,00,000/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.222006630070013802413/16.3.2023 – 52,780/-രൂപ

മംഗൽപാടി താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനമായ കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ & അലീഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോ ലിമിറ്റഡ് (KEL) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് നേരിട്ട് പർച്ചേസ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇൻവോയ്സ് നം.351/തിയ്യതി-31.12.2022 പ്രകാരം 13,20,000/- രൂപ വിലയുള്ള 125 KVA ഡീസൽ ജനറേറ്റർ സെറ്റ് KEL വിതരണം ചെയ്തു. പിന്നീട് ഇൻവോയ്സ് നം.382/തിയ്യതി-25.1.2023 പ്രകാരം സിവിൽ വർക്ക്, കമ്മീഷനിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് 6,80,000/-രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കത്ത് നം.FL/MKTG /DGS/235/2023/1479A/ 31.12.2022 പ്രകാരം KEL ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്, കൂടാതെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ 20,52,780/-രൂപ കൈമാറണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അതനുസരിച്ച് മേൽ സൂചനാ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 20,52,780/-രൂപ KEL ന് കൈമാറി. അക്കൗണ്ട് നം.57033061452/SBI.

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. ഈ പദ്ധതി KEL മുഖാന്തിരം നേരിട്ട് നടത്താൻ മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയത് സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. KEL പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്/പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്, അതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയത് എന്നിവ സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്ന രീതിയിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷെ പദ്ധതി കമ്മീഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല. കാരണം ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും അപ്രൂവൽ ലഭിക്കാതെ കമ്മീഷൻ ചെയ്യാൻ സാധിക്കില്ല. കരാർ പ്രകാരം അപ്രൂവൽ വാങ്ങി നൽകേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം KEL നാണ്. ഇത് നാളിതുവരെയായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4.ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും അപ്രൂവൽ സംബന്ധമായ കാര്യങ്ങൾ ചെയ്യാനുള്ള ഉത്തരവാദിത്വം KEL നായതിനാൽ അത് ലഭ്യമാവുന്നതിന് മുമ്പ് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/08.09.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 20,52,780/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം - സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് കെയർ പദ്ധതി - മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ തുക ൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം

പ്രൊജക്ട് നം.31/23

	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	ആകെ
അടങ്കൽ	409240.00	1390760.00	1800000.00
ചെലവ്	402039.00	1250150.00	1652189.00

സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം ആകെ 16,52,189/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കിടപ്പുരോഗികളുടെ ഭവന സന്ദർശനം, മരുന്നുകൾ വാങ്ങിക്കൽ, വാഹനവാടക, സ്റ്റേഷനറി ഇനങ്ങളിലാണ് ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം ചെലവ് നടത്തുന്നതിന് മാറിയ ബില്ലുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)രോഗികളുടെ ഹോം കെയർ വിസിറ്റ്, ഭക്ഷണം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ആകെ 2,12,030/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബില്ല് നം./ തിയ്യതി	തുക	ചെലവ് വിവരങ്ങൾ		ചെലവ് മാസം
			വാഹന വാടക	ഭക്ഷണം	
2	3/22-23 /17.8.22	35170/-	28900/-	6270/-	06/22
3	9/22-23 /24.9.22	24120/-	20400/-	3720/-	08/22
4	17/22-23 /14.10.22	23890/-	20400/-	3490/-	09/22
5	25/22-23 /23.11.22	20070/-	17000/-	3070/-	10/22
6	40/22-23 /15.12.22	24080/-	20400/-	3680/-	11/22
7	48/22-23 /13.1.23	23700/-	20400/-	3300/-	12/22
8	67/22-23 /17.3.23	37560/-	32300/-	5260/-	01/23
9	68/22-23 /24.3.23	23440/-	20400/-	3040/-	03/23
	ആകെ	212030/-	180200/-	31830/-	

2)മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയ്ക്കായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആകെ 14,40,159/-രൂപ ചലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബില്ല് നം./ തിയ്യതി	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	5/22-23 /22.8.22	53812/-	മരുന്ന് വാങ്ങിയത്- സപ്ലൈകോ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ നാദാപുരം - ഇൻവോയ്സ് നം.1103302/11.7.22
2	10/22-23 /24.9.22	25840/-	കുടനിർമ്മാണ പരിശീലനം നൽകിയത്. വിവിധ ചെലവുകൾ
3	18/22-23	7672/-	സ്റ്റേഷനറി- HM Book Stall

	/14.10.22		Bill No.686/11.10.22
4	21/22-23 /7.11.22	9990/-	സ്റ്റേഷനറി- Ksd.printing&publishing Co- Bill No.2233/27.10.22
5	27/22-23 /24.11.22	202177/-	മരുന്നുകൾ-സപ്ലൈകോ, റീജിയണൽ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ, വടകര Inv.no.KZD/2190 /2022/3.10.22
6	28/22-23 /24.11.22	130582/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2180 /2022/3.10.22
7	29/22-23 /24.11.22	149544/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2131 /2022/27.9.22
8	32/22-23 /24.11.22	153586/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2132 /2022/27.9.22
9	33/22-23 /24.11.22	127948/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2179 /2022/3.10.22
10	34/22-23 /24.11.22	147188/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2133 /2022/27.9.22
11	35/22-23 /24.11.22	127948/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2179 /2022/3.10.22
12	36/22-23 /28.11.22	91330/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/2782 /2022/11.11.22
13	44/22-23 /12.1.23	39291/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര

			Inv.no.KZD/3138 /2022/9.12.22
14	45/22-23 /12.1.23	55071/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/3489 /2022/29.12.22
15	46/22-23 /12.1.23	94080/-	മരുന്നുകൾ - സപ്ലൈകോ, വടകര Inv.no.KZD/3531 /2022/3.1.23
16	49/22-23 /2.2.23	1700/-	ജൻ ഔഷധി ഉപ്പള ബിൽ നം.55527/6.1.23
17	61/22-23 /16.3.23	22400/-	Medical Equipments-3 Nos.- Steady Med Systems&service Kannur – Invoice No.151/16.2.23
	ആകെ	1440159/-	

മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ, സ്റ്റേഷനറി എന്നിവയ്ക്കായി ആകെ 14,40,159/-രൂപയുടെ ചെലവ് നടത്തിയതിൽ ക്രമ നം.(9), ബിൽ നം.33/22-23/24.11.22 പ്രകാരം Urostormy Bag 400 എണ്ണം വാങ്ങിയതിന് ആകെ 1,27,948/- സപ്ലൈകോ വടകരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് , കൂടാതെ ക്രമ നം. (11) ബിൽ നം.35/22-23/24.11.22 പ്രകാരം Urostormy Bag 400 എണ്ണം വാങ്ങിയതിന് ആകെ 1,27,948/- സപ്ലൈകോ വടകരക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.14130200015732/ഫെഡറൽ ബാങ്ക്). ഈ രണ്ട് ബില്ലുകൾ മാറിയതിന് ആധാരമായി സപ്ലൈകോ വടകരയുടെ ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ചാണ് തുക മാറിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു(Inv.no.KZD/2179/2022/03.10.22). അതായത് ഒരു ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് 2 തവണ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ- സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് -വാല്യം-1, പേജ് നമ്പർ - 20)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/08.09.2023 പ്രകാരം ഈ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ടെലഫോൺ വഴി അറിയിച്ചത് ഈ തുകയ്ക്ക് പിന്നീട് മരുന്ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. ഇതിന് ആധാരമായി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ മൊത്തം ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച 16,52,189/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി മംഗൽപാടി - സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് കെയർ പദ്ധതി -ടി.എസ്.പി - മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സൂപ്രണ്ട്/മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി മംഗൽപാടി

പ്രൊജക്ട് നം.31/23

അടങ്കൽ - 3,72,500/-രൂപ - ടി.എസ്.പി

ചെലവ് - 3,72,423/-രൂപ

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കായി സൂപ്രണ്ട്/മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി മംഗൽപാടി ആകെ 3,72,423/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നീ ഇനങ്ങളിലാണ് ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബില്ലുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബില്ല് റഫറൻസ് നം./ തിയ്യതി	തുക	റിമാർക്സ്
1	222006630070009 28428/ Dt.19.12.22	146366/-	മരുന്നുകൾ-സപ്ലൈകോ, റീജിയണൽ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ, വടകര 1)inv.no.KZD/2378/2022/17.10.22-20885/-രൂപ 2)inv.no.KZD/1771/2022/1.9.22-125481/-രൂപ
2	2220066300700138 0222/ Dt.16.3.2023	172700/-	മരുന്നുകൾ-സപ്ലൈകോ, റീജിയണൽ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ, വടകര 1)inv.no.22000730010802/15.2.23-146700/-രൂപ 2)inv.no.22000730011207/27.2.23-26000/-രൂപ
3	2220066300700146 5651/ Dt.24.3.2023	53357/-	1)പ്രധാന മന്ത്രി ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര, ഉപ്പള, ബിൽ നം.57855/17.3.23- 24360/-രൂപ 2)യൂണിവേഴ്സൽ ഏജൻസീസ്, തൃശ്ശൂർ-ഇൻവോയ്സ് നം.UA-2893/2022/11.3.23 - 28997/-രൂപ
	ആകെ	3,72,423/-	

മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി ആകെ 3,72,423/-രൂപയുടെ ചെലവ് നടത്തിയതിൽ ക്രമ നം.(2)ബിൽ റഫറൻസ് നം.222006630070013802222/16.3.2023 പ്രകാരം ആകെ 172700/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഇൻവോയ്സ് നം.22000730011207/27.2.23 പ്രകാരം PU FORM BED Double 5 എണ്ണം വാങ്ങിയതിന് 26000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചത് വിശദമായി പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇതേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 16.3.23 ന് തന്നെ പ്രൊജക്ട് നം.97/23 ൽ 26000/-രൂപ മാറിയിട്ടുണ്ട്. അതായത് ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ 26000/-രൂപ നൽകി.(സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എം.എസ്.ആർ -പേജ് നം.255)

വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.97/23 – സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് കെയർ- SCP

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200663007001380216/16.3.23- 2,33,500/-രൂപ

1)ഇൻവോയ്സ് നം.22000730010799/15.2.23 പ്രകാരം 207500/-രൂപ

2) ഇൻവോയ്സ് നം.22000730011207/27.2.23 പ്രകാരം 26000/-രൂപ (PU FORM BED Double 5 എണ്ണം)

സപ്ലൈകോ, റീജിയണൽ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ, വടകര- അക്കൗണ്ട് നം.0321073000000344.

ഒരേ ഇൻവോയ്സ് വച്ച് 2 തവണ തുക നൽകിയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/08.09.2023 പ്രകാരം വിശദീകരണം ചോദിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ അടുത്ത തവണ മരുന്ന് വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ഈ പദ്ധതിക്ക് ചെലവഴിച്ച 3,72,423/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-23 CDPO നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ – വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

1)

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	150/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- എസ് ടി വിഭാഗം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) 1,20,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
ഓർഡർ നമ്പർ	181/19.12.2022 1,00,000/-

ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് വകയിനത്തിൽ എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക കുട്ടികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ യു ടി ആർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2)

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	148/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 21,05,500/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ

ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ	തുക	തുക ലഭിച്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
170/15.12.2022	2,09,976	മീഞ്ച
180/19.12.2022	1,16,000	എൻമകജെ
184/20.12.2022	1,54,755	പൈവളിഗെ
218/21.01.2023	71,280	പൈവളിഗെ
217/20.01.2023	1,74,360	വോർക്കാടി

290/21.02.2023	5,36,800	മംഗൽപാടി
291/21.02.2023	2,20,440	പുത്തിഗെ
323/04.03.2023	90,024	മീഞ്ച
351/16.03.2023	79,125	പൈവളിഗെ
360/16.03.2023	3,00,000	മഞ്ചേശ്വരം
416/22.03.2023	30,330	വോർക്കാടി
454/28.03.2023	34,560	പുത്തിഗെ
418/22.03.2023	42,750	എൻമകജെ
ആകെ	20,60,400	

മേൽതുകകൾ കുട്ടികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ യു ടി ആർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 20,60,400/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/ 08.09.2023)

1-24 വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ലഭ്യമാക്കാത്ത ഉപകരണങ്ങൾക്കും തുക നൽകി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	S0078/2023	
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 6,00,000/-	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	
ബിൽ നമ്പർ	22200663006700172735/06.06.2022	5,71,272/-
	22200663006700335866/21.07.2022	17,000/-
	ആകെ	5,88,272/-

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം മംഗൽപാടിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ഇ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഷാഹിം ഉസ്മാൻ, S/o ആദം കെ, 1-146/1, കഡാബ മാൻഷൻ, കെ സി റോഡ് എന്ന കരാറുകാരനിൽ നിന്നും30.03.2022 ലെ 376/KF/2021-22 ബിൽ പ്രകാരം 5,17,000/- രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങളുടെ ഗുണമേൻമ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ആവശ്യ പ്രകാരം കാസറഗോഡ് ജില്ലാ സ്പോർട്സ് കൗൺസിൽ പ്രതിനിധി ഹെൽത്ത് ക്ലബ് സന്ദർശിച്ച് പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. അദ്ദേഹത്തിന്റെ 21.05.2022, 31.05.2022 തീയ്യതിയിലെ വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ബില്ലിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള 3 കിലോഗ്രാം, 4 കിലോഗ്രാം Hex Dumbble വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ കുറവ് വന്ന ഉപകരണങ്ങൾക്ക് 3729/- വില കണക്കാക്കി 5,13,271/- രൂപ മാത്രമാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയത്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്തതിൽ 3 കിലോഗ്രാം, 4 കിലോഗ്രാം Hex Dumbble ന്റെ 2 സെറ്റ് വീതമാണ് കുറവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ലഭ്യമാക്കാത്ത ഉപകരണത്തിന് ഒരു കിലോഗ്രാമിന് 186.44 രൂപ എന്നാണ് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അപ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിൽ കുറവ് വന്ന ഉപകരണത്തിന്റെ വില വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

3 കിലോഗ്രാം (2 സെറ്റ്) - 12 കിലോ

4 കിലോഗ്രാം(2 സെറ്റ്) - 16 കിലോ

28 കിലോഗ്രാം

28 കിലോഗ്രാം X 186.44 = 5220.32

+ GST(18%) = 939.65

കുറവ് വന്ന ഉപകരണങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ വില = 6159.97/-

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 6160 – 3729

= 2431/-

അധികം നൽകിയ 2431/- രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഹെൽത്ത് ക്ലബിന് ആവശ്യമായ ഫർണിച്ചറുകളും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയത് ഉൾപ്പെടെ കരാറുകാരന് ആകെ 5,88,272/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും ഒരു ശതമാനം ആദായ നികുതി ഈടാക്കി കേന്ദ്ര സർക്കാറിലേക്കും 2 ശതമാനം ജി എസ് ടി ഈടാക്കി കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാറിലേക്കും അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/ 08.09.2023)

1-25 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്കും ധനസഹായം നൽകി.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	15/2023 (SO)
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം ധനസഹായം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 1,82,000/-
	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 10,18,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നമ്പർ	22200663006601188916/14.02.2023 4,50,000/-
	22200663006601204463/17.02.2023 1,50,000/-
	22200663006601244310/25.02.2023 2,00,000/-
	22200663006601382502/17.03.2023 7000/-
	22200663006601382511/17.03.2023 2,18,000/-
	22200663006601434099/22.03.2023 1,25,000/-
	22200663006601518989/28.03.2023 50,000/-
ആകെ	12,00,000/-

അഞ്ചാം ക്ലാസ് മുതൽ എല്ലാ അംഗീകൃത കോഴ്സിന് പഠിക്കുന്ന പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കാൻ വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാതെ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യം വച്ച് കൊണ്ട് വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 09.01.2023 ലെ 2/2 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തീരുമാന പ്രകാരം ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി തിരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരും വിലാസവും	ഗുണഭോക്താക്കൾ താമസിക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത്
1	രവിരാജ് ആർ, ഹൊസബേട്ടു	മഞ്ചേശ്വരം
2	പൂജ ശ്രീ, പജിങ്ങാർ	മീഞ്ച
3	വനജ എ ജി, ബാദൂർ	പുത്തിഗെ
4	നിഷ എ, അരിയപാടി	പുത്തിഗെ
5	ഗിരീശ കെ, കാമനബയൽ	പുത്തിഗെ
6	സവിൻ കുമാർ എം, സൂരംബയൽ	പുത്തിഗെ
7	കൃഷ്ണപ്പ സി ബി, ദേലംപാടി	പുത്തിഗെ
8	അനിത, മന്ദംപാടി	പുത്തിഗെ
9	ജയന്തി, കെങ്ങനാജെ	എൻമകജെ
10	അനുപ്രിയ കെ എം, കെങ്ങനാജെ	എൻമകജെ
11	അക്ഷിത കുമാരി, സ്വർഗ	എൻമകജെ
12	അശ്വനി, പെരിയാൽ	എൻമകജെ
13	കൃപാഞ്ജലി, പാദ്രേ	എൻമകജെ
14	ലാവണ ആർ, ശേണി	എൻമകജെ
15	ധനുഷ് , ശേണി	എൻമകജെ
16	അക്ഷയ കുമാരി പി, ബാജകുട്ല്യ	എൻമകജെ
17	കെ രാജകുമാർ, കുറഡ്ക്ക	എൻമകജെ

ഫയലുകളും സ്കീം റജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച മേൽകൊടുത്തിരിക്കുന്ന പട്ടികയിലെ 17 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 6 പേർക്ക് മാത്രമാണ് ധനസഹായം നൽകിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്(ക്രമ നമ്പർ 01,04,05,08,09,12). മാത്രമല്ല ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 11 പേർക്ക് കൂടി ധനസഹായം നൽകിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാതെ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ പ്രസ്തുത വ്യക്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരും വിലാസവും	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കൾ താമസിക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത്	ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
01	അശോക കെ, S/o മുദ്ദ, താനിപ്പഡ്പ്പ്(H), പൈവളിഗ പി ഒ	രക്ഷിത	പൈവളിഗെ	1,25,000
02	രാജേഷ് മനോഹർ S/o മനോഹരൻ ഹർഷിത നിവാസ് ബദിയപ്പടവ് കടമ്പാർ	ഹർഷിത	മീഞ്ച	2,00,000
03	സവിത പി W/o ഹരീഷ കനിഹിത്തലു ഹൗസ്,	വൈഷ്ണവി പി	പൈവളിഗെ	1,25,000

	ചിപ്പാർ പി ഒ			
04	സുമിത്ര W/o ജയശങ്കര ശാന്തിനഗർ ഹൗസ് ബംങ്ഗ്ര, മഞ്ചേശ്വർ	യജ്നേഷ് ബി എം	മഞ്ചേശ്വരം	1,25,000
05	ബാബു S/o തനിയ, മുടിമർ ഹൗസ് , പാവൂർ പി ഒ	രഞ്ജിത	വോർക്കാടി	1,25,000
06	നവീന ബി S/o നാരായണ ബക്കിമാർ ഹൗസ്, പാവൂർ പി ഒ	വൈഷ്ണവി	വോർക്കാടി	1,25,000
07	ജയശ്രീ ബി എം W/o ഗംഗാധർ മോർത്താൻ ഹൗസ്, കഡമ്പാർ പി ഒ	ഹൻസിക എം	മീഞ്ച	50,000
08	നാഗേഷ്, S/o കുട്ടി, Near ജി വി എച്ച് എസ് എസ് കുഞ്ചത്തൂർ	ചിരസ്വി	മഞ്ചേശ്വരം	1,25,000
09	ശങ്കര എം, S/o കുട്ടി, സോയിപ്പകൽ ഹൗസ്, മജിബെയിൽ പിഒ	ചിന്തൻ എം എസ്	മീഞ്ച	1,25,000
10	ഗായത്രി ബി പി, W/o മാധവ, കൊടിസേന്യ ഹൗസ്, കൊട്ലമൊഗരു പി ഒ	തൻമയ കെ എസ്	വോർക്കാടി	50,000
11	ആനന്ദ പി, S/o തുക്രു, തലേങ്കാലെ ഹൗസ്, ബയാർ പി ഒ	അശ്വനി എ വി	പൈവളിഗെ	1,25,000

ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും ഉൾപ്പെടാതെയുമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ 17 വ്യക്തികളിൽ ഒരാൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരെ പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളൂ. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ	ഗുണഭോക്താവ്	ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി

ഉണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	താമസിക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത്	വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
രാജേഷ് മനോഹർ S/o മനോഹരൻ ഹർഷിത നിവാസ് ബദിയപ്പടവ് കടമ്പാർ	ഹർഷിത	മീഞ്ച	2,00,000/-

തുക കൈപ്പറ്റി 30 ദിവസത്തിനകം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാമെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പഠന മുറി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളോ കരാർ ലംഘനത്തിന് നടപടിയോ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകിയതിനും ധനസഹായം നൽകിയ 17 പേരിൽ 16 പേർ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/ 08.09.2023) യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ചെലവ് തുകയായ 12,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-26 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ധനസഹായം നൽകിയിട്ട് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	43/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം ധനസഹായം എസ് സി
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 3,75,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നമ്പർ & തീയ്യതി	22200663006600161866/03.06.2022 1,50,000/-
	22200663006600984559/31.12.2022 75,000/-
	22200663006601497079/27.03.2023 75,000/-
ആകെ	3,00,000/-

അംഗീകൃത കോഴ്സിന് പഠിക്കുന്ന പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കാൻ വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാതെ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ ധനസഹായം നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനത്തിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യം വച്ച് കൊണ്ട് 2021-22 വർഷത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതി (പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 12/2022) പൂർത്തികരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ തൻവർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റ് ആക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ട് ഒന്നര വർഷത്തോളമായിട്ടും താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് പഠന മുറി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ഗുണഭോക്താവ് താമസിക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത്	വിദ്യാർഥിയുടെ പേര്	ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
രാമ ബി സി S/o ചോമ	പുത്തിഗെ	രഞ്ജിത്ത് കുമാർ	1,25,000/- (50,000/30.03.2022)

ബാദൂർപടവ് ബാദൂർ പി ഒ			+ (75,000/04.06.2022)

മേൽ ഗുണഭോക്താവ് 26.03.2022 തീയ്യതിയിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിൽ രണ്ടാം ഗഡു തുകയായ75,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റി പഠനമുറിയുടെ എല്ലാ പണികളും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നാളിതു വരെയായി മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. പഠന മുറി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളോ കരാർ ലംഘനത്തിന് നടപടിയോ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/ 08.09.2023) യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുക 75,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-27 ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി 7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ തുകകളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ വർഷങ്ങളായി വിനിയോഗിക്കാത്ത ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ, വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഹെഡ്ഡ്	ഇനം	തുക
1	320100110	IAY	2384393
2	320100115	TSC	2302736
3	320300103	Total Sanitation	11792
4	320700105	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,00,000
5	320700203	സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	5140632
6	320700205	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	26,24,952
7	320700303	സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	45,59,100
8	320700403	സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	76,93,826

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തിയതി
2022-23	04.09.2023 To 06.09.2023	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് &നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	630000	101/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ജനറൽ)	630000	0
		280000	108/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (എസ്.സി.പി)	280000	0
		280000	110/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ടി.എസ്.പി)	280000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1176000	101/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ജനറൽ)	1176000	0
		490000	108/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (എസ്.സി.പി)	490000	0
		980000	110/2023- PMAY ആവാസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ടി.എസ്.പി)	980000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്-ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം	182/2023- വനിത ഹോസ്റ്റൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	628340	0	628340
പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്- ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപ വിഭാഗം	116/2023- ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്ക് അംപ്ലിഫയർ, പ്രൊജക്ടർ, മൈക്ക് വാങ്ങൽ	600000	0	600000
ഭൂജല വകുപ്പ്	52/2023- മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോർവെൽ കുഴിക്കൽ	114430	0	114430
ഭൂജല വകുപ്പ്	171/2023- തജ്ജങ്കരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	83165	0	83165
ഭൂജല വകുപ്പ്	17/2023-സീന്തപദവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	95041	0	95041
ഭൂജല വകുപ്പ്	18/2023-പൈവളിഗെ നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	98964	0	98964

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 13,271/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2009-10, 2010-11	3-7	13,271/-	കെ.എൻ ബിജോയി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	65508 Dtd 27.09.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98 Exp.	2.4	2007-08	ഖ. 3.66.1	മുൻകൂർ നല്കി പ്രവൃത്തി	മംഗൽപാടി കുക്കാറിൽ റീഡിംഗ് റൂം , കുമ്പഡാജെ ബെദ്രോഡിയിൽ തുറന്നകിണർ എന്നീ

				പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (3 പ്രവൃത്തികൾ)	പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ സമിതി നിർദ്ദേശാനുസരണം ഒഴിവാക്കി. ബെള്ളൂർ നെല്ലിത്തട്ടുക്കയിൽ തുറന്ന കിണർ നിർമ്മാണം RR വിവരങ്ങൾ നല്കിയിട്ടില്ല സമിതി പരിഗണനയിൽ (LFAC 2019-21 -54 മത് റിപ്പോർട്ട്)
1998-99 Exp.	2.2	2007-08	ഖ. 3.66.1	മുൻകൂർ നല്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (11പ്രവൃത്തികൾ)	മഞ്ചേശ്വരം ബാഡിജെയിൽ ടാങ്ക് വൃത്തിയാക്കൽ, വോർക്കാടി കാവിയൂരിൽ ടാങ്ക് വൃത്തിയാക്കൽ, പൈവളിഗെ പെൽത്തട്ടുക്കയിൽ ചെക്ക് ഡാം, മുക്കടം കൊല്ലി കോളനി ജലസേചന പദ്ധതി, കുളം വൃത്തിയാക്കലും ആഴം കൂട്ടലും @ മുകാരിക്കണ്ട മണ്ഡക്ക തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് തടസ്സം സമിതി നിർദ്ദേശാനുസരണം ഒഴിവാക്കി. അവശേഷിച്ച 6 എണ്ണം RR വിവരങ്ങൾ നല്കിയിട്ടില്ല. നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ (LFAC 2019-21 -54 മത് റിപ്പോർട്ട്)
1999-00 Exp.	2.5	2007-08	ഖ. 3.66.1	മുൻകൂർ നല്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (7പ്രവൃത്തികൾ)	ബെള്ളൂർ ഉത്തിയഡുക്കയിൽ തുറന്ന കിണർ നിർമ്മാണം, ബുദ്രോഡിയിൽ വർക്ക് ഷെഡ്ഡ്, നടപ്പാലം നിർമ്മാണം -ഗഡ്ഡോളിപട്ടെ ബദിയഡുക്ക, മീഞ്ച കലൂർ, IHDP കോളനിയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ, തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ സമിതി നിർദ്ദേശാനുസരണം പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി. മംഗൽപാടി കാരവൂരിൽ തുറന്ന കിണർ, താൽത്തജെ കോളനിയിൽ വർക്ക് ഷെഡ്ഡ്, മംഗൽപാടി ചൂരിയഡുക്കയിൽ തുറന്ന കിണർ, എന്നീ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആർ.ആർ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തുവാൻ നിയമ സഭാ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചു. (LFAC 2019-21 -54 മത് റിപ്പോർട്ട്)
2000-01 Exp.	2.3	2007-08	ഖ. 3.66.1	മുൻകൂർ നല്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (3പ്രവൃത്തികൾ)	പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ റവന്യ റിക്കവറി നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാകയാൽ ടി ഫയലുകൾ കാസറഗോഡ് റവന്യ റിക്കവറി ഡെപ്യൂട്ടി കലക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ആർ.ആർ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ നിയമ സഭാ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിശദീകരണങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ വർക്ക് @കുക്കാർ, ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം കർമുജിക്കട്ടെ, നടിബയലിൽ ടാങ്ക് നിർമ്മാണം) (LFAC 2019-21 -54 മത് റിപ്പോർട്ട്)
2001-02 Exp.	2.3	2007-08	ഖ. 3.66.1	മുൻകൂർ നല്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (1പ്രവൃത്തി)	ബെള്ളൂർ നെട്ടണിഗയിൽ ടാങ്ക് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ കാസറഗോഡ് റവന്യ റിക്കവറി ഡെപ്യൂട്ടി കലക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ആർ.ആർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് രണ്ട് മാസത്തിനുള്ളിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാൻ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

					തുടർ മറുപടി സ്വീകരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടില്ല. (LFAC 2019-21 -54 മത് റിപ്പോർട്ട്)

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	10,87,33,971/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,57,95,294/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1,58,83,497

(ബി) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	15,80,784	ശ്രീ. അജയൻ എസ്, ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
1-11	73,381	ശ്രീ. അജയൻ എസ്, ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
1-12	44,33,150	ശ്രീമതി. ആർജിത പി വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കൃഷി
1-13	1,00,000	ശ്രീമതി. ആർജിത പി വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കൃഷി
1-14	2,90,000	ശ്രീമതി. ആർജിത പി വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കൃഷി
1-15	3,91,600	ശ്രീ. സൽമാൻ ജെ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-16	73,450	ശ്രീമതി. ശീതള കെ, സെക്രട്ടറി
1-17	6,28,340	ശ്രീമതി. രമാദേവി എസ്, സെക്രട്ടറി
1-18	6,00,000	ശ്രീമതി. ശീതള കെ, സെക്രട്ടറി
1-19	3,00,000	ശ്രീമതി. ശീതള കെ, സെക്രട്ടറി
1-20	20,52,780	ഡോ. ഷാന്റി, സൂപ്രണ്ട്/ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി, മംഗൽപാടി
1-21	16,52,189	ഡോ. ഐശ്വര്യ കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി മഞ്ചേശ്വരം
1-22	3,72,423	ഡോ. ഷാന്റി, സൂപ്രണ്ട്/ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ആശുപത്രി, മംഗൽപാടി

1-23	20,60,400	ശ്രീമതി. ജ്യോതി പി, ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
1-25	12,00,000	ശ്രീ. തിരുമലേഷ പി കെ ,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-26	75,000	ശ്രീ. തിരുമലേഷ പി കെ ,പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ആകെ	1,58,83,497	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(1) തീ. 10.06.2015	12
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(2) തീ.10.06.2015	13
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(3) തീ.10.06.2015	5
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(4) തീ.10.06.2015	4
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(5) തീ.10.06.2015	3
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(6) തീ.10.06.2015	2
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(7) തീ.10.06.2015	13
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(8) തീ.10.06.2015	3
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(9) തീ.10.06.2015	1
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(10) തീ.10.06.2015	3
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(11) തീ.10.06.2015	2
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-1099/2014(12) തീ.10.06.2015	7
2009-10&10-11	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി8-198/2013 തീ. 04.06.2013	7
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി8-442/2011 തീ. 27.09.2013	6
2012-13&13-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6-824/2014 തീ. 15.01.2015	15

2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/1245/2015 തീ. 16.12.2015	7
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/203/2017 തീ. 10.04.2017	10
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/1146/2017 തീ. 14-11-2017	14
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/168/2020 തീ. 20-02-2019	14
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/14/2021 തീ. 18-01-2021	4
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/91/2022 തീ. 23.03.2022	26
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/92/2022 തീ. 23.03.2022	21
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/262/2023 തീ. 10.05.2023	12

അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 04/01 dated 22-07-2023 and submitted on 22-07-2023 , 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 Manjeshwar 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 Manjeshwar Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 09/11/2023

Senior Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Classification and valuation of assets has not been done

Valuation of Panchayat assets as per instructions vide G.O.(MS) 152/2011 dated 26.07.2011 has not been done. Asset register not kept up to date.

2.Other Observations

1.Basic ratios and notes on accounts have not been included in AFS.

Basic ratios as per rule 62(f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011 are not included in the Annual Financial Statements.

2.Cash flow statement is incorrect

The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.

3)As per Schedule B7 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 there are deposits of Rs.910118 under various heads and advances of Rs.2176705 as per Schedule B18. But the deposit register and advance register were not updated and hence these registers were not resorted to in audit, and hence the authenticity of the

amounts could not be ascertained in audit.

4). According to Income and Expenditure Account for 2022-23, Excess of income over expenditure is Rs 50,31,474. But as per the balance sheet as on 31.03.2023, the amount carried over to the Panchayat General Fund is Rs.26,13,440.No explanations have been furnished on this difference.

5)The actual amount deposited with GWD is Rs.3,91,600 but the amount reflected in schedule B-18 of balance sheet is Rs-1,14,430 0nly.

Date: 09/11/2023

Senior Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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	50570.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	33548.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	8260.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	82318993.00
171000000	Interest Earned	I-8	15738.00
	Total Income		82427109.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3946404.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	948924.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	353497.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	64498.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10123177.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	50605171.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	7989702.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	155632.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under	I-14(d)	1099631.00

	Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2008999.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	100000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
	Total Expenditure		77395635.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5031474.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5031474.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Senior Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -4

റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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)	48034998.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	33548.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	8260.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	78631644.00
171000000	Interest Earned	RP-9	15738.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21735934.00

	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	87018.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	57009.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8114820.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	50000.00
	Grand total		156768969.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3946404.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	848924.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	353497.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	9123177.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	48038530.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	4941733.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	155632.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	611750.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2008999.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	100000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	919.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	0.0

	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	64498.00
270000000	Provisions and Write off	RP-23	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	88652.00

410000000	Fixed Assets	RP-38	9578311.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2804170.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10777896.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2352202.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	60973675.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		156768969.00

Senior Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Manjeshwar Block Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	22245214.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	84486814.00
	Total Reserve & Surplus		106732028.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	58496356.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		58496356.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		

340000000	Deposits Received	B-7	910118.00
350000000	Other Liabilities	B-9	4332540.00
	Total Current Liabilities and Provisions		5242658.00
	TOTAL LIABILITIES		170471042.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	102084013.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-11472829.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1322377.00
	Total Fixed Assets		91933561.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	2635000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	12752101.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	60973675.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2176705.00

Total Current Assets, Loans and Advances	78537481.00
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	170471042.00

Senior Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod