

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി 8/1845/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 22/12/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി 8/1845/23

തീയ്യതി: 22/12/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-10-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 28 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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)
ശ്രീജ.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)	06-12-2023	15-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-12-2023	15-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. മനേഷ്.ബി.എച്ച്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ. പ്രവീൺ.എൻ.ജി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത്.എസ്.കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ(PEN 455538)
ശ്രീ. ജിജോ.ജെ.നായർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ബാലിക്.എ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ബൽജിത്ത് ജീവൻ.കെ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	11-10-2022
ശ്രീ. പത്മകുമാർ.വി.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-10-2022	16-10-2022
ശ്രീമതി ഷീജമോൾ.എൻ.ആർ.	സെക്രട്ടറി	17-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീമതി സോണിയ.വി.	കൃഷി ഓഫീസർ
ഡോ. സ്മിത വിൽസൺ	വെറ്റിനറി സർജൻ
ഡോ. രാജു.ജി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി.
ഡോ. സുനിൽകുമാർ.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ
ഡോ. ഷീജ രാജൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ
ഡോ. ബിന്ദു.പി.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം
ശ്രീമതി സിനി വിൽസൺ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ഷൈലാബീവി.എ.	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. വിഷ്ണു വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1
ശ്രീമതി സുജ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1(ചാർജ്)
ശ്രീ. വിഷ്ണു വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1
ശ്രീമതി സുജ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1(ചാർജ്)
ശ്രീ. വിഷ്ണു വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1
ശ്രീമതി സുജ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1(ചാർജ്)
ശ്രീ. വിഷ്ണു വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 1

ശ്രീമതി കീർത്തി.പി.ആർ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2
ശ്രീ. വിഷ്ണു വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2(ചാർജ്)
ശ്രീമതി സുജ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ 2
ശ്രീമതി റിജി.ജി.ആർ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസ
ശ്രീമതി അനീസ റാണി.എ.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസ
ശ്രീമതി ജ്യോതി ജയറാം	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസ
ശ്രീ. ബൽജിത്ത് ജീവൻ.കെ.എസ്.	സെക്രട്ടറി
ശ്രീ. പത്മകുമാർ.വി.എസ്.	സെക്രട്ടറി(ചാർജ്)
ശ്രീമതി ഷീജമോൾ.എൻ.ആർ.	സെക്രട്ടറി
ശ്രീമതി നിത്യ കുറുപ്പ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീമതി ശ്രുതി സിംഗ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീമതി ഷീജ.ബി.റാണി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ.ടി.	എച്ച്.എം.
ശ്രീ. സതീശൻ.ഡി.	എച്ച്.എം.
ശ്രീ. വിനോദ്.ആർ.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
ശ്രീ. ഗോപകുമാർ.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ശ്രീ. പത്മകുമാർ.വി.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ചാർജ്)
ശ്രീ. വേണുഗോപാൽ.കെ.എൽ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ട്സിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ്ക്കാപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ച് ബി-1 ഷെഡ്യൂളിനോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതായ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-3
5	ഫിക്സഡ് അസറ്റുകൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-7
9	സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള തുക അക്കൌണ്ട് ചെയ്തതിലെ അപാകം.	1-1-9
11	ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ	1-2-1
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അപാകങ്ങൾ	1-4-1
15	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6

18	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
21	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
22	തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.	1-11
23	അനധികൃത നിർമ്മാണം - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
24	വളർത്തു നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ - കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
25	നികുതി/നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ - അവലോകനം	1-14
26	സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്	1-15
27	പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- 9,56,771/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു	1-16
28	സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 51,043/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
29	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി കരാറിലേർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-18
30	ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിനെക്കാളും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങൽ നടത്തി- 37,800/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
31	വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിനുള്ള ധനസഹായം -തുകയുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പു വരുത്തണം	1-20
32	ദുരന്തമാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതി	1-21
33	ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ -Cprcs സംവിധാനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല	1-22
34	ഫൈബർ റീ ഇൻഫോഴ്സ്ഡ് കട്ടമരം വാങ്ങൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി	1-23

	പാലിക്കണം.	
35	ഹൈടെക് അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം - പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കണം.	1-24
36	പെൺ അടയാളങ്ങൾ-ഡേറ്റാ ശേഖരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
37	പാഥേയം പദ്ധതി-കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൌണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.	1-26
38	പൊതുടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് നടപടികൾ പൂർത്തിയാകുന്നതിൽ കാലതാമസം.	1-27
39	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ പദ്ധതി -മരുന്ന് പൂർണമായും ലഭിച്ചില്ല.	1-28
40	ശമ്പള നിർണയത്തിന് ഓഡിറ്റിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.	1-29
41	വെൺകുളം മാർക്കറ്റിലെ തുമ്പൂർമുഴി യൂണിറ്റ് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-30
42	ആസ്തി സംരക്ഷണ നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നു.	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ
ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **27.07.2023ലെ 11/1-ാം നമ്പർ** കമ്മിറ്റി
തയ്യാറാക്കി **18.08.2023**ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പ
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയ
വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാ
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ
Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ
അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ
പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാ
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തി
തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രാ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.
Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ
ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ
ഇടവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള വാ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ട്സിന്മേലു
എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ്ക്കാപ്പം സമ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ട അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ട

വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ല ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കാത്തതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് 33/14.12.2023ന്റെ മറുപടി).

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്ത

"Net Increase In Cash And Cash Equivalence" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്ത് തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രി ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി മറുപടി).

1-1-3 തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ച് ഷെഡ്യൂളിനോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതായ സ്റ്റേറ്റ്മ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ച് ബി-1 സമർപ്പിക്കേണ്ടതായ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന ബി-1 ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് ആയത് സമർപ്പിക്കാൻ സ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 33/14.12.2023ന്റെ മറുപട

1-1-4 ഫിക്സഡ് അസറ്റുകൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന Fixed Assetsന്റെ ഡിപ്രീസിയേ Statement I-17(A) -ൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11(A) ഷെ വരെയുള്ള Accumulated Depreciation ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	തു
1	416100103	Accumulated Depreciation-Sewerage & Drainage	4601
2	416100104	Accumulated Depreciation-Waterways	926
3	416100105	Accumulated Depreciation-Public Lighting	13035
4	416100106	Accumulated Depreciation-Plant And Machinery	4189
5	416100110	Accumulated Depreciation- Other Fixed Assets	2430

ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഒരു സാങ്കല്പിക ചെലവായതിനാലും ഡിപ്രീസി
രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നെഗറ്റീവായി മാറുന്
ഹെഡിലും ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്താത്തതെന്ന് അറി
എൻകെയറി നമ്പർ 33/14.12.2023ന്റെ മറുപടി).

1-1-5 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയുടെ നീക്കിയ അക്കൌണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക B4ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം CFC Tied (9034475), CFC Untied (
നീക്കിയിരിപ്പ് 1,28,11,498 രൂപയാണ്. എന്നാൽ, B17, RP- 40(B) എ
അക്കൌണ്ടിലെ (IOB ഇടവ – നമ്പർ 055001000023386CFC) നീക്കിയിരിപ്പ് 1,3

2023 മാർച്ച് 31വരെയുള്ള പേയ്മെന്റുകളുടെ ഡിഡക്ഷൻ തുകകൾ 2
ഒടുക്കിയതിനാലാണ് പ്രസ്തുത വ്യത്യാസമുണ്ടായതെന്ന് വിശ
എൻകെയറി നമ്പർ 33/14.12.2023ന്റെ മറുപടി).

1-1-6 പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകം മാറ്റിയിട്ടില്ല.

ഇടവ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇ
അക്കൌണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധ
കാലാവധിക്കുള്ളിൽ (നല്കി 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ), പണമാക്കാത്ത ച
ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

ഇടവ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി	തുക
1	14073 /30.03.2022	1050
2	13024/07.11.2020	1800
3	13598/19.05.2021	350
4	13282/01.02.2021	7933
5	13301/25.02.2021	628
	ആകെ	11761

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ – ഇടവ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67291

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി	തുക
1	585976 /01.12.2022	48080
2	891378 /03.09.2022	240210
3	81482 /27.04.2022	1002
4	81471/20.04.2022	21510
5	533647 /11.08.2022	600
6	891400 /22.09.2022	550
7	891401 /30.09.2022	16200
8	891402 /30.09.2022	10418

9	891404/30.09.2022	3000
10	891405 /30.09.2022	12000
11	891406/30.09.2022	12000
12	891400/22.09.2022	500
13	891407/30.09.2022	113831
14	891432 /26.10.2022	445
15	891424/11.10.2022	2290
16	891433/26.10.2022	2300
17	891435/26.10.2022	470
18	891438/29.10.2022	103566
19	891447/05.11.2022	237
20	891448/05.11.2022	238
21	891426 /11.10.2022	650
22	891378/03.09.2022	11000
23	585976/01.12.2022	675587
	ആകെ	1276684

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 4 അവയുടെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാല നല്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ട ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ ചെക്കുകളുടെ കാലാവ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റു സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി മ മറുപടി).

1-1-7 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും പ്രതിമ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതിക്കും തൊഴിൽ നികുതിക്കും ഡിമാന്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല. 2 മാത്രമാണ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർ

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമ രേഖപ്പെ വൗച്ചർ നമ്പ
110100101	Property Tax On Residential Buildings	42201247/3
110100102	Property Tax On Non Residential Buildings	42201245/3

വരും വർഷങ്ങളിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയു ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് നമ്പർ 33/14.12.2023ന്റെ മറുപടി).

1-1-8 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരി ചെലവുകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെ (ഉദാഹരണമായി 2023 മാർച്ചിലെ, ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രസ്തുത ഇനങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥ തുക ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ നമ്പർ 33/14.12.2023ന്റെ മറുപടി).

1-1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള തുക അക്കൌണ അപാകം.

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം)	ചെ എ
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	776178	0	
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചാർജ് അടവാക്കൽ	818193	0	

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം (സുലേഖ പ്രകാരം)	ആകെ	2022-23 വർഷം വിനിയോഗിച്ചത് / തിരികെ ലഭിച്ചത്	നീക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	159641	776178	935819	0	93
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1870000	818193	2688193	0	26

കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വ്യത്യാസത ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 07/11.12.2023) മറുപടിയാ 776178 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയാണുണ്ടായത

പ്രസ്തുത ഹെഡിന്റെ (460500202) ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ത ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി (നമ്പർ 165/23) നിക്ഷേപിച്ച വി 6,60,000 രൂപ അക്കൌണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ധനകാ തുകയായ 1,16,178രൂപ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-2-1 ബജറ്റ് - അപാകങ്ങൾ

1) ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി 02.12.2016ന അംഗീകരിച്ച, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് ഖണ്ഡിക 3.1(Ii) പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്

I) ബജറ്റ് പ്രസംഗം

Ii) ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ (Annexure 6)

Iii) പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് (Annexure 10)

Iv) ജെൻഡർ ബജറ്റ് (Annexure 11)

V) ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

ബജറ്റ് പ്രസംഗം ഒഴികെ, മറ്റ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ വാർഷിക ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡ 08/11.12.2023ന്റെ മറുപടി).

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും എല്ലാ മാസവും 5-ാം തീയതിയ് തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ടും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവു അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ടിക 4-1, 4-2 എന്നിവ പ്രകാരം റ സംബന്ധിച്ച് മാസം തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, ന തീയതിക്ക് മുൻപായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസം തോറ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതായിട്ടുമുണ്ട്. പ്രസ്തുത അവലോകനത്തിന്റെ അട സമാഹരണത്തിന്റെയും ചെലവിന്റെയും പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച (മേൽ മാതൃകയിൽ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ആയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മാസം തോറും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഒരു യോഗം കൂ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതും അടുത്ത മാസത്തെ പ്രവർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മാസം തോറുമുള്ള അവലോകനം സെക്രട്ടറി ഏ [ബജറ്റ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 4-4]. ബജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഓദ്യോഗസ്ഥരുടെ യോഗം എല്ലാ മാസവും കൂടാറുണ മുതൽ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തുന്നതാണെ

3)മേൽ വിവരിച്ച ഒരു മാതൃകയിൽ വരുമാനം/ചെലവ് സംബന്ധിച്ച
തയ്യാറാക്കി എല്ലാ വർഷവും ഏപ്രിലിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ക
അവലോകനം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതും തുടർന്ന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ
വാർഷിക അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുമ്പാകെ അവത
ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5 വ്യക്തമാക്കുന്നു. പ്രതിമാസമുള്ളത
റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിഗണിച്ച് ധനസമാഹരണം സംബന്ധിച്ചും നെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ തുടർനിർദ്ദേശ
നൽകേണ്ടതാണെന്ന് ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5(Xi) വ്യക്തമാക്കുന്നു.
പാലിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4)1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 214(3) പ്രകാര
സവിസ്താരവും, വാസ്തവികവുമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള
പ്രതീക്ഷിത വരവ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാ
വ്യത്യാസമുള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്ക

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ്	വാർഷികധനക പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വര
1101001	വസ്തു നികുതി	40,00,000	41,89,369
1102001	തൊഴിൽ നികുതി	16,00,000	2,83,050

വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ പര
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 ബജറ്റ്

	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്
അംഗീകരിച്ച തീയതി	25.03.2022	25.02.2023
ഭരണസമിതി തീരുമാനം	1/1	2/1
മുന്നിരിപ്പ്	1,47,32,534	1,47,47,534
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	21,81,61,500	26,81,01,640
ആകെ	23,28,94,034	28,28,49,174
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	22,74,34,800	27,56,93,287
നീക്കിയിരിപ്പ്	54,59,234	71,55,887

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	30302959
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	55909280
ആകെ	86212239
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	38726296
നീക്കിയിരിപ്പ്	47485943

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അപാകങ്ങൾ

1)ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവ്, 2022-23 വർഷത്തെ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, വാർഷിക കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
	ACR + Source Deduction (3514783)
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക (I-6+ Corresponding Capital Contribution)
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
	ACR + Source Deduction (891410)
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക(I-6)
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
	ACR
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക(I-6)
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
	ACR
	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക (I-6+ Corresponding Capital Contribution)

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ പദ്ധതിക്കായി സുലേഖയിൽ വകയിരുത്തി ചെയ്തുവരുന്നതെന്നും സോഫ്റ്റ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടാതെയാണ് ACR കാണിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നും പ്രോജക്ടുകളുടെ ബിൽ ചെലവാകാതെ അതാണ് വ്യത്യാസത്തിന് കാരണമായതെന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് നമ്പർ 15/11.12.2023ന്റെ മറുപടി).

2) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, സംസ എന്നിവയുടെ വരവ് "0" യും നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവുമായാണ് കാണിച്ച

സുലേഖ റിപ്പോർട്ടിൽനിന്നുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേ വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും എന്നാൽ, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ത രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള ഓപ്ഷൻ ലഭ്യമാകാത്തതുകൊണ്ടാണ് ഇപ്രകാര വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേഖലാടി
മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാ
ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം ചുവ

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	7883800	6748988
	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	537299	358650
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	49889568	27389767
	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	18576937	8498219
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	2758218	12339759

4)സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ
എസ്.സി.എസ്.പി, റ്റി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയുടെ കുറ
വനിതാഘടകപദ്ധതിയ്ക്ക് വകയിരുത്തണ്ടേതാണ്. മേൽ ഉത്തരവ് ഖ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ
എസ്.സി.എസ്.പി, ടി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയുടെ 5
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ, ട്രാൻസ്ജന്റേഴ്സ് എന്നിവരുടെ ക്ഷേമത്തിന
വേണ്ടിയും കുറഞ്ഞത് 5 % തുക വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമത്തിനും
പ്രകാരമുള്ള പരിചരണത്തിനും വകയിരുത്തണം. പ്രസ്തുത വിഭാഗങ്
തുക പൂർണമായും ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ

വിഭാഗം	അടങ്കൽ തുക (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവഴിച്ച തുക (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ശ
വനിത ഘടക പദ്ധതി	3004049	2124977	
കുട്ടികൾ	1476244	350987	
വൃദ്ധർ	1262625	801550	
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ രോഗികൾ	432000	216000	

5) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നി
ലഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ 2022-23 വർഷത്തിൽ ചെലവഴ
ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി-
താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡുകളിലുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ/ഫണ്ടുകൾ എന്നിവ
ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്	തദ്ദേശ സ്ഥാപനം	തുക
I	320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	256884
Ii	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	15993
Iii	320700404	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	6000

പ്രസ്തുത തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6) പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച Grants / Contributions തുകകൾ 2022-2 ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നീക്കിയിരിപ്പായി അ തന്നെയാണ് 2022-23 വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	B-4 ഷെ പ്രകാരമു
320100153	Panchayat Yuva Creeda And Khel Abhiyan	3287
320400101	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Financial Instittutions – Nabard Assistance	188

പ്രത്യേക ഗ്രാന്റായി അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റ 3(1)/07.01.2023-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ഓഫീസുകളിൽ തീരുമാനിച്ചതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

7) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തി രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ 19559 രൂപ 2023-24 വർഷം ചെലവഴ നൽകുകയോ ചെയ്തതായും അവശേഷിക്കുന്ന 23277 രൂപ ക്രമീകരി ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിന്റെ വി ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	24377217	24377217	25286258
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	6029590	6029590	6877418
വികസനഫണ്ട് (CFC Tied)	0	7521648	7521648	2157633
വികസനഫണ്ട്(CFC Untied)	0	5121662	5121662	4886960

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	5627000	5627000	4651014
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	0	5428000	5428000	4955293
CSS	0	0	0	822385
SSS	0	0	0	570000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

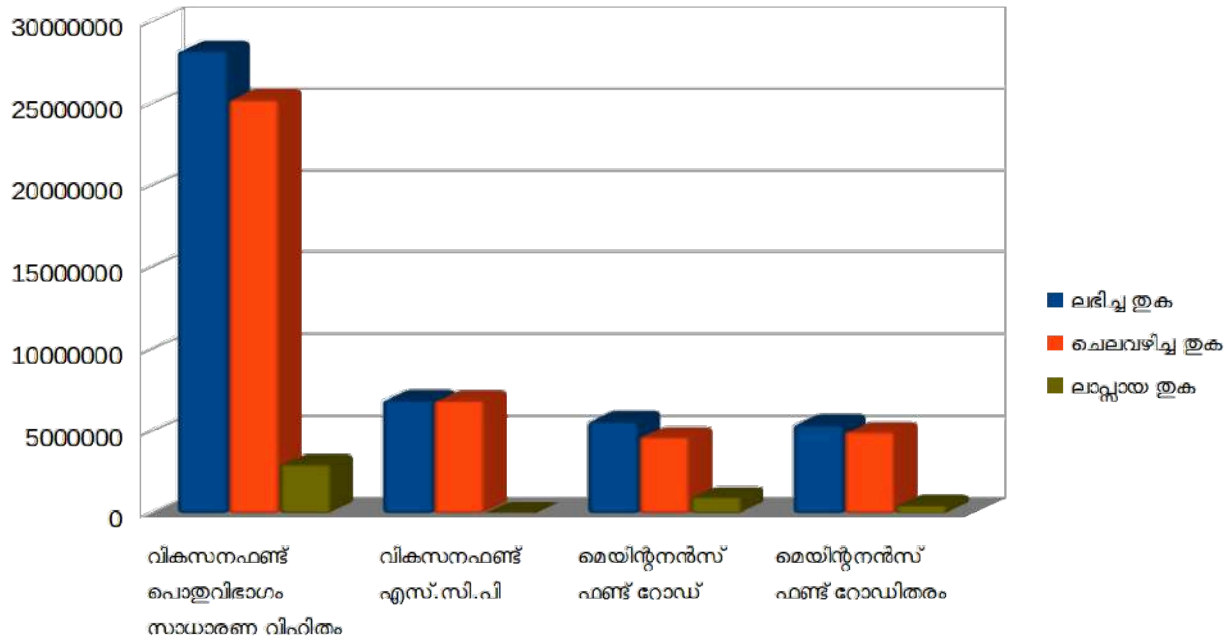
ഫണ്ട് വിനിയോഗം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ബജറ്റ് വിഹ ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേ

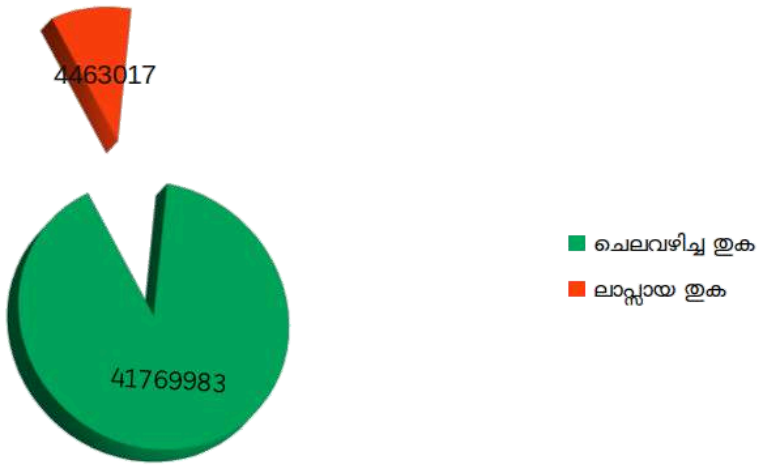
ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ ഗവ. ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സുലേ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	28257000	25286258
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	6921000	6877418
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	5627000	4651014
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	5428000	4955293
ആകെ	**46233000**	**41769983**

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്ന ലേഖാചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.

(1)



(2)



1) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ, വിശദാംശങ്ങൾചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധത അടങ്കൽ (ഗുണഭോ വിഹിത ഒഴികെ

കൃഷി ഓഫീസർ	9	9	0	2437400
വെറ്റിനറി സർജൻ	13	12	1	3005499
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – എഫ്.എച്ച്.സി	11	11	0	5502380
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	2	2	0	210000
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ –ആയുർവേദം	4	4	0	568417
ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	11	8	3	1209200
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	26	21	5	3643155
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	12	10	2	5456423
സെക്രട്ടറി	37	29	8	1624664
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	49	26	23	2994160
എച്ച്.എം.	2	1	1	1050000
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	0	1500000
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	6	2	968823

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആ പ ചെ
186	141	45	10,45,27,947	5,53

I)ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് 53% മാത്രമാണ്.

Ii)വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ആകെ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചത്.

Iii)അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 49 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക വാങ്ങിയെങ്കിലും 23 പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയില്ല. ഇതിൽ, 95/23, 99/

110/23, 111/23, 114/23 എന്നീ സ്ലിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും ഉൾപ്പെടുന്നു. ര
ഫണ്ടിന്റെ 37% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

Iv)ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ, വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 57% മാത്രമാണ് ചെ

(ബി) ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാ
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	32146383	25286258	79
എസ്.സി.പി.	7812410	6877418	88
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	17693306	7044593	40
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	1731000	822385	48
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	10536800	570000	5
തനത് ഫണ്ട്	9358080	2192609	23
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7063625	2008875	28
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	4370625	619625	14
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	6813400	4651014	68
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	6572671	4955293	75
മറ്റുള്ളവ	25970773	2036859	8
ആകെ	130498720	57427367	44

ആസൂത്രണ സമിതി

എ)പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ
മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ)നമ്പർ 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022] ഖണ്
ആസൂത്രണസമിതി പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെയും പുന:സംഘടിപ്പ
ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങളുടെ വിവരം തദ്ദേശഭരണ
ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നോട്ടീസ് ബോർഡുകളിലും തദ്ദേശഭരണ
വെബ്സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയതിന്റെയും വിശദാംശം ലഭ്യമ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 13/12.12.2023) മറു

ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, പതിനാലാം
മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 (ബി)1 മുതൽ 17 വരെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ആ
ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

22.02.2022, 28.02.2022എന്നീ തീയതികളിൽ ആസൂത്രണ സമിതി യോഗം യോഗങ്ങളിൽ യഥാക്രമം 16ഉം 27ഉം അംഗങ്ങളാണ് പങ്കെടുത്തത്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

സ.ഉ.കൈ.നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 ന ഗ്രൂപ്പുകൾ പുനഃ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ഭൂരിഭാഗം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും വിവിധ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂ യോഗത്തിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കൽ, രേഖകൾ തയ്യാറാ കാര്യക്ഷമമാക്കൽ എന്ന വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തയ്യാറാക്കി വിശദമായി പരിശോധിക്കുകയാണുണ്ടായത്.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പു കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് ഫലപ്രദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ട

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി നടന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. അവ നടപ്പാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്	തീയതി	നിർദ്ദേശം
I	സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം	13.12.2022	താല്കാലിക കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അങ്കണവാടികൾ വസ്തു വാ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുക. ചോർന്നൊലിക്കു 53-ാം നമ്പ അങ്കണവാടിയിൽ ഷീറ്റിട്ട് ചുറ്റുമത നിർമ്മിക്കുക.
Ii	മൃഗ സംരക്ഷണം	10.05.2022	മൃഗാശുപത്രിക്ക് സ്വന്തമായി സ്ഥലവും കെട്ടിടവും കണ്ടെത്തുക.
Iii	കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	14.01.2022	എല്ലാ വാർഡുകളിലെയ

			പൊതുകിണറുക വൃത്തിയാക്കുക.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

വാർഷികപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി അവസ്ഥാരേ നടപടിക്രമങ്ങളുടെയും സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രശ്നങ്ങൾക്കുള്ള പരിഹാര നടപടികൾ പദ്ധതികൾ മുഖേന വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	മേഖല	തീവ്രത	പ്രശ്നം
I	പട്ടികജാതി വികസനം	ഗുരുതരം	വർദ്ധിച്ചു വ ലഹരി ഉപയോ
Ii	കണക്കുകൾ, രേഖകൾ തയ്യാറാക്കൽ, ജനസേവനം കാര്യക്ഷമമാക്കൽ	അതീവ ഗുരുതരം	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുന്നു.
Iii	ആരോഗ്യം	ഗുരുതരം	വർദ്ധിച്ചുവരുന ജീവിത ശൈലീരോഗങ അത് മൂലു മരണങ്ങളും.
Iv	മത്സ്യബന്ധനം	ഗുരുതരം	ഉല്പാദന ഉപാധികളുടെ കുറവ്
V	സാമൂഹ്യ നീതി	ഗുരുതരം	വയോജനങ്ങളു ഏകാന്തത
Vi	കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	അതീവ ഗുരുതരം	ജലസ്രോതസുക സംരക്ഷിക്കണ

ഗ്രാമസഭ

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന പരിപ്രേ നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോ മുൻഗണന നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. (വാർഡ് 2, 4, 12, 16) പരിശോധനയിൽ, പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥ/ നിബന്ധനക കാണുന്നില്ല.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 7 പ്രകാരം മുൻവാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമസഭയിൽ അ എന്നാൽ, ഇപ്രകാരം ഗ്രാമസഭയിൽ കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാ
ചെയ്ത വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ
യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴി
സംയോജിച്ച് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ,
യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പരിപാടികളുമായി സംയോ
പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ, മാർഗ്ഗരേഖ 3.8.5 (1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി
അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദ
പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത്തപ്പെടുന്ന Co
Fund (CSR Fund) ലഭ്യമാകുന്നതിന് എടുത്ത നടപടികൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്

പദ്ധതി വിഹിതത്തിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ല
നേടുന്നതിനും ലഭ്യമാകുന്ന തുക പാഴാക്കാതെ പൂർണമായി ചെലവഴി
തുക നിയമാനുസൃത മാർഗ്ഗേന ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും സർക്കാർ ഉ
എന്നിവ കൃത്യമായി അനുവർത്തിക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യക
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം ഉൾക്കൊള്ളേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഓ

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതി
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	268000	23
വിധവാപെൻഷൻ	16954400	1500
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32007000	2492
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	32400	46
വികലാംഗപെൻഷൻ	4550600	373
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	300000	10
അവിവാഹിതരായ 50 വയസിന് മുകളിലുള്ള സ്ത്രീകൾക്കുള്ളപെൻഷൻ	156000	16

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമ
പരിശോധന 06.12.2023, 10.20 AMന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 47859 രൂപ ക്യാഷ് ബാ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം ഭേദപ്പെട്ട നിലയി
ചേർക്കുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഫയലുകൾ,
ലഭ്യമാക്കുന്നതിലും ഓഡിറ്റ് എൻകയറികൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കു
ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്.

1)ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജോലിവിഭജനം കൃത്യമായി നിർവ്വ
ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളും സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശവും ചു

ക്രമ നമ്പർ	ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നമ്പർ	നിർദ്ദേശം	സ്വീകരി (അവലംബ എൻകയ 5/11.12.2023ന്
I	22/15.06.2022	ILGMS പെന്റിംഗ് ഫയലുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചു.	500ൽപരം തീർപ്പാക്കി
Ii	26/18.07.2022	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ നടക്കുന്ന അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് വാർഡ് ക്ലാർക്കുമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.	വാർഡ് ചുമതലയുള്ള വാർഡുകളി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങ സ്റ്റോപ്പ് കൊടുത്തുവ
Iii	31/08.08.2022	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന എല്ലാ മരണങ്ങളും അന്വേഷിച്ച് ഫീൽഡ് തല അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ വാർഡ് ചുമതലയുള്ള ക്ലർക്കുമാർ മരണപ്പെട്ടയാൾ ഏതെങ്കിലും ക്ഷേമ പെൻഷൻ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റിയിരുന്നോ എന്ന വിവരം കൂടി അന്വേഷിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് ഉത്തരവായി.	ഫീൽഡ് തല റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കു മരണപ്പെട്ടയ ഏതെങ്കിലും പെൻഷൻ പഞ്ചായത്തി കൈപ്പറ്റിയി വിവരം പെൻഷൻ ചെയ്യുന്നതിന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു
Iv	32/16.08.2022	എ1 സെക്ഷനിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ 26 ഫയലുകൾ നിലവിലുള്ളത് മുഴുവൻ 22.08.2022നകം	കാലാവധി ഫയലുകളി ഇല്ലാത്ത തീർപ്പാക്കിയ

		തീർപ്പാക്കാൻ കർഷന നിർദ്ദേശം നൽകി.	
V	41/28.11.2022	വസ്തു നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തി 2023 മാർച്ച് 31ന് മുമ്പ് 100 % നേടുന്നതിനായി നികുതി പിരിവ് ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ടാർജറ്റ് നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായി.	നൂറ് ശതമാ പിരിവ് കൈ

2)എ))കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ എന്നീ തീയതികളിലെ യോഗത്തിലെ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ബി) റിവ്യൂ മീറ്റിംഗുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

3) 2004ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൌരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കര പ്രകാരം മൂന്നാം ചട്ട പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയതും നാലാം ചട്ടപ്രകാരം പ്ര പൌരാവകാശരേഖ വർഷത്തിലൊരിക്കൽ പഞ്ചായത്ത് ചർച്ച ക കാലാനുസൃതമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2022 വർഷത്തെ പൌരാ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

4)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തു നം 123/2009/തസ്വഭവ തീയതി 02.07.2009 പ്രകാരം, ഫ്രണ്ട് ഓ കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും നടക്കുന്നു എന്നുറപ്പു വരുത്ത തലത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനും സെക്രട്ടറ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി രൂപീകരിക്കണം. എന്നാൽ, അപ്രകാരമുള്ള ക രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

5) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ കാലാവധി 2 കഴിഞ്ഞിരുന്നു. പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു.

6) റിക്കോഡ് റൂം സജ്ജീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു.

7)ഇൻകുംബൻസി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

8)പൊതുജനങ്ങൾക്കുള്ള പരാതിപ്പെട്ടി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

9) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ടോക്കൺ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

10)വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, ബജറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

11)എച്ച്.എം. നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടിലെ പർച്ചേസുമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

12)ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ -Cprcs സംവിധാനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയില്ല.

13)പൊതുടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് നടപടികൾ കാലതാമസമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ
ഭരണചെലവുകൾ	976	134295	135271	115148	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	24639474	24639474	24639474	
ആകെ	976	24773769	24774745	24754622	

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ ലഭ തീയ
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17.05.2022മുതൽ 24.05.2022 വരെ	01.01.2021 മുതൽ 31.03.2022 വരെ	06.09.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01.01.2019 മുതൽ 17.01.2019 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെ	08.02.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി പൂർണമായും ഈടാക്കിയില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204, 205 വകുപ്പുകൾ, 1996 ലെ രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരോ തൊഴിലിൽ ഏ ഏതൊരു സ്ഥാപനം / വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്ക ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ഓരോ അർ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈ ഇനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനവും ഈടാക്കിയിട്ടിയില്ലായെന്ന് കാണുന്ന ചേർക്കുന്നു.

1)ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കാത്ത അ
Chaithanya Speciality Dental Care	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ
Kadaltheeram Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Rak Hollow Bricks	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
MBS Dispensary	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ
B Canti Hotels And Resort	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
B Canti Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ
Vayalarikathu Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Venkulam KVSCT	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ

Ansar Hospital	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷ
K R Clinic	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Sobha Financiers	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷ

2) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നി

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നിക അടവാക്കാത്ത അർദ്ധവ
SB Clinic	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Sobha Financiers	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
K R Clinic	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
2th Care Dental Clinic	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Ansar Hospital	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Venkulam KVSCT	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Vayalarikathu Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
B Canti Hotels And Resort	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
B Canti Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Rak Hollow Bricks	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Kadaltheeram Ayurveda	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
Chaithanya Speciality Dental Care	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം, രണ്ടാം അ
MBS Dispensary	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അനധികൃത നിർമ്മാണം - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 235(ഡബ്ലൂ) പ്രകാ ആരംഭിച്ചതോ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതോ പൂർത്തീകരിച്ചതോ പൊളിച്ചു കളയുന്നതിനോ നിർമ്മാണത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നത് അധികാരമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കാ നിർമ്മിച്ചതിൽ U/A നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവ

ക്രമ നമ്പർ	ആവശ്യം	വാർഡ് നമ്പർ	ഡോർ
1	റിസോർട്ട്	1	7,8,9,10, 29,31,3
		2	8,9
		11	2,3,4

		12	1,2,3,4,6,8 13,18,19
		13	1,2,3,4,5,6 17,18,19,2 25,26
		15	1,2,3,4,
		17	5,6,7,8,9
2	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ/ഹോംസ്റ്റേ	1	3
		11	1
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് 100 ച.മീ വരെ (ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ)	1	11,16,
		2	4
		12	9
		13	2
		17	1
4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് 100 ച.മീക്ക് മുകളിൽ (ഹോട്ടൽ, റസ്റ്ററന്റ്, ഷോപ്പ്, ഗോഡൗൺ)	1	2
		17	1
5	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	11	8
		17	12
6	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ / കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരിഷെഡ്	12	1
7	നികുതി / ഉപനികുതി എന്നിവ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ	3	1
		12	2

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി ബന പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 235(ഡബ്ല്യൂ) 2019-ലെ കേരള പഞ്ചായ ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 90, 91 എന്നിവ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച തുടർനടപ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ 34/14.12.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സ മറുപടി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം സമർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം തടയുന്നതിന് ഗ്ര ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും U/A നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിൻമേൽ നിയമാനുസൃതവുമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 വളർത്തു നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ - ക വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1) 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 254 , കേ (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ട പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ നായകളെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ലൈസൻസുള്ള

എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ് നായകൾക്കാണ് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

2) ചട്ടം 4(7) പ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകുന്നതും പുതുക്കു വിവരങ്ങളടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് നിലവിൽ പ

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓ (നം.36/15.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അടിയന്തിരമായി തുടർ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 നികുതി/നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ - അവലോ

ആറാമത് ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് സ്വീകരിച്ച നടപ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമാക്ക നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 38/15.12.2023) സ്ഥാപനം പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലെ അവലോകനം ചുവടെ ചേർ

A. തനത് വരുമാനം

1)ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പുതിയ സ്രോതസ്സുകളൊന്നും തന്നെ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

2) വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ മുതലായ പിരിച്ചെടുക്കുവാനായി നോട്ടീസ്, മൈക്ക് അനൗൺസ്മെന്റ്, ക്യാംപ് കളക്ഷൻ മുതലായവ സംഘടിപ്പിക്കാറുണ്ട്.

3) മാർച്ച് 31 ന് ലഭിക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി(NR-തൻവർഷം) 25474/- രൂ മുൻവർഷം) 140332/- രൂപ, മാർക്കറ്റ് വരവ് (മുൻവർഷം) 7250/- രൂപ എന്നിവ

4) 01/04/2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5) നികുതി, നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, എല്ലാമാസവും കൂടാറുള്ള യോഗങ്ങളിൽ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല.

6) ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വരവ് സംബന്ധിച്ച് ചർച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കാറില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടു

B. വസ്തുനികുതി (ഗാർഹിക/ഗാർഹികേതര കെട്ടിട നികുതികൾ

1) ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വസ്തു നികുതി വരവ് , ILGMS വരവ്, സഞ്ച എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് ഒരു സാങ്കൽപ്പിക കണക വരവുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ലെന്നും 01-04-2022-ലെ ആകെ കെട്ടിട പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിന് ആകുന്ന രൂപയാണെന്നും പരിഷ്കരിച്ച വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത ഡിമാൻഡ് തുക 4680902/- രൂപ ആണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാ നിരക്കുകൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി തദ്ദേശസ്ഥാപനം വിജ്ഞാപ കെട്ടിടത്തിനും അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 26.09.2023 ലെ 3(1) നമ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ

ലോക്ക് ചെയ്തതിട്ടില്ല. തദ്ദേശസ്ഥാപനം മേഖലാ വിഭജനം നടത്തി 26
ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം വിവരം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) 26/09/20 ലെ 3(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം റോഡ് മാപ്പ് (
അനുമതി ഇല്ലാതെയും അനുമതി വാങ്ങിയശേഷവും കൂടുതൽ വി
ഉണ്ടാകുന്ന നികുതി ചോർച്ച കണ്ടെത്തുന്നതിനായി ഫീൽഡ് തല
നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണത്തിന് ഫീൽഡ്
നടത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ വാണിജ്യാ
വിജ്ഞാപനപ്രകാരമുള്ള നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും എ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ മാനവൽ ആയി സ
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഓൺലൈനായി മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട
മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ BSNL ടവറിനു മാത്രമേ നികുതി കുടിശ്ശിക
സ്ഥാപനം നൽകുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് നികുതി കുടിശ്ശികയില്ലായ
നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്ററുകൾ സ്ഥാപന
എന്നും തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിൽ സർക്കാർ/കേന്ദ്ര സർക്കാർ ഒ
ക്രോഡീകരിച്ച് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് . കേന്ദ്ര സർ
നിന്നും സേവന-ഉപനികുതി നിലവിൽ ഈടാക്കുന്നില്ലെന്നും ILGMS-ൽ
എല്ലാ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി ഉറപ്പുവരു
മാനുവൽ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നുണ്ടെന്നും തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്
സെക്രട്ടറിയോ, സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്
വർഷാവസാനത്തിന് മുമ്പ് പരിശോധിച്ച് സഞ്ചയയിലെ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പൊരുത്തപ്പെ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

C. സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപന
ഒഴിവാക്കിയ കേന്ദ്ര സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സേ
ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും പുതിയ സേവനനികുതി മാർഗ്ഗമായി
ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ട

D. തൊഴിൽ നികുതി

തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സർക്കാ
പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ ര
എന്നാൽ, മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി (സ്ഥാ
ഉൾപ്പടെ) ഡിമാൻഡ് ചെയ്തുകൊണ്ടുള്ള ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസുകൾ
തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതിയിൽ കുടിശ്ശിക ഇല്ലായെന്നും അറ
സ്ഥാപനങ്ങൾ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ പ്രൊഫഷണ
ഹെവി വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ വിദ്യ
തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്
ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പ
അപേക്ഷയിലെ വിവരങ്ങളുമായി ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം പരിശോധ

ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ
രജിസ്റ്ററിലേയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ്-കളക്ഷൻ-ബാലൻസ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും വാർഡ് തല ട്രെയിഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

E. വിനോദ നികുതി

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ് /സ്റ്റേഡിയ
കേബിൾ, ടി.വി നെറ്റ് വർക്ക്, ഹൗസ് ബോട്ടുകൾ, പ്രദർശന വിപണന
നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ധനകാര്യ സ്റ്റ
ഭരണസമിതിയോ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

F. നികുതിയേതര വരവുകൾ

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കുള
ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ എന്നിവ കൃത്യസമയത്ത് ലേലം ചെയ്ത് നൽകി മുഴുവ
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-15 സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/പാരാമെഡിക്കൽ രജി പുതുക്കുന്നത് - സംബന്ധിച്ച്

സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ/പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്
2021-22 വർഷത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2022-23
പുതുക്കി നൽകിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ(2021)	ഉടമയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം
1	1467/21	പ്രകാശ്. പി, തോപ്പിൽ ഹൗസ്	തോപ്പിൽ ദന്തൽ ക്ലിനിക്
2	1968/21	സുഗതൻ. കെ, എസ്. ബി ബിൽഡിംഗ്	എസ്. ബി ക്ലിനിക്
3	9/21	ഡോ. രാജു, ശ്രീരാഗം	എം.ബി.എസ് ഡിസ്പെൻസറി

മേൽ അപാകം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയ
മറുപടിയായി എസ്. ബി ക്ലിനിക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 533/22 ന
ചെയ്തതായി അറിയിച്ചെങ്കിലും ആയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഹാജര
ദന്തൽ ക്ലിനിക്, എം. ബി. എസ് ഡിസ്പെൻസറി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളു
വർഷത്തെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് മറുപടിയായി ലഭ്യമാക്
പഞ്ചായത്ത്രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ
സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം ഒ
രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുടേയോ സ്വകാ
സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷ
മുമ്പായി പുതുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്

സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ
രജിസ്ടേഷൻ ഫീസ് പിഴ സഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി
രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	145/22-23, ഇടവ ജി.യു.പി.എസിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
അടങ്കൽ	10,00,000
ചെലവ്	9,56,771/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളെ സംബന്ധിക്കുന്ന
ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം 378/15.3.2023 – Purchase Of Projector Wall Mount Kit - Rs: 24991/- RJ Enterpr

ബിൽ നം 374/15.3.2023 – Purchase Of Wallmount Screen – 43258/- RJ Enterprises

ബിൽ നം 375/15.3.2023 – Purchase Of Speaker System – 24993/- RJ Enterprises

ബിൽ നം 373/15.3.2023 – HP Laserlerjet Printer – 24920/- RJ Enterprises

ബിൽ നം 377/15.3.2023 – Purchase Of Steel Almarah – 84004/- RJ Enterprises

ബിൽ നം 521/29.3.2023 – Purchase Of Laptop – 514605/- Viswas Computers

ബിൽ നം 376/15.3.2023 – Purchase Of Projector – 240000/- RJ Enterprises

ആകെ : 9,56,771/-

ചുവടെ പറയുന്ന രേഖകൾ/വിശദീകരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്ക
എൻകയറി നമ്പർ 4/8.12.2023, ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 29/13.12.2023 ന
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി എന്നിവർക്ക് നൽകിയിരുന്നു.

1) പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ 5,14,605/- രൂപക്ക് വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സിൽ
പതിനഞ്ച് ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ടെൻഡ
സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ, ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ കാട്ട
നൽകിയ Specification എന്നിവ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ .

2) പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ 2,40,000/- രൂപക്ക് (40,000/- വീതം) RJ Enterprises
നിന്നും 6 Projector ജെം മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ
40,000/ Piece , Fox Trot-183600/ Piece - Epson- 151000/ Piece എന്ന നിരക്കിലാണ
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ കാട്ട് ചെ

Specification ഉള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് വലിയ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. നൽകിയ Specification, സ്ഥാപനത്തിന് ആവശ്യമായ Specification എന വിവരങ്ങൾ.

3) ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ലാപ്പ്ടോപ്പ് പർച്ചേസിൽ കുറഞ്ഞ സ്ഥപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കി തൊട്ടടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന് കരാർ (L2) നര ഇതു സംബന്ധിച്ച കൂടുതൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കാനുള്ള കാ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പും.

4) പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചത പ്രൊക്യുയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ, ഭരണസമിതിയുടെയോ അനു കാണുന്നില്ല. അത്തരത്തിൽ അനുവാദം ലഭ്യമാണെങ്കിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് , അല്ലാത്ത പക്ഷം ഭരണസമിതി/പ്രൊ തീരുമാനത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ പർച്ചേസ് നടത്താനുള്ള കാരണം .

5) പ്രോജക്റ്റിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് .
എന്നാൽ മേൽ അന്വേക്ഷണ കുറിപ്പുകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജെം മുഖേന ലാപ് ടോപ്പുകൾ ഓർഡർ കുറഞ്ഞ തുകയായ 499500 രൂപ കാട്ട് ചെയ്ത RGS INFOTECH എന്ന സ പുറത്തായതിനാൽ ഒഴിവാക്കി രണ്ടാമത്തെ കുറഞ്ഞതുകയായ 524 VISWAS COMPUTERSഎന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ വിശദീകരണമാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയത്.

മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകളുടെയും വ്യക്തവും വിശദവുമായ മറുപടിയു 9,56,771/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ രേ വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുക മരുന്ന് പർച്ചേസുകൾ ശ്രീ അവിട്ടം തിരുനാൾ ഹോസ്പിറ്റൽ ഹെ സൊസൈറ്റി (SATHHES) യുടെ കീഴിലുള്ള 'In House Drug Bank'(IHDB) ൽ ന വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	81/22-23, വെൽനസ് സെന്ററിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്

	(റോഡിതരം)
അടങ്കൽ	97,000/-
ചെലവ്	97,000/-
ബിൽ നമ്പർ	311/24.2.2023, 97000 (IHDB) (Medicine-95450 + Service Charge-**1600**)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ **1600** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ട

2.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	1/22-23, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് -4,63,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-15,03,083
അടങ്കൽ	19,66,083
ചെലവ്	19,66,083
ബിൽ നം	341/4.3.2023, 3084 (IHDB) (Medicine-3037.36 + Service Charge-**46.68**) 340/4.3.2023, 4,63,000 (IHDB) (Medicine-453740.95 + Service Charge-**9259**) 169/21.12.2022, 4,99,999 22/12.7.2022, 5,00,000 (IHDB) (Medicine-4,77,812.5 + Service Charge-**22,187.5**) 20/27.6.2022, 5,00,000 (Supplyco)

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ ആകെ **31493.18** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽക
3.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	176/22-23, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
അടങ്കൽ	143981
ചെലവ്	118026
ബിൽ നം	404/17.2.23, 35,834 (IHDB) (Medicine-35131.25 + Service Charge-**702.63**)

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ **702.63** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്
4.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	175/22-23, ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണയ സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
അടങ്കൽ	285666/-
ചെലവ്	244412/-
ബിൽ നം	406/17.3.2023, 83640 (IHDB) (Medicine-82000 + Service Charge-**1640**)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ **1640/-** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയി
5.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	180/22-23, അതിദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജനം-മൈക്രോപ്ലാൻ-മരുന്ന വിതരണം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	വി.ഫ
അടങ്കൽ	50000/-
ചെലവ്	49800/-
ബിൽ നം	470/28.3.2023, 29800 433/24.3.2023, 20000 (IHDB) (Medicine-19356.69 + Service Charge-**643.15**)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ **643.15** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയി
6.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	59/22-23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-വയോജനങ്ങൾ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	600000/-
ചെലവ്	600000/-
ബിൽ നം	338/4.3.2023, 30000 (IHDB) (Medicine-29413.61 + Service Charge-**586**) 337/4.3.2023, 30000 (IHDB) (Medicine-29405.44+ Service Charge-**595**) 227/23.1.2023, 50000 (IHDB) (Medicine-49024.55 + Service Charge-**975.49**) 225/23.1.2023, 350000 (IHDB)

	(Medicine-343141.57 + Service Charge-**6858.85**) 192/4.1.2023, 140000 (IHDB) (Medicine-139030.74+ Service Charge-**969**)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ **9984.34** രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ
7.

പ്രോജക്റ്റ് നം, പേര്	5/22-23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-FHC
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് – 800000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 200000
അടങ്കൽ	1000000/-
ചെലവ്	948882/-
ബിൽ നം	506/28.3.2023, 13000 (IHDB) (Medicine-12760 + Service Charge-**240.2**) 492/28.3.2023, 17050 (IHDB) (Medicine-16709 + Service Charge-**341.17**) 339/4.3.2023, 20000 (IHDB) (Medicine-19600 + Service Charge-**399.39**) 226/23.1.2023, 200000 (IHDB) (Medicine-196000.92 + Service Charge-**3999**)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ **4979.76**രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ്

10.7.2018 ലെ സ.ഉ(സാ.ധ).നം.2230/2018/ആ.കു.വ പ്രകാരം കേരളാ മെ
കോർപ്പറേഷനൊപ്പം (KMSC) വിലക്കുറവും, ഗുണമേൻമയുള്ളതുമായ
യുടെ കീഴിലുള്ള 'In House Drug Bank'(IHDB) ൽ ലഭ്യമാണങ്കിൽ സാധ

പാലിച്ചുകൊണ്ട് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനു തിരുവനന്തപുരം, കൊല്ലം ജ
ആശുപത്രികൾക്ക് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

1. പർച്ചേസുകളിൽ പർച്ചേസ് റൂൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. പർച്ചേസുകളിൽ CGST, SGST എന്നിവക്ക് പുറമെ സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇന
ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിത ഉത്തരവിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല
പർച്ചേസ് ബില്ലിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്തതുമായ സർവ്വീസ് ച
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക
നം.- 3, തീയതി : 8.12.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, ടി പർച്ചേസ
പർച്ചേസ് റൂൾ പാലിക്കാത്തതിൽ പിശക് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഭാവ
പാലിക്കുന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർവ്വീ
തുക അനുവദിച്ചതിന് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിൽ 2% തുകയാ
IHDB അറിയിച്ചതായും, ഇത്തരത്തിൽ സർവ്വീസ് ചാർജ് നൽകുന്നത്
ഇനിയുള്ള പർച്ചേസുകളിൽ നിന്നും ടി സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവിലും മാർഗരേഖയിലും
മെഡിസിൻ പർച്ചേസ് ബില്ലിൽ അനുവദനീയമല്ലാത്തതുമായ സർവ്വീ
മൂലം അധികചെലവ് ഉണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

സർവ്വീസ് ചാർജ് ഇനത്തൽ നൽകിയ തുക = 51,043/- രൂപ (1600 + 31493.18
9984.34 + 4979.76)

ഇത്തരത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുകയായ 51,043/- രൂപ തിരികെ അട

1-18 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്കായി കരാറിലേർപ്പെട്ട ഗു
ഭവനനിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകര

ലൈഫ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിശോധനയിൽ, ഭവന നിർമ്മാണത്തിന
മുൻകൂർ തുക സ്വീകരിച്ച ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭ
പ്രകാരമുള്ള സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി ബോധ്യ

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, മേൽ വിലാസം	തു കൈ വി
1	ഗോവർദ്ധൻ, കടയിൽ വീട്,വെൺകുളം	9.6.2020 5.8.2020 25.11.202
2	ജോളി, മുളക്കട വീട് പാരയിൽ	9.6.2020 25.11.202
3	ബുഷ്റ, കല്ലുവിള, ഇടവ	11.1.2021
4	സാജിദ്, പഠിപ്പുര വീട്, ഇടവ	12.3.202 16.8.202 16.8.202 17.8.2022

5	വാഹിദ, പനമുട്ടം, ഇടവ	12.3.202 16.8.202 16.8.202
6	ഷൈലേഷ്കുമാർ, കൈലാസം, കാപ്പിൽ	12.3.202 16.8.202 16.8.202
7	താജുനിസ, സഫിദ് മൻസിൽ,ഓടയം	12.3.202 16.8.202 16.8.202
8	ശാലിനി, വയൽത്തൊടിവീട് ,വെൺകുളം	10.3.202 9.6.2023-
9	സബിത, വടക്കേവീട്,കിണറുവിളാകം,ഇടവ	18.12.202 9.6.2023-
10	ഷൈനി, ഷൈനി നിവാസ് വെൺകുളം, ഇടവ	18.12.202 31.1.2022 27.3.2022
11	ശാന്തി, മങ്ങാട്ട്, ചരുവിള വെൺകുളം	18.12.202 31.1.2022 27.3.2022 11.10.202

ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനു വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡ (നമ്പർ 28/13.12.2023) ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച വിവരം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഇതിൽ ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ നിരവധിതവണ കത്ത് മുഖേനയും അല്ലാതെയും അറിയിപ്പ് നൽ അടുത്ത ഘട്ടം പണി പൂർത്തീകരിച്ച് വന്നിട്ടില്ലെന്നും ടി വിവരം 26. അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിൻ പ്രകാരം ടി ഗുണഭോക്താക്കള ചെലവഴിക്കുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളതാണെന്ന് അറിയ ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ വ്യക്തമാക്കിയില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതും, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ ശേഷിക്കുന്നവർ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി മുടങ്ങിയ നിലവിൽ പ്രവൃത്തി നടക്കുന്നുവെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിൽ ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങൽ നടത്തി- 37,800/- രൂപയുടെ

തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഇടവിള കൃഷി-ഞങ്ങളും പ്രോജക്റ്റിനെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം/പേര്	66/22-23, ഇടവിള കൃഷി-ഞങ്ങളും കൃഷിയ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)
അടങ്കൽ	4,72,500
ചെലവ്	4,72,500
ബിൽ നം.	131/24.11.2022, 3,82,500/- 260/8.2.2023, 90,000/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ 3,82,500/- രൂപക്ക് (ഇൻവോയിസ് നം X-716/22-23, 10. അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചേന, ചേമ്പ്, കാ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ, ചേമ്പ് കിലോഗ്രാമിന് 80/- രൂപ ന ഗ്രാമിന് 81,800/- രൂപയും, കാച്ചിലിന് കിലോഗ്രാമിന് 70/- രൂപ നിരക്കിൽ 71,400/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീ നം X-1267/22-23, 2.2.2023 പ്രകാരം ചേമ്പ് 240 കിലോ ഗ്രാം 80/- രൂപ നി കിലോ ഗ്രാം 70/- രൂപ നിരക്കിലും വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ 18.6.2022 ത നം.പി.എൽ.ജി.1040/2022-23/ഡി.പി.സി/ഡി.പി.ഒ/തിരു/(യൂണിറ്റ്കോസ്റ്റ്) വർഷത്തേക്കുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിൽ ചേമ്പ്/ചെറുചേമ്പ് കാച്ചിലിന് കിലോഗ്രാമിന് 50/- രൂപയുമാണ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള വ്യത്യസ്തമായി ഉയർന്ന നിരക്കിൽ വാങ്ങൽ നടത്താനുള്ള കാരണം വ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നമ്പർ16/12.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി അധികം നൽകിയ തുക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	അനുവദിച്ച തുക		അനുവദിക്കാവുന്ന തുക		അ
		ചേമ്പ്	കാച്ചിൽ	ചേമ്പ്	കാച്ചിൽ	ചേ
1	X-716/22-23, 10.11.2022	1020 Kg X 80/Kg = 81,600	1020 Kg X 70/Kg = 71,400	1020 Kg X 70/Kg = 71,400	1020 Kg X 50/Kg = 51,000	10,20
2	X-1267/22-23, 2.2.2023	240 Kg X 80/Kg = 19,200	240 Kg X 70/Kg= 16800	240 Kg X 70/Kg = 16,800	240 Kg X 50/Kg= 12,000	240
					ആകെ	

മേൽ സാഹചര്യങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ അധികം നൽകിയ **37,80** തടസപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൻമേൽ കൂടുതൽ

ലഭ്യമാക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസം ഒഴിവാ
പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ബിൽ തുക അനുവദിച്ച കൃഷി ഓഫീസറുടെ
ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നതുമാണ്.

1-20 വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിനുള്ള ധനസ -തുകയുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പു വരുത്തണം

പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിനുള്ള ധനസഹായം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	68/23
അടങ്കൽ	4,32,000/- വികസനഫണ്ട്-2,16,00 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-2,16,000/-
ചെലവ്	2,16,000/-
ബിൽ നം/ചെക്ക് നം	494/28.3.23

കിഡ്നി തകരാർ മൂലം കഷ്ടത അനുഭവിക്കുന്നവർക്ക്, ഡ
ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകുന്
പ്രോജക്ടാണിത്. പ്രോജക്ട് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട
ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28/05/2022 ഖ.7.6.7(3)
ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് ഗ്രാമ
നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഒറ്റയ്ക്കാ, ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങ
പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതം കൂടി സംയോജിപ്പിച്ച്
ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂ
സ്വയംഭരണ(ഡിഎ)വകുപ്പിന്റെ ഡി.എ 1/151/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ
സർക്കുലറിൽ വൃക്കരോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായ
സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. പ്ര
സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും വിരുദ്ധമായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹി
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

2) ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അംഗീ
പട്ടിക തയ്യാറാക്കി ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ച
ഫയലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ, പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചാ
തുകയുടെ ആനുകൂല്യം പഞ്ചായത്തിലെ വൃക്കരോഗികൾക്ക്
ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

3) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, വിഹിതം കൈമ
മോണിറ്ററിങ്ങിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ മോ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (18/13.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൈമാറിയ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക, പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ആനുകൂല വൃക്കരോഗികൾക്ക് തന്നെ ലഭിച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും വിവര ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ദുരന്തമാനേജ്മെന്റ് പദ്ധതി

സ.ഉ.(കൈ)നം 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2020ൽ തയ്യാറാക്കിയ ദുരന്ത മാനേജ്മെൻറ് പദ്ധതി പ പദ്ധതിയിൽ കാലികമായി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർ മാനേജ്മെൻറ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ജൈവവൈവിധ്യ മാനേജ് വ്യതിയാനം, പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണം, ദുരന്തനിവാരണം എന്ന നേതൃത്വത്തിലാണ് നടത്തേണ്ടത്.

ഖണ്ഡിക 7.2.9 പ്രകാരം 2021-22ൽ ബയോ ഡൈവേഴ്സിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ 2022-23ൽ അത് കാലികമാക്കുന്നതി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം ബയോ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദുരന്ത നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 32/14.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 7.2.1 മുതൽ 7.2.8വരെയുള്ളവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ -Cprcs സംവിധാനം ഉപയോഗ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളു വിദ്യാർത്ഥികളായ മക്കൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നം.	161/23
അടങ്കൽ	165000/- വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	159996/-
ബിൽ	534/31.3.23

മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ വിദ്യാർത്ഥികളായ മക്കൾക്ക് ല പദ്ധതിയ്ക്കായി 4 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (പി) നം 7/19/എസ്.പി.ഡി തീയതി 26.04.2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്ക രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമാ മാർക്കറ്റ് പ്ലേസ് (ജെം) വഴി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ തീയതി 18.3.2019പ്രകാരം സർക്കാർ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടു പ്രൊക്യുർമെന്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ മാത്രമേ ഐ.ടി ഉപകരണങ്ങൾ എന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ, കൺട്രോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചാ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്(Technoworld IT Store). സ്ഥാപനവുമായി കര ട്രഷറിയിൽ ഡിഡിഒ കോഡ് ശരിയാവാത്തതിനാൽ ജെം വഴി വാ ലഭ്യമായില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ മറുപടി).

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ചു മാത്രം പദ്ധതിക ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തിനും വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ഫൈബർ റീ ഇൻഫോഴ്സ്ഡ് കട്ടമരം വാങ്ങൽ സർ മാർഗ്ഗനിദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കണം.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഫൈബർ റീ ഇൻഫോഴ്സ്ഡ് എഫ് ആർ പി കട്ടമരം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	46/23
അടങ്കൽ	500000/-(375000- വികസനഫണ്ട്,12500(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	370000/-
ബിൽ	27750/-528/30.3.23 249750/-456/28.3.23

ഫൈബർ റീ ഇൻഫോഴ്സ്ഡ് എഫ് ആർ പി കട്ടമരം 10 ഗുണഭോക നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022 തസ്വഭവ തീയതി 28.5.22 പ്രകാ സ്വന്തമായി മറ്റ് മത്സ്യബന്ധന യാനങ്ങൾ ഇല്ലാത്തവരായിരിക്കണ കട്ടമരത്തിന്റെ നിർമ്മാണം ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഗുണഭോക്താക്കളും ന നടത്തേണ്ടതാണെന്നും, 8 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കൽ മാത്രമേ ആന പാടുള്ളൂവെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. എന്നാൽ, മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്ന പദ്ധതികളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അ അന്വേഷണം നമ്പർ 11/11.12.23ന്റെ മറുപടി). ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ എന്നയാളുടെ ഒപ്പോ ഫോട്ടോയോ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിച്ചുമാത്രം ആനു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഹൈടെക് അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം - പ നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കണം.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഹൈടെക് അങ്കണ കെട്ടിടനിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	181/23
അടങ്കൽ	200000 വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	200000/-
ബിൽ നമ്പർ	515/28.3.23

വർക്കല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതി. വർക്കല അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 615/AB/AEE/VB തീയതി 24.3.23 ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 2,00,000/- രൂപ കരാറുകാരന എന്നയാളിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുവാൻ നിർദ്ദേശിക്കുക അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ല ലഭ്യമല്ല. പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്ന അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മറുപടി).

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം, പൂർത്ത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പെൺ അടയാളങ്ങൾ-ഡേറ്റാ ശേഖരണം പൂർത്ത

പദ്ധതിയുടെ പേര്	സ്ത്രീ പദവി പഠനം- പെ അടയാളങ്ങൾ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	ഐ സി ഡി സ സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	38/23
അടങ്കൽ	21000/- വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	2500/-5
ബിൽ നമ്പർ	388/15.3.23

പഞ്ചായത്തിലുള്ള സ്ത്രീകളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വി മനസ്സിലാക്കുകയും ഒരു ഡേറ്റാശേഖരണം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യ എന്നതാണ് പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഡേറ്റാശേഖ ഡേറ്റാ കളക്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശവും പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരവും, സ (കൈ) നം 84/22/ ത മ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.3.1 മുതൽ 6.3.3 വരെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡ

മറുപടിയായി ഡേറ്റ ശേഖരണം പൂർത്തിയായതായും എന്നാൽ റിപ്പോ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 22തീയതി 13.12.23.).ഡേറ്റ
ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പാഥേയം പദ്ധതി-കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൌണ്ട് അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കണം.

അഗതികളും 60 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള ഒരു നേരത്തെ
ലഭിക്കാത്തതുമായ വയോജനങ്ങൾക്ക് ഒരു നേരത്തെ പാകം ചെയ്ത
പദ്ധതി. പദ്ധതിയുടെ 60% തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തും 40% തുക
ലഭ്യമാക്കുന്നു.

പാഥേയം പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ജില്ലാ പഞ്ചാ
കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുടുംബശ്രീയുടെ പാ
ലെഡ്ജർ മുതലായവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 30.3.2023 വരെ പാഥേയ
129450.50രൂപ കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൌണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഈ തുകയിൽ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എത്രയെന്ന് വ്യക്ത
അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്
വിവരവും വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പാഥേയം പദ്ധതിക്കായി നാളിതുവരെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽക
ചെലവാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ പഞ്ചായത്തിന് തിര
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിലെ അഗതിക
വയോജനങ്ങൾക്ക് ഒരു നേരത്തെ ആഹാരം നൽകുന്ന പദ്ധ
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തി

1-27 പൊതുടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് നടപടികൾ പൂർത്തിയാകുന്നതിൽ കാലതാമസം.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പൊതുടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചാർ അടവാക്കൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	207/23
അടങ്കൽ	8,18,193/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	8,18,193/-
ബിൽ	495/28.3.23

2022-23 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പൊതു ടാപ്പ
അടവാക്കൽ പദ്ധതിക്കായി 1255640/- രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ നിർത്തലാ
അതോറിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് 818193/- രൂപ വാ
ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കര
ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്യേണ്ട ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം, നാളിതുവരെ ഡിസ്മാന്റ
എണ്ണം, ആയതിന്റെ ഫലമായി വാട്ടർ ചാർജ്ജിൽ കുറവുണ്ടായിട്ടുള
പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ എന്നിവ വിശദമാക്കുന്നതിനാ
അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 31/14.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2023 ജനുവരി മാസം വരെ 113831/-രൂപയായിരുന്ന 236 ടാപ്പുകളു
ഫെബ്രുവരി മുതൽ 286327/-രൂപ ആയിട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പഞ്ച
ശൂന്യമായ വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള
അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അടിയന്തിരമായി പൂർ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങ
പൂർണമായും ലഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻ മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	33/23
അടങ്കൽ	200000/-(മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം)
ചെലവ്	200000/-
ബിൽ നമ്പർ	138/26.11.2022

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുക
ഹോംകോയ്ക്ക് 200000/- രൂപ 26.11.2022 ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ഹോംകോയിൽ നിന്നുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്ര
ബാക്കി തുകയായ 137560/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ
ലഭ്യമായിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിനായി 10.01.2023 ലെ കരാർ (HCO/SA/436/202
നടപടികൾ വിശദീകരിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി
(നമ്പർ 30/13.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് പൂർണമായു
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ശമ്പള നിർണയത്തിന് ഓഡിറ്റിന്റെ അംഗീകാര

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ജീവനക
പരിഷ്കരണത്തെ [സ.ഉ.(പി) നം. 27/2021/ഫിൻ തീയതി 10.02.2021 പ്രകാ
ശമ്പള നിർണയത്തിന് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ അംഗീകാരം ല

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	തസ്തിക

1	ശ്രീമതി അമ്പിളി .എസ്. ആനന്ദ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
2	ശ്രീ. ഷിജു.വി.	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്
3	ശ്രീമതി മിനിമോൾ.എം.	അക്കൌണ്ടന്റ്
4	ശ്രീ. ഷിജുലാൽ.വി.	ക്ലർക്ക്
5	ശ്രീ. ബദരീനാഥ്.ജി.	പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേറിയൻ
6	ശ്രീമതി സജീറ	എഫ്.ടി.എസ്.

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള നിർണയം അംഗീകാരം വാങ്ങുന്ന സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി ന മറുപടി).

തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വെൺകുളം മാർക്കറ്റിലെ തുമ്പൂർമുഴി യൂണിറ്റ് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0101/23	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെൺകുളം മാർക്കറ്റിൽ തുമ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ(SO)	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	150000	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	350000	156849
ആകെ	500000	156849
കരാറുകാരൻ	ബാബു.കെ(410653.25)	
ഭരണാനുമതി	1(6)/11.08.2021	
സാങ്കേതികാനുമതി	31745/22.09.2021	
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	

വെൺകുളം മാർക്കറ്റിൽ തുമ്പൂർമൂഴി മോഡൽ മാലിന്യ സംസ്ക സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ നിർമ്മിച്ചത്. പ്രദേശവാസികളുടെ എതിർപ്പാണ് ഇത് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 37/15.12.2023ന്റെ മറു

ഓഡിറ്റ് ടീം എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുമാ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, പ്രസ്തുത തുമ്പൂർമുഴി യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

മാർക്കറ്റിലെ മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.



1-31 ആസ്തി സംരക്ഷണ നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ)നമ്പർ84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

ഖണ്ഡിക 6.8.1 പ്രകാരം സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപ നിലവാരത്തിലേയ്ക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യങ്ങളായ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ അംഗീകൃത ഏജൻസികളെ ഉപയോഗിച്ച് ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങ ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റൈസേഷൻ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കൃ ആക്കേണ്ടതാണ്. തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളു ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, അസിസ്റ്റ നിർവ്വഹണത്തിൽ റോഡ് കണക്കിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് എന്ന പ്രോജക്ടിനായ് വർഷം 19,550 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചതായും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി 12/12.12.2023എന്നിവയുടെ മറുപടി). തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - കേദാരം	
	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	
	ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് വീട് ലൈഫ് -ജനറൽ	
	ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് വീട് ലൈഫ് - പട്ടികദാതി വിഭാഗം	
	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	
	സ്നേഹസ്പർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	
	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	
	ക്ഷീര സമൃദ്ധി (ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി)	
ആകെ		
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	ഹരിത ഭവനം	
	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - കേദാരം	
	സ്നേഹസ്പർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന	

	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
	ക്ഷീര സമൃദ്ധി (ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി)
ആകെ	

	2021-22 B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷത്തെ വരവ്	ആകെ	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കി
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	15993	619625	635618	619625	159
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	262884	2008875	2271759	2008875	262

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം)	ചെ
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	776178	0	
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്മാന്റിലിംഗ് ചാർജ് അടവാക്കൽ	818193	0	

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം (സുലേഖ പ്രകാരം)	ആകെ	2022-23 വർഷം വിനിയോഗിച്ചത് / തിരികെ ലഭിച്ചത്	നീക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	159641	776178	935819	0	93

വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1870000	818193	2688193	0	26

കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വ്യത്യാസത ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 07/11.12.2023) മറുപടിയാ 776178 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയാണുണ്ടായത

പ്രസ്തുത ഹെഡിന്റെ (460500202) ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ത ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി (നമ്പർ 165/23) നിക്ഷേപിച്ച വി 6,60,000 രൂപ അക്കൌണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കു

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക (RP -31 പ്രകാരം)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)
KURDFC	ജി.ഒ. (എം.എസ്) 68/18 തീയതി 15.05.2018	29216000	960000	3676193

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	30302959
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	55909280
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	38726296
നീക്കിയിരിപ്പ്	47485943
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	994571

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	956771	ശ്രീ. സതീശൻ.ഡി., എച്ച്.എം.
1-19	37800	ശ്രീമതി സോണിയ.വി., കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	994571	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

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

ശ്രീ. സതീശൻ.ഡി., എച്ച്.എം	എച്ച്.എം	സദ്ദം, പെരിനാട്, കൊല്ല
ശ്രീമതി സോണിയ.വി., കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, ഇടവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	TC 7/690(4), മഠത്ത് ഹൌസ്, മരുതം കാഞ്ഞിരംപാറ തിരുവനന്തപുരം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പ് അവശേ ഖണ്ഡി എ
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018, തീയതി 31.08.2018	
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018, തീയതി 31.08.2018	
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1583/2018, തീയതി 31.08.2018	
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/2549/2014, തീയതി 23.12.2014	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1279/2018, തീയതി 11.06.2018	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1279/2018, തീയതി 11.06.2018	
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/1685/2017, തീയതി 08.08.2017	
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.7/187/2019, തീയതി .12.04.2019	
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.7/362/2020, തീയതി 12.03.2021	
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.7/666/2021, തീയതി 30.03.2021	
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.7/720/2022, തീയതി 21.06.2022	
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.8/1906/2022, തീയതി 23.12.2022	

ഡെപ്യൂ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

കേരള സംസ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 11 dated 11/1 dated 27-07-2023 and submitted on 18-08-2023 , 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 Edava Grama 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 Edava Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 22/12/2023 **Deputy Director(H.G)**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Edava Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1.The financial ratios, notes on accounts are not submitted for audit.

2. Net increase in cash flow (Rs. 17182984) does not match with the net cash generated by operating, investing and financial activities
(Rs.4310760).
3. Statement related to B-1 Shedule (Adjusted performance for the current year) has not been submitted with the annual financial statement.

4. Depreciation not provided as per Income & Expenditure Statement for Sewerage & Drainage, Waterways, Public Lighting, plant and machinery, other fixed Assets. As per Balance Sheet , the accumulated depreciation is same for previous and current year.

5.CFC grant balance(1,28,11,498)as per B4 Schedule does not match with the Bank balance(1,30,00,753) for the CFC account.

6.Cheques issued (Edava Co-operative Bank- Amount Rs. 11,761/-, Number of cheques -ÂÂ 5 and SBI -Edava - Amount Rs.12,76,684/-, Number of cheques - 23) and uncashed for more than three months were not transferred to Stale Cheque Account.

7. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

8. No provision is recorded in balance sheet (B-9 schedule) for unrealized expenditure during the financial year such as Honorarium of members, fuel charges etc.)

9. Deposit work - Balance amount to be utilized for deposit work with KSEB is not recorded properly in the asset head of B-18 Schedule.

An amount of RS 776178/- for which utilization certificate has been received only on 15.12.23 was not included in the balance sheet B-18 schedule

as on 31.03.23

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ഇടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

ഡെപ്യൂട്ടി
ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്