



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ പി കെ ഡി പി 24/1900
-/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരി പത്രം സഹിതം)
- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- അസിസ്റ്റന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്,പാലക്കാട്
- കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ പി കെ ഡി പി 24/1900
-/2023

തീയതി: 20/12/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടാമ്പി 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-09-2022 മുതൽ 01-12-2023 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 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പി അരവിന്ദാക്ഷൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-12-2023	15-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
02-12-2023	15-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി രമാദേവി കെ.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രാജീഷ. ആർ സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ (02.12.23 മുതൽ 06.12.23 വരെ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സജിത വിനോദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	30-01-2023
ശ്രീ മുഹമ്മദ് കുട്ടി വി.സി	പ്രസിഡന്റ്	31-01-2023	07-03-2023

ശ്രീമതി ഗീത മണികണ്ഠൻ	പ്രസിഡന്റ്	08-03-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി സരിത എ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ബിനോയ് ബോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	30-01-2023
ശ്രീമതി ഗീത സുബ്രഹ്മണ്യൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	31-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.എ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ ഗീത വി.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) (അലോപ്പതി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ബിന്ദു.വി	സി.ഡി.പി.ഓ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ദീപ കെ..പി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി റീന വി.ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-12-2022
ശ്രീമതി പ്രിയ പി ബി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-01-2023	07-02-2023
ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	08-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി സജിനി പി.എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ബൈജു.കെ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	02-08-2022
ശ്രീമതി ബിനു ഗോപാൽ. വി.എൽ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	03-08-2022	20-10-2022
ശ്രീ സുഹൈൽ വി.എസ്	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	21-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ACR ലെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-1
3	സി എഫ് സി Tied ഫണ്ട്- വരവിലും അധിക ചെലവ്	1-1-2
4	രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷികസംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	സാംഖ്യ രശീതികൾ എഴുതി നൽകുന്നു	1-1-7
9	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
18	സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സ്കൂട്ടർ വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ	1-9
19	പി എം എ വൈ-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.	1-10
20	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല	1-11
21	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-12
22	സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല.	1-13
23	സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ -ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവേശ്യം തുക നൽകി	1-14
24	പഠനമുറി -നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-15
25	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഇറാസാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
26	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇറാസാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇറാസാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
2	സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ -ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവേശ്യം തുക നൽകി	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5

6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 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 22.06.2023 ലെ 1 നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി (കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ നമ്പരം തീയതിയും) 23.06.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 31, 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-3-2023 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.

ii. 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.

iii. 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, പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തീയതി : 20-12-2023

സിനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 ACR ലെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക കണക്ക്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളുമായി ഒത്തുനോക്കി പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ .

1. ACR ലെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.

ഫണ്ടിനം	AFS	ACR	വ്യത്യാസം
---------	-----	-----	-----------

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	26628826	27745126	1116300
CFC Tied Fund ചെലവ് (Schedule I-6)	6441829	7233744	791915
CFC Untied Fund ചെലവ്(Schedule I-6)	5150711	4851000	299711

1-1-2 സി എഫ് സി Tied ഫണ്ട്- വരവിലും അധിക ചെലവ്

വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ പ്രകാരം സി എഫ് സി Tied ഫണ്ട് സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾക്കായി ലഭിച്ച വരവിലും അധികം തുക ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

1-1-3 രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-5 ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ആസ്തികളുടെ നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Balance Sheet ഷെഡ്യൂൾ B3 യിൽ Capital Contribution ൽ തൻവർഷത്തെ ചെലവുകൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-6 രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷികസംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല

വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷികസംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 സാമ്പ്യ രശീതികൾ എഴുതി നൽകുന്നു

വരവ് തുകയ്ക്ക് സാമ്പ്യ രശീതി Printed Receipt നു പകരം രശീതിയിൽ തുകയും മറ്റു വിവരങ്ങളും എഴുതിയാണ് നൽകുന്നത്. ഇത് സാമ്പ്യയിൽ നിന്നുള്ള പ്രിന്റ് ആയി നൽകാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്, രശീതി പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രിന്റർ കേടായതുമൂലമാണ് ഇപ്രകാരം ചെയ്തത് എന്ന അറിയിച്ചു.(എൻക്വയറി നം 4/7-12-2023).

1-1-8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിഹിതം സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ Beneficiary Contribution 1682519 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി തുക ഏതെല്ലാം പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഏതെല്ലാം വർഷം ലഭ്യമായി, എത്ര ചെലവഴിച്ചു, ഓരോ പ്രോജക്ടിലും എത്ര നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട് എന്നത് പ്രത്യേകം അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല, ഇത് ഉപയോഗിക്കാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത പക്ഷം അതാത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 13000422 രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് ഉപയോഗിക്കാത്ത പക്ഷം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഏത് പ്രോജക്ടിനായി ലഭിച്ച തുകയാണിത്, ആകെ ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നും എത്ര വിനിയോഗിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

26.03.2022 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം
1	മുനിസിപ്പ്	-
2	വരവ്	89,77,39,285 രൂപ
3	ആകെ	89,77,39,285 രൂപ
4	ചെലവ്	89,61,13,760 രൂപ
5	നീക്കിയിരുപ്പ്	16,25,525 രൂപ

09.03.2023 ലെ 1(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	25781051 രൂപ
വരവ്	83728641 രൂപ
ആകെ	109509692 രൂപ
ചെലവ്	83260377 രൂപ
നീക്കിയിരുപ്പ്	26249315 രൂപ

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	30052000	30052000	26628826*	3423174
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	22368000	22368000	18905676	3462324
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	121090	121090	58452	62638
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	7768000	7768000	7768000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	***129192	5021519	5150711	5150711	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)- സ്റ്റിൽ ഓവർ	0	627195	627195	627195	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	1768014	7277000	9045014	6441829	2603185
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)-	0	458275	458275	458275	0

സ്റ്റിൽ ഓവർ **

*വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) വാർഷിക കണക്കിലെ തുക എ.സി. ആറിലേതുമായി 27745126 പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

** CFC ഫണ്ടിനുള്ള പലിശ വരവ് ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഫണ്ടിലെ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. CFC (Tied) സ്റ്റിൽ ഓവറിൽ വരവിലും അധികം ചെലവുണ്ട്.

ചെലവുരേഖകൾ പ്രകാരം നാല് പ്രോജക്ടുകളാണ് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടൈഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾക്കായി 571298 രൂപയും, അൺടൈഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾക്കായി 627195 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ CFC തുകയുടെ പലിശ വരവ് 235911 രൂപ കൂടി വരവായി കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

(***) 21-22ൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള അൺടൈഡ് തുകയിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവഴിക്കാമായിരുന്ന തുകയേക്കാൾ 383282 രൂപ അധികം പിൻവലിച്ചതായി എന്നത് 22-23ലാണ് ചെലവഴിച്ചത്. അതിനാൽ 21-22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക നെഗറ്റീവ് അല്ല.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാഭമായ തുക
IWMP(Central)	4224365	123810	4348175	0	4348175
TSC (Central)	123661	1590	125251	111227	14024

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
IAY(Gen) State Share	848719	248412	1097131	230303	866828
IAY(SCP)	3390875	3762270	7153145	2266076	4887069

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാ ക്കിയ ത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാ ക്കിയത്	നടപ്പാ ക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
125	171968593	105	70381818	0	20	84

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാ ക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	28	20	106116917	22497572	21
ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	6	5	4746800	4613039	97
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം	5	5	4956420	4951384	99
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	2	2	1450000	1425094	98
ക്രൂഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	2	2	4837480	4837479	100

സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ/ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	5	5	2430333	1870741	77
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	3	1	4903060	687350	14
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	1	1	500000	499908	99
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	73	64	42027583	28999251	69
ആകെ	125	105	171968593	70381818	41

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.12.2023, 12 PMന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് തുക 525/- ആണ്.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല, കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടൊപ്പം, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

സാംഖ്യ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ ബില്ലുകളും ഒരുമിച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 വർഷം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ, പുതുക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ഭരണസമിതിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2017 മുതൽ 30.11.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് 12.01.2023 മുതൽ 25.01.2023 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 9 ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ 2020-21 വർഷത്തെ സപ്ലിമെന്ററി ഓഡിറ്റ് 23.01.2023 ന് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 07.06.2023 മുതൽ 17.06.2023 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല

1-9 സൈഡ് വിലോടു കൂടിയ സ്തുട്ര വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

2022-23 വർഷം സി.ഡി.പി.ഒ ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സൈഡ് വിലോടു കൂടിയ സ്തുട്ര നൽകുക എന്ന പ്രോജക്ട് നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സൈഡ് വിലോടു കൂടിയ സ്തുട്ര വാങ്ങുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന ബിൽ പ്രകാരം കെൽട്രോണിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/c No -10643438201) തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	74/23, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം
അടങ്കൽ	900000/-വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	900000/- ബിൽ നം 18/28.03.23
ഇൻവോയ്സ് നം	P185v/18.03.23-533516/- P186v/16.02.23-166484 /- P183v/16.02.23-152433/- P184v/18.03.23-47567/-

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന താഴെ പറയുന്ന 9 പേർക്ക് സൈഡ് ഡിലോട്ടുകൂടിയ HERO DESTINY125 എന്ന സ്കൂട്ടർ ഡെലിവറി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് വിവരം
1	ബാദുഷ രാമനത്ത് പെരുമുടിയൂർ മുതുതല
2	മുഹമ്മദ്, ചുണ്ടമ്പറ്റ, കുലുക്കലൂർ
3	ശ്രീജീഷ, കുലുക്കലൂർ
4	ഉമറുൻ ഫാറൂഖ്, പൂവക്കോട്, ഓങ്ങല്ലൂർ
5	അബൂബക്കർ സിദ്ധിക്ക്, ചെട്ടിത്തൊടി കൊപ്പം
6	അബ്ദുൾ അസീസ്, തിരുവേഗപ്പുറം
7	രമേഷ്, പരതൂർ
8	മുഹമ്മദ് റിയാസ്, കൊപ്പം
9	സൈതലവി, വിളയൂർ

ഈ പ്രോജക്ട് നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

- 1) എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ സ്ഥിരം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. (9പേരിൽ 3 പേർ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നത്. ബാക്കിയുള്ളവർ ലേണേഴ്സ് ലൈസൻസ് മാത്രമേ എടുത്തിട്ടുള്ളൂ)
- 2) വാഹനം (SOLO WITH PILLION) സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
- 3) വാഹനങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെയും വെഹിക്കിൾ ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമല്ല.
- 4) വാഹനം കൈമാറ്റം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് മോണിറ്റർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
- 5) പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.12.A.(6) അനുസരിച്ച് 40% ത്തിലേറെ വൈകല്യം ഉണ്ടെങ്കിലും വാഹനം ഓടിക്കാൻ കഴിവുള്ള ആളാണെന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരം രേഖകളിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
- 6) ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
- 7) മേൽപറഞ്ഞ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം 5 ലുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ TVS Scooter Pep(KL-52-1-9181) രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒരു വാഹനം സ്വന്തമായിരിക്കെ വീണ്ടും വാഹനം അനുവദിച്ചതിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല.
- 8) കുലുക്കലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് ക്രമ നം 2 കഴിഞ്ഞ് ക്രമ നം 9 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിനെ ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നു. 3 മുതൽ 8 വരെയുള്ളവരെ ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 9) കൊപ്പം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ക്രമ നം 2 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവ് നിലനിൽക്കേ ഇതേ സ്ഥാനത്തേക്ക് റിയാസുദ്ദീൻ മർക്കശ്ശേരി എന്നയാളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(2/6.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആനുകൂല്യം യതാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമായതിന്റെയും

ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ എന്ന് മോണിറ്റർ ചെയ്തതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പി എം എ വൈ-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ഭവനരഹിതരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 400000 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് പി എം എ വൈ പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷം നാല് പി എം എ വൈ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1)

പ്രോജക്ട്	38/23 പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് ജനറൽ	39/23- പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് എസ്.സി.പി
അടങ്കൽ	16936642 രൂപ	14716177 രൂപ
ചെലവ്	2639642 രൂപ	4346177 രൂപ

2) സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റുകൾ

പ്രോജക്ട്	27/23 -പി.എം.എ.വൈ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ)	39/23- പി.എം.എ.വൈ(ജി) എസ്.സി.പി
അടങ്കൽ	19363070 രൂപ	26349359 രൂപ
ചെലവ്	803358 രൂപ	212427 രൂപ

പ്രവൃത്തിയുടെ പുരോഗതിയനുസരിച്ച് വിവിധ ഗഡുക്കളായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റുകയും, നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാക്കി തുക
1	ഗംഗാധരൻ , തോട്ടങ്ങൽ കല്ലക്കല്ലൂർ	13150100025871	268000	132000
2	രേണുക, പടിക്കപറമ്പിൽ മുതുതല	40272101099630	376000	24000
3	സൗമ്യ മുരളീദാസ് മുതുതല	40272101032538	376000	24000
4	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, പാറപ്പുറത്ത് , മുതുതല	38558736205	120000	280000
5	കാർത്ത്യായനി, W/o.പരമേശ്വരൻ മതിലകത്ത്പടി, മരുതൂർ ഓങ്ങല്ലൂർ	38790100002983	168000	232000
6	രമണി, മതിലകത്ത്പടി, മരുതൂർ ഓങ്ങല്ലൂർ	38790100003127	331000	69000
7	ഷീബ, പാടിയൻമാരിൽ കള്ളാടിപ്പുറ്റ, ഓങ്ങല്ലൂർ	35200789053	208000	192000
8	സത്യഭാമ ,	1740108016173	220000	180000

	മനയക്കൽപറമ്പ് വിളയൂർ			
9	കമലം.ടി.പി, തെക്കേപ്പുരയ്ക്കൽ വീട് കള്ളാടിപ്പറ്റ, ഓങ്ങല്ലൂർ	20281767342	160000	240000
10	സുബ്രഹ്മണ്യൻ S/o രാമൻ , അക്ഷയ എടപ്പലം വിളയൂർ	21520100058645	208000	192000

ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങളെക്കുറിച്ച് എൻക്വയറി നം 12/13-12-2023 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തപക്ഷം പലിശ സഹിതം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഡ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം - 30/23 (സ്പിൽ ഓവർ 152/22)- പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്കും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ.

അടങ്കൽ- 498000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 454235 (BRno.22210463003900505207/2.9.2022- 454235 രൂപ

(ARTCO Invoice No-TSR 912/24-3-22- 454235/- (384945+69290 GST))

എഗ്രിമെന്റ് നം -10/22 Dt.23-8-2022

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

2022-23 ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലേക്കും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി ARTCO യിൽ നിന്നും വിവിധ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 454235 രൂപയ്ക്കുള്ള ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018- സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇക്കാര്യത്തിൽ മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നം.4/7-12-2023 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി - എസ് സി 2022-23 എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ വിഭവ സ്രോതസ് കണക്കാക്കിയതിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത് ബ്ലോക്കിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചെലവ് പത്രികകളിൽ ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	79/23-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി (എസ്.സി)-2022-23
അടങ്കൽ	800000 -വികസന ഫണ്ട്(SCP)
	140000 -വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)
	313333-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

	ആകെ- 1253333
ചെലവ്	139004- വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)
	1. Sanction No-368/28-3-2023- ₹.139004
	799273-വികസന ഫണ്ട്(SCP)
	1. Sanction No-154/22-12-2022- ₹. 24662
	2. Sanction No-223/23-1-2023- ₹. 221958
	3. Sanction No-278/22-2-2023- ₹. 141246
	4. Sanction No-292/7-3-2023- ₹.367688
	5. Sanction No-347/24-3-2023- ₹.43719

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഡി ഇ ഒ പിരിച്ചെടുത്ത് ബ്ലോക്കിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയ തുകകളിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ കൃത്യമല്ല. 2021-22 ലെ മൂന്നു പ്രോജക്ടുകളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 179085 രൂപ 22-23 ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ലെ പ്രോജക്ടിനായി 331364 രൂപ പിരിക്കുകയും 23-24ൽ 313038 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവർ ആക്കാതെയാണ് പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (ബി 4) 1682519 രൂപ നീക്കിയിരുന്നു.

ഓരോ പ്രോജക്ടിനുമായി പിരിച്ചെടുത്ത് ബ്ലോക്കിലേക്ക് അടവാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് വർഷം തിരിച്ച് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കിലും ഇക്കാര്യങ്ങൾ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങളെക്കുറിച്ച് എൻക്വയറി നം 11/12-12-2023 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ ചെലവ് നടത്തുന്നതിനും ആയത് കൃത്യമായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ- ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല.

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകാരുടെ/സപ്ലൈയറുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ, സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018- സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്.

കൊപ്പം സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ, സായന്തനം-സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം എന്നീ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി സപ്ലൈക്കോ, ജൻഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, നീതി സ്റ്റോർ, മെഡിലിക്, സെൻട്രൽ സർജിക്കൽ, കാൻബെറാ ഫാർമ, കാരുണ്യ ഫാർമസി ഒറ്റപ്പാലം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ജൻഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ ഒറ്റപ്പാലം, കാൻബെറാ ഫാർമ, കാരുണ്യ ഫാർമസി ഒറ്റപ്പാലം എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും 250000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് 35/23 കൊപ്പം CHCയിലേക്ക്	36/23 സായന്തനം-
------------------------------------	-----------------

	മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	2226200 രൂപ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	1000000 രൂപ	2226005 രൂപ

ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ ഒറ്റപ്പാലം (GSTIN; 32DXOPS7138P2ZH) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

35/23 കൊച്ചം CHC യിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ

ബിൽ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	GST ഒഴികെയുള്ള തുക
19/07.12.22- 175427	22312/25.11.22-	71250	67860
20/12.12.22-12375	21763/19.11.22	12375	11785
25/30.12.22-278250	23089/01.12.22	88500	79020
	24561/16.12.22	49750	44421
	22077/23.11.22	11003	9823
	21847/21.11.22	11000	9821
	22300/25.11.22	10997	9818
	21763/19.11.22	12375	11785
	21687/18.11.22	12375	11785
	21557/17.11.22	12375	11785
	21458/16.11.22	12375	11785
26/30.12.22- 15750	24795/19.12.22	5250	4687
	24680/17.12.22	10500	9375
32/13.01.23-80589	25269/23.12.22	16000	14285
	25985/31.12.22	16589	14811
	25383/24.12.22	48000	42857
41/15.03.23-112144	31508/23.02.23	35500	31696
	31293/21.02.23	73750	66890
44/15.03.23-83775	29132/31.01.23	33335	29750
	25255/23.12.22	7690	6900
	29522/03.02.23	42750	38169
50/28.03.23-31870	32879/09.03.23	31870	28455
	ആകെ	625609	567563

36/23 സായത്തനം- സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം

ബിൽ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	GST ഒഴികെയുള്ള തുക
18/07.12.22-625528	22305/25.11.22	24578	21945
	21856/21.11.22	46200	41250
	22416/26.11.22	47600	42500
24/22.12.22-263786	22082/23.11.22	46200	41250
27/29.12.22-143070	22508/28.11.22	53970	51400
	22516/28.11.22	47500	45238
	22422/26.11.22	41600	37144
38/07.02.23-195536	28332/23.1.23	57000	50892
	28225/21.01.23	57000	50892
	ആകെ	421648	382511

കാൻബെറാ ഫാർമ, തിരുവനന്തപുരം (GSTIN; 32AALFC6134G2ZO) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

36/23 സായത്തനം- സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം

ബിൽ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	GSTഒഴികെ യുള്ള തുക
18/07.12.22-625528	CP22230935/26.11.22	507150	483000
24/22.12.22-263786	CP22230989/06.12.22	169050	161000
42/15.03.23-338100	CP22231131/16.01.23	338100	322000
	ആകെ	1014300	966000

കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസി ഒറ്റപ്പാലം GSTIN; 32AADCK4029M1ZK) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

36/23 സായന്തനം- സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനം

ബിൽ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	GSTഒഴികെ യുള്ള തുക
16/08.11.22-215021	41990/20.10.22	194221	173411
28/29.12.22-32611	69050/27.12.22	24459	25288
	69133/27.12.22	5152	4600
33/04.02.23-121901	77914/24.01.23	33869	30240
	76073/18.01.23	44016	39300
	76060/18.01.23	44016	39300
38/07.02.23-195536	57966/02.01.23	81536	72800
45/15.03.23-71124	67872/23.02.23	71124	63504
	ആകെ	498393	448443

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.08/11.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

ബിൽ തുക നൽകുന്നതിനു മുൻപ് നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ -ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവേശ്യം തുക നൽകി

കൊപ്പം സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് 1000000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	35/23 കൊപ്പം CHCയിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	1000000 രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി കൊപ്പം

ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ ഒറ്റപ്പാലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം 21763/19.11.22 പ്രകാരമുള്ള Human Mixtard 40 IU എന്ന മരുന്ന് 75 എണ്ണം വാങ്ങിയതിന് 12375 രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം 20/12.12.22-12375 പ്രകാരം സൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക ട്രഷറി ബിൽ നം 25/30.12.22-278250 രൂപയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി (ഇതേ പ്രോജക്ടിൽ) സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 14310200013743 ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ഒറ്റപ്പാലം) ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവേശ്യം തുക നൽകിയതുമൂലം 12375 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.08/11.12.2023)

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 12375 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽനിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പഠനമുറി -നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2019-20 വർഷം മുതൽ നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുമായി ചമച്ച കരാറിൽ 200000 രൂപ ഉപയോഗിച്ച് പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, അല്ലത്തപക്ഷം പലിശ സഹിതം തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.17 ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കു വിധേയമായി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 200000 രൂപ പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നൽകാവുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയതുക	അക്കൗണ്ട് നം.
1	ഗോപിക D/o.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ കാമ്പ്രത്തൊടി തത്തനം പുള്ളി കുലക്കല്ലൂർ	125000.00	40374101030336
2	അജിത്ത് S/o.അജിത മുയലാട്ടുകുന്ന് പുലാശ്ശേരി, കൊപ്പം	50000.00	40272100200539
3	സൂര്യജിത്ത് S/o.സുരേന്ദ്ര ബാബു പൂത്തേരിക്കുന്നിൽ തിരുവേഗപ്പുറ	125000.00	4354000100073940

മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പരാമർശം ഉണ്ടായിട്ടും, ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.05/07.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- * പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- * പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം, കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം നിയമാനുസൃത പലിശ സഹിതം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഓരോ പ്രാവശ്യവും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന കരാർ കാലാവധി ദൈർഘ്യം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ മാത്രമാണ്. ഏതൊരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ഒരു കാരണവശാലും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ

കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഇടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്.

മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	41/23 എടത്തൊടി എസ്.സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ	500000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി
2	PAC	446051രൂപ
3	കരാറുകാരൻ	സ്റ്റീവ് ഏലിയാസ് @392256
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/57962 /29.07.2021 (6മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.	25/AE/LSGD/PTB/2021-22 /14.09.2021.
6	പാർട്ട് ബിൽ	384/24.03.22-89395 രൂപ
7	ബിൽ/വച്ചുർ നം.നം.	02/27.10.2022-356146രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	63/21-22
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	13.03.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	30.09.2022
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	13382 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	0
13	കുറവ്	13382 രൂപ

14.09.2021 ന് സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതായി കരാറുകാരന്റെ കൈപ്പത്ത് രസീതി ഉണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയോ, പിഴയോടു കൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരന്റേതായ കാരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതുമൂലം പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് 13382 രൂപ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.07/07.12.2023) വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പേപ്പറുകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒപ്പുവെക്കുന്നതിനുള്ള കാലതാമസം വന്നതുമൂലമാണ് പ്രവൃത്തി വൈകിയതെന്ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല, ആയതിനാൽ മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 13382 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള 5 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൻമൂലം 20781 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടാറിംഗ്

പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻറ് റോറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു.

പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.06/08.12.2023) ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രസീതിയുടെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

കാലി ബാരലുകളുടെ വില 17612 രൂപ തനതുഫണ്ടിലും 3169 രൂപ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്കും അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ 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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻറ് റോറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	SS1 (182kg/ Barrel)	RS1 (200kg/ Barrel)	S-65/vg30 (156kg/ Barrel)
----------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബില്ലിന്റെ തരം, അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട ബാരൽ വില (@281/-) (238+18%GST)
1	05/23 കള്ളാടിപ്പറ്റ ഹെൽത്ത് സെന്റർ പൊയലൂർ റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	മുഹമ്മദ് റഫീക്ക് ടി.എം EB/39547/2022	XVFC/2022-23 /P/88/31.01.2023 -499931 രൂപ	VG30- 2406	15	3808+685
				RS1-251.63	1	
				ആകെ	16	4493
2	01/23 വള്ളിയത്ത് ചിത്തിനംപള്ളി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (വിളയൂർ)	വിജിത്ത് എം EB/7210/2022	XVFC/2022-23 /P/92/ 13.02.2023-728697 രൂപ	VG30- 2263.01	14.50	3808+685
				RS1-235.14	1.17	
				ആകെ	16	4493
3	08/23 മുക്കില പീടിക ആശുപത്രി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പരുതൂർ)	മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ ജലീൽ EB/39551/2022	XVFC/2022-23 /P/90/ 31.01.2023 - 499920 രൂപ	VG30- 2390.39	15	3808+685
				RS1-247	1	
				ആകെ	16	4493
4	09/23 മുത്തല പറക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	മുഹമ്മദ് റഫീക്ക് ടി.എം EB/39553/2022	XVFC/2022-23 /P/84/ 19.01.2023 - 499567 രൂപ	VG30-2395..11	15.35	4046+728
				RS1-247.87	1.23	4774
				ആകെ	17	
5	93/23 ചാലപ്പുറത്ത് പടി തിട്ടക്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (വിളയൂർ)	വിഷ്ണുജിത്ത് എം EB/84480/2022	15/23.02.23- 494759	VG30-1264	8	2142+386 =2528
				RS1-164	1	
				ആകെ	9	
ആകെ						17612+3169 =20781 രൂപ

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയരിയ്ക്ക് (നം.06/08.12.2023) ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രസീതിയുടെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കാലി ബാരലുകളുടെ വില 17612 രൂപ തനതുഫണ്ടിലും 3169 രൂപ ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്കും അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സി.എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ -ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവേശ്യം തുക നൽകി

കൊപ്പം സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് 1000000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	35/23 കൊപ്പം CHCയിലേക്ക് മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	1000000 രൂപ

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

ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ ഒറ്റപ്പാലം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം 21763/19.11.22 പ്രകാരമുള്ള Human Mixtard 40 IU എന്ന മരന്ന് 75 എണ്ണം വാങ്ങിയതിന് 12375 രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം 20/12.12.22-12375 പ്രകാരം സൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക ട്രഷറി ബിൽ നം 25/30.12.22-278250 രൂപയിലും ഉൾപ്പെടുത്തി (ഇതേ പ്രൊജക്ടിൽ) സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം. 14310200013743 ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ഒറ്റപ്പാലം) ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് രണ്ടു പ്രവശ്യം തുക നൽകിയതുമൂലം 12375 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.08/11.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 12375 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽനിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	02.12.2023 മുതൽ 13.12.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കൊപ്പം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	205000	38/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	205000	0
		255000	39/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി	255000	0
മുതുതല	2022-23	560000	39/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി	560000	0
മുതുതല	2022-23	560000	38/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	560000	0
ഓങ്ങല്ലൂർ	2022-23	210000	38/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0	210000
പരുതൂർ	22-23	225000	39/23പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി	225000	0
	ആകെ	2405000		2195000	210000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	102469 പലിശ	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	13000422
	ആകെ				

വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
		ഒന്നുമില്ല			

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഒന്നുമില്ല

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
ഒന്നുമില്ല				

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(എ) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഉൾപ്പെടെ)	109509692
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	83260377
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം	13382
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	29987
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		17612	സന്തോഷ് കുമാർ. എ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		12375	ഡോ. ഗീത വി.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി കൊപ്പം
	ആകെ	29987	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	13382	സന്തോഷ് കുമാർ. എ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഒന്നുമില്ല

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	1584.50	CGST	കേന്ദ്ര സർക്കാർ	സന്തോഷ് കുമാർ.എ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	1584.50	SGST	സംസ്ഥാന സർക്കാർ	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സന്തോഷ് കുമാർ.എ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	അരുവിൽ ഹൗസ്, ചുഡുവാലത്തൂർ ഷൊർണൂർ
ഡോ. ഗീത വി.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി കൊപ്പം	സിവിൽ സർജ്ജൻ, ജില്ലാ ആശുപത്രി പാലക്കാട്	അമൽ ഭവനം മേലെ പട്ടാമ്പി പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1995-96		
1996-97	LFP10/244/09 Dt. 6.6.09	11
1997-98		
1998-99	LFP10/1089/03	5
1999-2000	LFP10/408/02 Dt. 2.12.13	6

2000-01	LFP10/928/07dt. 3.12.07	5
2001-02	LFP10/974/07dt. 3.12.07	3
2002-03	LFP10/975/07dt. 3.12.07	4
2003-04	LFP10/942/08dt. 15.7.09	6
2004-05	LFP10/943/08dt. 15.7.09	6
2005-06	LFP10/944/08dt. 15.7.09	4
2006-07	LFP10/945/08dt. 15.7.09	5
2007-08	LFP8/1684/11dt. 9.12.11	5
2008-09	LFP8/1685/11dt. 9.12.11	6
2009-10 2010-11	LFP8/1061/12dt. 12.1.14	8
2011-12	LFP8/2243/14dt. 7.1.15	4
2012-13		
2013-14 2014-15	KSA PKD8/154/16/ Dt.9-2-16	13
2015-16	KSA PKD8/343/17dt.10-5-17	10
2016-17	KSA PKD8/2103/2017 Dt. 22-11-2017	14
2017-18	KSA PKD8/981/2019 Dt.17.07.2019	8
2018-19	KSA PKD8/1599/2019 Dt.06.05.2020	7
2019-20	KSA PKD24/480/2022 Dt.18.05.2022	15
2020-21	KSA PKD24/500/22 Dt.15.06.2022	10
2021-22	KSA PKD24/2140/22 Dt.02.12.2022	12

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 22-06-2023 and submitted on 23-06-2023 , 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 Pattambi 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 Pattambi Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Senior Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1. The expenditure of development fund general, CFC fund (tied, untied) in AFS and ACR do not match.
- 2.The expense of CFC spill over projects is in excess of allotment.
- 3.Advance Register and Deposit register not updated
- 4.Asset register not updated
- 5.Capital Expenses not included in Balance sheet.
6. Certified abstract not written in Rent Register.

7. Manual entries in saankya receipt due to printer fault
8. Beneficiary contributions not utilised in time
9. Unutilised district panchayat share not returned

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം

Pattambi 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	145374.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	14743.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	34377.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	77949130.00
171000000	Interest Earned	I-8	4232.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
	Total Income		78147856.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2989179.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	11194548.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	957522.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	41602.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7796004.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	38894778.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	29680174.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	132626.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1952145.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	9959099.00
	Total Expenditure		103597677.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-25449821.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	50240.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-25500061.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0
Pattambi 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)	25781051.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	9912.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	34377.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	62499751.00
171000000	Interest Earned	RP-9	4232.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	18596932.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	50064.00
Non Operating			
312000000	Reserves	RP-30	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	90560.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	26330.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2248571.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	167912.00
	Grand total		109509692.00

PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3576349.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	7075974.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1139620.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7796004.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	31968021.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	10664248.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	132626.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1952145.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-2110.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	70425.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	12083571.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	41602.00
312000000	Reserves	RP-30	179085.00
340000000	Deposits Received	RP-34	64618.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	428210.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2384306.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	185114.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1715599.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1804970.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	26249315.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		109509692.00
Pattambi Block Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	49062521.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	80808544.00
	Total Reserve & Surplus		129871065.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	27909372.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		27909372.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	496940.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	58976.00
	Total Current Liabilities and Provisions		555916.00
	TOTAL LIABILITIES		158336353.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	158188658.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-29186783.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		129001875.00
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0

	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1636923.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	26249315.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1448240.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		29334478.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		158336353.00

സീനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ