



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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(പി15)1197/2023

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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 സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ), തൃശ്ശൂർ
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

**തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-04-2023 മുതൽ 11-07-2023 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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 സുധ ദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	12-07-2023	15-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീമതി ഓമന കെ. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീമതി ഷീന കെ. ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. കൃഷ്ണരാഹുൽ എം. ടി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വിജയലക്ഷ്മി വിനയചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ടി.ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ടി.വി.ബിനു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.കവിത വേലായുധൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലീന ജോസഫ്	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി. സിൽവി കെ ഡി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-06-2022	06-07-2022
ശ്രീമതി.ജൂഡി എ ജെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	07-07-2022	15-12-2022
ശ്രീമതി.ജയ റെജി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	16-12-2022	12-01-2023
ശ്രീമതി. സിനി എം കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	13-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഡിജി എം.പി	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സെറിൻ ജോർജ്ജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജയ ഒ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-6
8	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഡിപ്രിസിയേഷൻ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-9
11	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങൾ B-17 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
21	വാടക ഈടാക്കിയില്ല	1-8
22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയിട്ടുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-9

23	പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല	1-10
24	പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-11
25	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-വികസനഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
26	ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-13
27	എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
28	പാർട്ട് ടൈം സീപ്പർ നിയമനം-സർക്കാരിന്റെ അനുവാദം വാങ്ങേണ്ടതും നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്	1-15
29	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
30	എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-17
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
32	പുളിയിലക്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) 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 24.05.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25.05.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ
 തീയതി : 05.10.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ

ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)) (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം: 1/14.07.2023).

1-1-2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17, RP-40(b) എന്നിവയിൽ ശീർഷകം 450250102 പ്രകാരം Treasury Own Fund നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 72641 രൂപ നെഗറ്റീവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-3 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 Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3369580 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3087634 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-4 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളിലെ B-7, B-18 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അസസ്സ്‌മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്‌മെന്റ്/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, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യൽ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചെയ്ത വരവിനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (9 കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101- Rent From Building	50000	1.04.22	42200015

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉരുവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന

ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, 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)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(346992)

1-1-7 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

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, ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ലേലം രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-8 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്വാഭാമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 ഡിപ്രിസിയേഷൻ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 11 പ്രകാരം 411330101 Accumulated Depreciation – Public Lighting ഇനത്തിലെ തുകയായ 270887 രൂപ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-10 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 4043854 രൂപ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങൾ B-17 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. B-4, B-17 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിലെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ തുകകൾ മാത്രമാണ് തുല്യമായിട്ടുള്ളത്. B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മറ്റിനങ്ങൾ B-17 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17
----------------------------	-----------------------------

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320100110	Centrally Sponsored Scheme-IAY General	25886		ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	
2	320100115	Centrally Sponsored Scheme-(TSC)	1085452		1130025	
3.	320200111	Development Fund-CFC Grand Tied	1831176		1096908	
4	320200112	Development Fund-CFC Grand Untied	137215		1096908	
5	320200399	Grants,Funds And Contributions For Specific Purposes-other Than Development Fund And State Sponsore	158517		ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	
6	320400199	Grants,Funds And Contributions For Specific Purposes-other Financial Institutions	113057		ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	
7	320800101	Beneficiary Contributions	9410		ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	
8	320900299	Other Awards From State Government	300000		ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	

1-1-12 ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11 പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	തുക
410300102- Roads Tarred	2340920
410300101-Roads Cement Concrete	734897
410300302-Bridges	1989804
410400101-Drinking Water Sources	403897

410400103-Drinking Water -Pipelines	2812472
410500101-Irrigation Sources	1842825
410600101-Electricity Mycro Hydel Project	1805913

ഈ ആസ്തികളിൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി വരുന്നുണ്ട്. മേൽ ആസ്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം വിട്ട് നല്ലിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതാത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നിർമ്മിച്ച നല്ലിയവയോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തി അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയവയാണെന്നും കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ ആസ്തികൾ പണി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അതാത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നതും അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇവ റവന്യൂ ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതാണ്.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	24.03.2022, തീരുമാനം നം. 1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	314810864	308060530
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	27-2-2023	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	200564167	190644745

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	67,25,132.00
വരവ്	6,81,82,679.00
ആകെ	7,49,07,811.00
ചെലവ്	7,15,52,259.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	33,55,552.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	18412000	18412000	16985243	1426757
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	14059000	14059000	12078504	1980496
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	56000	56000	56000	0

(ACR പ്രകാരം)					
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ - റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4657000	4657000	4630812	26188
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	2968000	2968000	2964789	3211
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	4490427	4490427	4061777	428650

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
90	70530839	82	53507153	75.86	91.11

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.07.2023 തീയതിയിൽ 2.30 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.

1-8 വാടക ഈടാക്കിയില്ല

തൻവർഷം വിവിധ കടമുറികളിലായി 9 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം മുൻവർഷ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 72545 രൂപയും തൻവർഷ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 7970 രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ഉണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും കൃത്യമായ കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഡി.സി.ബി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(എൻക്വയറി നമ്പർ 09/15.07.2023)

1. പുണ്യം സ്വാശ്രയ സംഘം.
2. നന്മ ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്, അവിട്ടത്തൂർ.
3. എൽഇഡി ബൾബ് യൂണിറ്റ്, DWRCA കെട്ടിടം, പൈങ്ങോട്.

4. രവി രാജൻ മാസ്റ്റർ ലൈബ്രറി.

1-9 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയിട്ടുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

1) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയിട്ടുള്ള പ്രൊജക്ട് നം. S004/23 (പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ) എന്ന പദ്ധതിക്കായി സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് ആകെ അടങ്കൽ തുകയായ 6,00,000 രൂപയിൽ 5,02,977/- രൂപ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക
1	22200937	15.03.2023	108757
2	22200936	15.03.2023	14450
3	22200812	24.01.2023	100000
4	22200814	07.02.2023	100000
5	22200756	22.12.2022	23210
6	22200755	22.12.2022	100000
7	22200704	21.10.2022	56560
	ആകെ		502977

എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/15.07.2023). രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 5,02,977/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലെ ഫാർമസിസ്റ്റ്, എൻ.സി.ഡി സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ് എന്നിവരുടെ വേതനം നൽകുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള S009/23 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ അടങ്കൽ തുക മൂന്ന് ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം 2,75,000/- രൂപ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക
1	22200175	05.08.2022	1,00,000
2	22200230	16.09.2022	25,000
3	22200263	06.10.2022	25,000
4	22200305	03.11.2022	25,000
5	22200378	08.12.2022	25,000
6	22200417	06.01.2023	25,000
7	22200511	20.02.2023	25,000
8	22200605	17.03.2023	25,000
	ആകെ		2,75,000

എന്നാൽ ഏപ്രിൽ മുതൽ ഡിസംബർ വരെയുള്ള 2,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. എൻ.സി.ഡി സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവരുടെ നിയമനം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ, അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/15.07.2023). മേൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 2,75,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ബിനു ടി. വി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ്,
---------------------	---

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0106/23 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം ഫാർമസിയിൽ എസി, മറ്റു ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - 1,85,000/-
ചെലവ്	1,81,465/-
വൗച്ചർ നം.	22200666/30.03.2023 - 39110/-
	22200508/16.02.2023 - 63055/-
	22200470/24.01.2023 - 79300/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി/തിയതി	12/11.07.2023

(A) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഫാർമസിയിലേക്ക് 118410 രൂപ ചെലവഴിച്ച് മൂന്ന് എയർ കണ്ടീഷണർ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മൂന്ന് എ.സി കൾ ആവശ്യമാണെന്നിരിക്കെ ഒന്ന് മാത്രം ജെം മുഖാന്തിരം വാങ്ങുകയും ബാക്കി രണ്ടെണ്ണം ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരം വാങ്ങാൻ ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമായില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞത് 3 ക്വട്ടേഷനുകൾ വേണം എന്നിരിക്കെ രണ്ടു ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത്. തുക കൈമാറിയതിന്റെ ബിൽ, ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായില്ല മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(B) തേജസ് ട്രേഡിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ, റഫ്രിജറേറ്റർ എന്നിവ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഐറ്റം	ഇൻവോയ്സ് നം./തിയതി	തുക
1	LG റഫ്രിജറേറ്റർ	170/22-23/31.01.2023	41910
2	വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ	169/22-23/31.01.2023	21145
ആകെ			63,055/-

എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/15.07.2023).

(A)(B) എന്നിവയിൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,81,465/- (118410 + 63055) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ബിനു ടി. വി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0077/23 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം ഫാർമസിയിൽ മറ്റു ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	706302/-
ചെലവ്	706302/-
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി/തിയതി	08/11.07.2023

താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്

എന്നാൽ ആയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തീയതി	തുക	ഐറ്റം	സ്ഥാപനം
1	22200908/27.01.2023	TSR268/24.01.2023	1,85,936	കിടക്ക,കട്ടിൽ ... Etc	ARTCO
2	22200887/02.02.2023	OLR/22-23 /240/01.02.223	61,207	കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിന്റർ..	SIDCO
3	22200912/09.02.2023	196/08.02.2023	73,750	CCTV ഉപകരണങ്ങൾ	M4TEK
4	22200903/23.02.2023	97/22-23 /09.02.2023	13,328	വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ	SIDCO
5	22200918/24.02.2023	TSR384/23.02.2023	10,240	ഡബിൾ ലോക്കർ കാബിനറ്റ്	ARTCO
6	22200914/08.03.2023	KYM/22-23 /56/02.03.2023	28,792	ടോക്കൺ ഡിസ്പ്ലേ	C-DIT
7	22200904/14.03.2023	222/22-23 /08.03.2023	51,900	വാഷിംഗ് മെഷീൻ	തേജസ് ട്രേഡിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ
8	22200898/17.03.2023	ലഭ്യമല്ല/15.03.2023	22,000	ബാറ്ററി 200AH, ഇൻവെർട്ടർ	Tyres India

മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം നല്കൽ - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	61/23, പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം
അടങ്കൽ	473685/-രൂപ {450000 (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി)+ 23685 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)}
ചെലവ്	450000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
വൗച്ചർ നം./തീയതി	22200971/31.3.2023
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം./തീയതി	5/15.7.2023

പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ അഞ്ച് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കായി സുവർണരാഗം മ്യൂസിക്കൽസ്, കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രൂപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(ഇൻവോയ്സ് നം. 515/തീയതി 28.03.2023)

ക്രമ നം.	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്
----------	-------------------

1	തേവർ ഫോക്ക് മ്യൂസിക് ബാന്റ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	കളമെഴുത്ത് യുവകലാകാര സംഘം, പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	പൈതൃകം കലാസമിതി, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
4	ശ്രീഭദ്ര നാടൻ കലാസമിതി, നടവരമ്പ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി, എടതിരിഞ്ഞി, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി എന്ന സംഘത്തെ ഗുണഭോക്താവായി അംഗീകരിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായത്. വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിലെ മറ്റു ഗ്രൂപ്പുകളെ ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ/വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 28-5-2022 സബ്സിഡി, ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.11 പ്രകാരം ടി പദ്ധതിയിൽ നിലവിൽ ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളവർക്ക് മൂന്ന് വർഷങ്ങൾക്കുശേഷം മാത്രമേ വീണ്ടും ധനസഹായം നൽകാവൂ. മേൽ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 3 വർഷത്തിനുള്ളിൽ ധനസഹായം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നതു സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-വികസനഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	61/23, പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം
അടങ്കൽ	473685/- രൂപ {450000 (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി) + ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം (23685)}
ചെലവ്	450000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
വൗച്ചർ നം./തീയതി	22200971/31.3.2023
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം./തീയതി	6/15.7.2023

പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം എന്ന പദ്ധതിയിൽ അഞ്ച് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കായി സുവർണരാഗം മ്യൂസിക്കൽസ്, കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 28-5-2022 സബ്സിഡി, ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.11 പ്രകാരം ടി പദ്ധതിയിൽ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട അഞ്ച് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി 5% വീതം ആകെ 23690 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	രസീതി നം./തീയതി	തുക
1	തേവർ ഫോക്ക് മ്യൂസിക് ബാന്റ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	123010100002/3.4.2023	4655/-
2	കളമെഴുത്ത് യുവകലാകാര	123010100001/3.4.2023	4805/-

	സംഘം, പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		
3	പൈതൃകം കലാസമിതി, വെള്ളാങ്കല്ലൂർഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	122010100076/31.3.2023	4720/-
4	ശ്രീഭദ്ര നാടൻ കലാസമിതി, നടവരമ്പ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	123010100004/13.4.2023	4820/-
5	മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി, എടതിരിഞ്ഞി, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	122010100074/31.3.2023	4690/-
	ആകെ		23690/-

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കുറച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവാക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ 450000/- യും വികസനഫണ്ടിൽ (എസ്.സി.പി) നിന്നുമാണ് ചെലവായിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത 23690/- രൂപ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി താഴെ പറയുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 11 /15.7.2023).

1. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
2. ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
3. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
4. അസി. ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ
5. ശിശു വികസന ഓഫീസർ
6. അസി. എഞ്ചിനീയർ/അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2014 എച്ച്&എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ. 03.12.2004 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ താമസംവിനാ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15, തീയതി 15.07.2023).

1-15 പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ നിയമനം-സർക്കാരിന്റെ അനവാദം വാങ്ങേണ്ടതും നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്

അസി. എഞ്ചിനീയർ, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ, കൊടുങ്ങല്ലൂരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച സ്വീപ്പിംഗ് ഏരിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടവും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കുന്നതിന് ഒരുപാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പറെ കൂടി നിയമിക്കാവുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ, 12-7-22 ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-1 പ്രകാരം, ഇത് സർക്കാരിലേക്ക് അറിയിച്ച്, അനുമതി വാങ്ങുന്നതിന് സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ പറയുന്ന കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിക്കുകയുണ്ടായില്ല (എൻക്വയറി നം.4)

1. 3-9-22ലെ അജണ്ട-8, തീരുമാനം-8(1)

ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതി പ്രകാരം, 2008-09 വർഷത്തിൽ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പട്ടികജാതി വികസനവകുപ്പ് വഴി ലഭിച്ച മൂന്ന് സെന്റ് സ്ഥലവും വീടും കടബാധ്യത മൂലം കൈമാറ്റം നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ടുള്ള മുടിക്കന്തുർ സ്മിറ്റ് പൊട്ടു മകൻ കാളിയമൂർത്തിയുടെ അപേക്ഷയിൻമേൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് എസ്.സി ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

2. 31-3-23 ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-9(2)

ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ 105 പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ, ഒരു ഇരുമ്പ് മേശ, 50 ഇരുമ്പ് ഷീറ്റുകൾ, ക്ഷീരവികസനത്തിലെ രണ്ട് ഇരുമ്പ് കസേരകൾ, ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ എന്നിവ വാല്യുവേഷൻ തയ്യാറാക്കി ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതി അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ അഗ്രികൾച്ചർ.
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0037/23 എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം 2022-23
അടങ്കൽ	പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം - 5,40,100/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - 1,54,000/- ആകെ 6,94,100/-
ചെലവ്	ആകെ 6,94,100/-

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക
1	22200720	05.11.2022	3,00,000
2	22200733	28.11.2022	2,40,100
3	22200359	01.12.2022	1,54,100
		ആകെ	6,94,100

എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതിയിൽ വായനശാലകൾ വനിത കൂട്ടായ്മകളിലെ അംഗങ്ങൾക്ക് പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാമഗ്രികൾ വെള്ളാങ്കല്ലൂർ കാർഷിക സേവന കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വനിത കൂട്ടായ്മകളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (25%) പിരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/28.05.2022 ഖ.9A ക്രമ നം.17 പ്രകാരം കാർഷിക സേവന കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖേന നൽകുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശമില്ല മറിച്ച് കാർഷിക സേവന കേന്ദ്രം സബ്സിഡി തുക കുറവ് ചെയ്ത ബിൽ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സബ്സിഡി തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് മാത്രമല്ല രശീതി പരിശോധനയിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. ഈ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന രസീതുകൾ പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ അഗ്രികൾച്ചർ

പദ്ധതിക്കായുള്ള ഗുണഭോക്താവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (2021-22 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ.1-9 പ്രകാരം രസീത് ബുക്കിലെ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്)

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	122010100034	20.10.22	77,000
2	122010100035	22.10.22	7,000
3	122010100036	25.10.22	14,000
4	122010100038	29.10.22	14,000
5	122010100040	31.10.22	14,000
6	122010100041	02.11.22	14,000
7	122010100043	04.11.22	7,000
8	122010100045	17.11.22	7,000

ഗുണഭോക്താവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ, രസീതുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ) 2011 ലെ ചട്ടം 20A പ്രകാരം പണമായോ മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ ലഭിച്ചതായോ എല്ലാ വരവുകൾക്കും ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ഏതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി രസീതി നൽകേണ്ടതും ചട്ടം 83 പ്രകാരം രസീത് ബുക്കുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്യുമ്പോൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും രസീത് ബുക്കുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ തുകകൾ എപ്രകാരമാണ് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുത്തതെന്ന് ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/15.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ പദ്ധതി തുകയായ 6,94,100/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

അസി. ഡയറക്ടർ കൃഷി - നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകളിൽ ബില്ലുകളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1) 95 /23 - വിവിധ കാർഷിക പദ്ധതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം

അടങ്കൽ തുക - 10,5000

ചെലവ് തുക - 10,5000

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ ട്രഷറി ബില്ലുകളും പൂർണ്ണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ (75,000 രൂപ) സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 36/23 - സ്ഥിരം കൃഷിക്ക് (നെൽകൃഷി) ധനസഹായം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ

അടങ്കൽ തുക - 38,60,000

ചെലവ് തുക - 38,60,000

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ ട്രഷറി ബില്ലുകളും പൂർണ്ണ (6,60,000/-), വെള്ളാങ്കല്ലൂർ (9,00,000/-), പുത്തൻചിറ (9,00,000/-) എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ ധന-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം. 1, 2 പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/15.07.2023).

1-19 പുളിയിലക്കന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പുളിയിലക്കന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - S0018/23

ആകെ അടങ്കൽ - 2,50,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ആകെ ചെലവ് - 2,49,873/-

കരാർ നമ്പർ - 03/AEE/LSGD/VLGR/2022-23 Dt.7.11.2022

കരാറുകാരൻ - രാജേഷ് സി. എ

പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പുതിയ കുഴൽകിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ നിർമ്മിച്ച് കുടിവെള്ളക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണിത്. കുഴൽകിണർ, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ, കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ സംരക്ഷണവും തുടർനടത്തിപ്പും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ ചുമതലയായി പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (ജി.ഒ.എം.എസ്)84&86/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി19.4.2022). പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് നടത്തിപ്പുചുമതല നൽകിയതിന്റെയും തുടർനടത്തിപ്പിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.2/14.07.2023).

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	31,61,840	ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ (ജനറൽ)	31,61,840	0
	2022-23	17,18,133	ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ (വനിത)	17,18,133	0
	2022-23	98,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	98,000	0
പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,50,000	കെട്ടുച്ചിറ-സൂയിസ് പ്ലാൻ, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ	1,50,000	0
പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	70,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	70,000	0
വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	1,40,000	0

		1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	1,40,000	0
വേളക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	1,40,000	0
		70,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	70,000	0

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് തുകയാനം മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയില്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	44			കടുപ്പശ്ശേരി തുമ്പൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1998-99	45			മൂന്നാംകാട് കെട്ടുചിറ സമഗ്ര കൃഷി വികസന പദ്ധതി	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1998-99	46			മഴുവഞ്ചേരി തുരുത്ത് പാലം	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1998-99	47			പട്ടിക വർഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1999-2000	33			മൂന്നാംകാട് കെട്ടുചിറ	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1999-2000	34			മഴുവഞ്ചേരി തുരുത്ത് പാലം	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
1999-2000	35			പട്ടിക വർഗ പുനരധിവാസ	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ

				പദ്ധതി	
1999-2000	37			കടുപ്പശ്ശേരി തൃന്ദൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2000-2001	36			സർവീസ് സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം കൈമാറിയത്	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2000-2001	38			പ്ലാൻ ഫണ്ട് ദുർവിനിയോഗം	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2001-2002	3(1)			സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കുകളുടെ പദ്ധതി തുക തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച്	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2002-2003	3(4)			കൊമ്പത്ത് കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2004-2005	3(1)			കൊത്തുമെതിയത്തം അധിക ചെലവ്	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ
2007-2008 To 2010-11	3(2)			കൊത്തുമെതിയത്തം	കമ്മറ്റി പരിഗണനയിൽ

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,81,82,679.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,15,52,259.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1653542.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-9(1)	502977	ഡോ. ബിനു ടി. വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി

1-9(2)	275000	ഡോ. ബിനു ടി. വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി
1-9(3)	181465	ഡോ. ബിനു ടി. വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി
1-17	694100	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, ക്രൂഷി അസി. ഡയറക്ടർ
ആകെ	1653542	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, ക്രൂഷി അസി. ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, ക്രൂഷി അസി.ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ	പുതിയവീട്ടിൽ, കാട്ടൂർ, 680702
ഡോ. ബിനു ടി വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി പുത്തൻചിറ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പുത്തൻചിറ	തൈവള്ളപ്പിൽ, പുത്തൻചിറ, 680682

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/ CASE/ CH/ SCH)
1	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി9-313/2000 തീ. 24.4.00/17.5.00	4	44	
				45, 46, 47	സമാഹൃതം
2	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി9-293/2001 തീ. 27.4.2001	4	33, 34, 35	സമാഹൃതം
				37	
3	2000-01	എൽ.എഫ്.ടി9-1608/2001 തീ. 24.8.02	3	36	സമാഹൃതം
				38, 40	
4	2001-02	എൽ.എഫ്.ടി9-2119/05	1	3-1	

		തീ. 04.02.06/14.11.06			
5	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി21-2438/07 തീ. 02.08.08/16.10.08	2	3-4	സമാഹൃതം
				3-5	
6	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി21-2440/07 തീ. 02.08.08/16.10.08	2	3-1	സമാഹൃതം
				3-5	
7	2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)2267/12 തീ. 05.02.13	5	3-2	സമാഹൃതം
				3-3, 3-7, 3-17, 3-19	
8	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)1584/13 തീ. 09.01.14	6	3-2എ, 3-7, 3-8, 3-9എ(2,3), 3-9ബി, 3-12	
9	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)1734/15 തീ. 08.12.15/06.01.16	1	3-15	
10	2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)670/16 തീ. 19.05.16/19.8.16	2	3-1, 3-2(3)	
11	2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)321/17 തീ. 24.3.17	3	3-1(3,8), 3-3(3), 3-6(1,2,3,5,6)	
12	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)1724/17 തീ. 01.12.17	1	2-1(2)	
13	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)132/19 തീ. 02.05.19	4	2-1(2), 3-4, 3-6, 3-9(4)	
14	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)325/20 തീ. 09.06.20	3	1-13, 1-15(1), 1-15(3)	
15	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15)985/22 തീ. 13.07.2022	10	1-9, 1-12, 1-15, 1-19, 1-20, 1-21(4,5,7, 10,12,14), 1-22, 1-23,	

				1-27,3-1	
16	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15)986/22 തീ. 13.07.2022	17	1-9, 1-11, 1-14, 1-16, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26(1,3,7,8,10,11,12, 13,14,15,16,17,18,19), 1-29, 1-30, 1-35, 1-36	
17	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15) 549/2023 തീയതി: 27/04/2023	13	1-8(1,2,3,4,5,6,7, 8,9,10,11,12,13), 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20	
	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ		81		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 24-05-2023 and submitted on 25-05-2023 , 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 Vellangallur 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 Vellangallur Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 05/10/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

APPENDED REPORT

1) Assets not belonging to the Block Panchayat were included in the annual financial statements Details are given below

.410300102- Roads Tarred

.410300101-Roads Cement concrete

.410300302-Bridges

.410400101-Drinking water sources

.410400103-Drinking water -Pipelines

.410500101-Irrigation sources

.410600101-Electricity Mycro hydel project

2.Other Observationsa)Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b)Comments relating to Balance Sheet

- 1) As per Balancesheet schedule B17 and RP-40(b), Treasury own fund a/c shows negative balance.
- 2) Appropriation Control Register is not maintained for beneficiary contribution and specific purpose grant kept in own fund account.
- 3)There is arrears of rent as per balance sheet but provision is not made in Income & Expenditure Account by calculating doubtful amount.
- 4)Appearance of Extra ordinary item -Accumulated Depreciation for Public Lighting shows positive sign
- 5)Authentic certified vouchers and worksheets not maintained for Depreciation calculation.
- 6)Liability entered in B4 -schedule does not match with B17 -Schedule. Details are given below.

Item	Balance sheet shedule- B4	Balance sheet shedule- B17
Centrally sponsored scheme-(TSC)	1085452	1130025
Development fund-CFC Grand tied	1831176	1096908
Development fund-CFC Grand untied	137215	1096908

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

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)a. Rent (Current) register is maintained but DCB statement not prepared
- b. Demand Register Rent(Arrear) is not maintained
- (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.

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit Register and Advance Registers not maintained.

Joint Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Vellangallur 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	18442412.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	42065808.00
Total Reserve & Surplus			60508220.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3952328.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			3952328.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
Total Loans			0.0
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	468563.00
350000000	Other Liabilities	B-9	210380.00
Total Current Liabilities and Provisions			678943.00
TOTAL LIABILITIES			65139491.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	68887657.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-19523554.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
Total Fixed Assets			49364103.00
Investments			
Current Assets, Loans and Advances			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	12249548.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	3355552.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	170288.00
Total Current Assets, Loans and Advances			15775388.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			

	TOTAL ASSETS	65139491.00
--	---------------------	--------------------

Vellangallur 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	87200.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	170731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	51101110.00
171000000	Interest Earned	I-8	22074.00
180000000	Other Income	I-9	6555.00
	Total Income		51387670.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2350226.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2643378.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1117686.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	100519.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11616442.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31359428.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2038628.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1129869.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	342060.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4043854.00
	Total Expenditure		56742090.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5354420.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-346992.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-5007428.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Vellangallur 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)	6725132.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	37200.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	170731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46671261.00
171000000	Interest Earned	RP-9	22074.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10446853.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	34896.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	6555.00
340000000	Deposits Received	RP-34	280481.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	30978.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9731833.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	749817.00
Grand total			74907811.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2350226.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2643378.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	818948.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11616442.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	27890572.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2038628.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	625588.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	342060.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	267800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4686102.00
Non Operating			

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	100519.00
340000000	Deposits Received	RP-34	5700.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	212381.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4914777.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	12169033.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	870105.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	3355552.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		74907811.00

