



കേരള സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./റ്റിവിഎം/
ജിപി10/1730/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയതി: 25/12/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : ചിറയിൻകീഴ് 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 ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രതികയുടെ 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 തീരുമാനത്തിന്റേയും 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,

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./റിവിഎം/
ജിപി10/1730/2023

തീയതി: 25/12/2023

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 86 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ
നൽകിയതിൽ 34 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ
റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ്
അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ
സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും
രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും
വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ
റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ
തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും
നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	09-11-2023	18-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
<u>09-11-2023</u>	<u>18-11-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിന്ദു.ഒ. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സജേഷ് ആർ.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ശ്രീദേവി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി മിനിമോൾ.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ നിധിൻ കുമാർ പി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മുരളീധരൻ നായർ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി. ബിനുലേഖ.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
-------------------------	------------	------------	------------

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	ര (മ
ശ്രീമതി ശ്രീവിദ്യ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനീയർ	
ശ്രീമതി ആർച്ച ഗോപൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനീയർ	
ഡോ.അനുപമ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	
ശ്രീ വിഷ്ണു എസ്.രാജ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
ഡോ. ശിവകുമാർ .വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	
ശ്രീ. പ്രഭുലാൽ .ആർ.എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	
ശ്രീമതി മിഷ സുന്ദർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ - I)	
ശ്രീ. മനോജ് .എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ - II)	
ശ്രീ. മാനസ് രാജ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ - II)	
ശ്രീ. വിനോദ്കുമാർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	
ശ്രീമതി നിഷ.വി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	
ശ്രീ ഷാജിത്ത്	ക്യാഷി ഓഫീസർ	
ശ്രീ ഹാറൂൺ	ക്യാഷി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	

ശ്രീമതി അനുശ്രീ	കൃഷി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	
ശ്രീമതി ബേനസീർ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ഡോ.ബിനു.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	
ശ്രീമതി സുനി.എസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	
--	--	
ശ്രീ.ഹരിലാൽ.ബി.എസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	
ശ്രീ. അനോശ്വർ ദീപക്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ഡിമാന്റ് തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-6
8	Excess Of Income Over Expenditure നിർണ്ണയിച്ചതു വ്യക്തമല്ല	1-1-7
9	രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-8
10	Prior Period തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റുകളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ഹെഡ്സിൽ പാർട്ട് ബിൽ തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-14

16	MGNREGS-റീകൂപ്പ് ചെയ്യാനുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകയിൽ അവ്യക്തത	1-1-15
17	മൂന്ന് മാസമായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്ക് Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റായ തുക രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല	1-1-17
19	Directly Debited By Bank- തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-18
20	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് നാളിതുവരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല	1-1-19
21	ലഡ്ജർ ബാലൻസുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുമായി ഓരോ മാസവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-20
22	അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-1-21
23	ബജറ്റ് അപാകങ്ങൾ	1-2-1
24	ബജറ്റ്	1-2
25	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
26	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
28	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ അർഹത പരിശോധിക്കണം	1-6-1
29	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
30	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-7
31	ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
32	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
33	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
34	ഓഡിറ്റോറിയം, ജിംനേഷ്യം - ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-11
35	ലേല കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-12

36	റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസും തൊഴിൽ നികുതിയും അടവാക്കുന്നില്ല	1-13
37	ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14
38	വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണം -തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-15-1
39	പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-15-2
40	അനധികൃത കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-15-3
41	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി - അപാകതകൾ	1-15-4
42	വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകിയതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15-5
43	വസ്തു നികുതി - മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകതകൾ	1-15-6
44	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	1-15-7
45	ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി	1-15-8
46	നമ്പറിംഗ് ഫയലുകളുടെ പരിശോധന	1-15-9
47	വസ്തു നികുതി - ബജറ്റിൽ നിന്നുള്ള വ്യതിയാനം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15-10
48	വസ്തു നികുതി - അപാകതകൾ	1-15
49	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-16-1
50	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ/രേഖകളുടെ പരിശോധന	1-16-2
51	തൊഴിൽ നികുതി - സമ്പൂർണ്ണ ഡേറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-16-3
52	തൊഴിൽ നികുതി	1-16

53	പൊതുകുളം ലേലം വരുമാന സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്	1-17
54	നികുതി / നികുതിയേതര വരവുകൾ - അപലോകനം	1-18
55	കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-19
56	NREGS കരാർ ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തക പരിപാലനത്തിലെ അപാകതകൾ	1-20
57	ബഡ്ജറ്റിന് സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - പ്രോജക്ട് അപാകതകൾ	1-21
58	ബഡ്ജറ്റിന് നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ - 19647 രൂപയുടെ സാധനങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-22
59	ബാലസഭ - പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ഇനത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു	1-23
60	പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-24
61	പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക് - അപേക്ഷയും അനുബന്ധരേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 199075 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
62	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റും അപേക്ഷകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
63	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
64	അടയ്ക്കളമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ - എസ്.സി - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലെ അപാകത	1-28
65	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം	1-29
66	ലബോറട്ടറി സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തു	1-30

67	പുട്ടുകട ഇരുപാറ റോഡ് ബോം കോൺക്രീറ്റ് - ഫയൽ ഹാജരാക്കിയില്ല - 205940 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31
68	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-32
69	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
70	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവുരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 167500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-34
71	സുരക്ഷ പദ്ധതി - മാനസികാരോഗ്യപരിപാടിയിലേയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-35
72	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി മുഖേന പ്രോജക്ട് - തുക അടവാക്കിയതിനനുസൃതമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമല്ല	1-36
73	വാതിൽപടി സേവനം - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-37
74	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള ധനസഹായം - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല	1-38
75	നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു	1-39
76	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - സംയുക്ത പ്രോജക്ട് - ഫണ്ട് വിഹിതം ഉറപ്പുവരുത്തണം	1-40
77	ഭിന്നശേഷി കലോത്സവം - ചെലവ് രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ 9540/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-41
78	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ) - ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാതെ വാങ്ങൽ - അധികചെലവ്	1-42
79	പകൽ വീട് - കരാർ നിരക്കിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു - 1,69,750/- രൂപയുടെ	1-43

	ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	
80	വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക (97978) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-44
81	ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക (49997) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-45
82	സ്നേഹസ്വർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - ചെലവ് രേഖ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 3,39,740/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-46
83	ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 26,532/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-47
84	250000/- രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കുന്നില്ല.	1-48
85	മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2022-23	1-49
86	പാലിയേറ്റീവ് ഭവന സന്ദർശനം - രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയില്ല	1-50
87	ക്ഷീര സമൃദ്ധി-പാലിന് സബ്സിഡി(വനിത)-പാലിന്റെ അളവിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-51
88	മത്സ്യ ബന്ധന മേഖല - പദ്ധതി രൂപീകരണം	1-52
89	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല- ഫൈൻ ഹൗടാക്കിയില്ല	1-53

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	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 (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **ജനറൽ കമ്മിറ്റി** തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **29.07.23** തീയതിയിൽ ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്** അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.23 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഓഡിറ്റർ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുകയോ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രവർത്തനങ്ങളിലെ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കാത്തതുകൊണ്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്ത നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡം ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളുടെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതിന് എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റിംഗ് വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം **വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ **പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവും**

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെ

എ) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഉ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ തുടങ്ങി അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്ര വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ബി) തൻ വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉ (Vertical) വാർഷിക കണക്കുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സോഫ് ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ഉൾപ്പെടുത്താത്തതെന്നും B-1 ഷെഡ്യ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് സമർപ്പിക്കാൻ കഴിയാത്തതെന്നും അറിയിച്ചി നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എ കണക്കിനോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത:

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുക

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6460350 രൂപയാണ്. എന്നാൽ "Net Cash Generat Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11386647 രൂപയാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന മറുപടിയിൽ മേൽ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുക

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാ ചെമ്പ്രേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളു ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. താഴെ പറയുന്ന അഭ എൻട്രി പ്രതിമാസവും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നം./തീയതി
110100101	Property Tax On Residential Buildings	42201930/31.03.23
110100102	Property Tax On Non-Residential Buildings	42201931/31.03.23

110200101	Profession Tax - Institutions	42201807/31.03.23
110200105	Profession Tax - Traders	42201808/31.03.23

ഡിമാന്റ് എൻട്രി മാസം തോറും ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). വര പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-4 വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്ത

2022-23 വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയനകാര്യപത്രിക B-14 Stock In Hand (Inventories) -ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Stock In Hand (Inventories) ൽ തുക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടു നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ അപകട പരിസ്ഥിതികൾക്കുണ്ടാകാം.

1-1-5 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തി

നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാൻ ഉദാഹരണമായി ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെലവ് ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2023 മാർച്ച് 31 ൽ യഥാർത്ഥ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന തുക ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതെന്നും ബിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രമാണ് മേൽ തുക അറിയാൻ കഴിയുകയുള്ളുവെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). എന്നാൽ മാർച്ച് മാസത്തിൽ ഉണ്ടാകുന്ന മേൽ ചെലവുകൾ ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ഡിമാന്റ് തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരി

ഹെഡ് നം. 110200105 - Profession Tax – Traders ഇനത്തിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധനയിൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഹെഡ് നം. 110200101 - Profession Tax – Institutions ഇനത്തിൽ (തുക – 44,450/-) പ്രസ്തുത ഹെഡ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

തെറ്റായി വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് ക്രമപ്പെടുത്തിയതാണെന്ന് അന്വേഷണം നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). എന്നാൽ മറുപടി തൃപ്തിപ്പെടുത്താൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വരും വർഷങ്ങളിൽ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 Excess Of Income Over Expenditure നിർണ്ണയിച്ചതു വ്യക്ത

2022-23 വർഷത്തെ ജനറൽ ലഡ്ജർ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം 310900101-ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 570419 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് Excess Of Income Over Expenditure ലെ തുക 852816 ആണ്. ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ പ്ര Expenditure നിർണ്ണയിച്ചതു സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ന നം.7/10.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മേൽ വ്യത്യാസം ക്രമീകരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണെന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. ആയത് പരി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക നിർണ്ണയിച്ചതു സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാ

1-1-8 രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

എ) ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. Library സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ബി) ലഭ്യമാക്കിയ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാ ഇനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് ഇനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടു മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മറുപടി പ്രകാരം ILGMS ൽ അതാത് ഹെഡ്ഡുകളിൽ നിന്നും വിവര അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/10.11.23 നുള്ള മറുപടി). രജി കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 Prior Period തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ല

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ Prior Period ആയി

ഹെഡ് നം. ഇനം	തുക
190200401	Prior Period Income – Other Incomes 10
290800701	Prior Period Expences – Miscellaneous Expences (-1483)

മേൽ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന നം.7/10.11.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാങ്ക് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി - 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകൾ അതിനായി പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ബി-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	RP-40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
1	CFC Grant	Federal Bank - 10660100189769	16622173 (15103281 1518892)	+ 14521548
2	Health Grant For Support For Diagnostic Infrastructure To The PHC's	Canara Bank 110044427753	- 89233	87306
3	Health Grant Towards The Conversion Of PHC And Subcentres Into Health And Wellness Centres	Canara Bank 110044427883	- 67400	69327
4	Donations Related To Pandemic Control	Federal Bank - 10660100189884	35785	18067

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27/1: പ്രകാരം ഇ-ഗ്രാമസ്വരാജ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന നൽകിയ തുകകൾ തുകകൾ അടവാക്കാനുള്ളതാണ് ക്രമ നം.1 ലെ വ്യത്യാസത്തിനു കാരണ നം.2 മുതൽ 4 വരെയുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിലെ വ്യത്യാസം നില അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡിഡക്ഷൻ പിടിച്ച തുക അടവാക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ അടവാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും തുക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1-1-11 രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

എ) RP-45 ഷെഡ്യൂളിൽ 431300101 - Receivables For Licence Fees For Factories, Trade (Arrear) ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന 2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് 140200101 - Penalties And Fines - Penal Interest ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രസീത് നം./തീയതി	തുക
----------	-----------------	-----

1	1220100520/18.05.22	7020
2	1220100630/27.05.22	1400
3	1220100669/30.05.22	1800
4	1220100778/06.06.22	1700
5	1220100920/16.06.22	3700
6	1220100992/21.06.22	5400
7	1220100994/21.06.22	500
8	1220101036/25.06.22	2800
9	1220101052/29.06.22	1000
10	1220101099/04.07.22	10000

ബി) RP-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 140120105 - Fee For Building Regularisation ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടെ 547/- രൂപ (രസീത് നം./തീയതി - 1220103186/03.01.23) തെറ്റായി 1401201 Buildings ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (മറുപടി പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ വിട്ടുപോയതിലെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും ക്രമ നം.ബി) യിലെ വര ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സി) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-10 ഷെഡ്യൂളിലെ 180800104 നം. ഇനത്തിൽ 7880 രൂപയുടെ വരവ് കാണുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ രസീത് ബുക്കുകൾ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 20 രൂപയാണ്. മറ്റു ഹെഡുകളിൽ ഒട്ടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുകകൾ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതാണ് അതിനു കാരണം. വിശദാംശം ചുവടെ:

ക്രമ നം.	രസീത് നം. തീയതി	തുക	തുക ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഹെഡ്
1	1220101537/24.08.22	150	140500208-Hospital Kiosks Receipt
2	1220102475/24.11.22	240	180800105-Receipts From Panchayat Schools

ഹെഡ് മാറി വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെ അന്വേഷണം നം. 27/15.11.23 നുള്ള മറുപടി). തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട്

1-1-12 ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റുകളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന Fixed Asset- കളുടെ അക്കൗണ്ട് ലേറ്റർ Expenditure Statement I-17(A) -ൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് വർഷങ്ങളിലെ Accumulated Depreciation തന്നെയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

ക്രമ നം.	Fixed Asset ന്റെ ഇനം
1	Sewerage & Drainage
2	Waterways
3	Public Lighting
4	Plant & Machinery
5	Other Fixed Assets

ഡിപ്രീസിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക ക പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മേൽ അപകരതയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയാൽ ബാലൻസിലേയ്ക്ക് പോകും എന്നതിനാലാണ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ എന്നറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. എല്ലാ ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റുകൾക്കും ഡിപ്രീസിയേഷൻ

1-1-13 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക ധനക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഭരണസമിതിയുടെ 20.04.22 ലെ ഇനം 4(4) പ്രകാരം വാതിൽപ്പടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിനെയും വാതിൽപ്പടി സേവന കോ-ഓഡിറ്റർ ബാങ്ക് ചിറയിൻകീഴ് ശാഖയിൽ സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട അന്വേഷണം നം. 18/13.11.23 നുള്ള മറുപടിയോടൊപ്പം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് നം. 110049371997) പാസ്ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്ന

നാളിതുവരെ ട്രാൻസാക്ഷൻ ഇല്ല. ടി അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ യോഗത്തിലെ ഇനം 4(2) പ്രകാരം വാതിൽപ്പടി സേവന ധനസമാഹരണം നടത്തുന്നതിന് രസീത് അച്ചടിക്കുന്നതിനും ആയതി നിന്നും നൽകുന്നതിനും യോഗം തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സേവനത്തിനായി രസീത് ബുക്കുകൾ അച്ചടിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അക്കൗ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും രസീത് അച്ചടിച്ച് ധനസമാ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-14 ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ഹെഡ്ഡിൽ പാർട്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി - 11(B) ഷെഡ്യൂളിലെ Capital Work In Progress ലഭ്യമാക്കിയ പാർട്ട് ബിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വിവിധ ആസ്തി നിർ ആകെ 4394882 രൂപ Capital Work In Progress ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ര തുകകൾ ആസ്തി നിർമ്മാണത്തിനുള്ളതല്ലാത്തതിനാലാണ് Capital W ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഭാവിറ്റ് എൻക്വയറി അസി.എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ പാർട്ട് ബിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ആ 4394882 രൂപയുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഉ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 MGNREGS-നീക്കുപ്പ് ചെയ്യാനുള്ള അഡ്വാൻസ് തുക

ഹെഡ് നം. 460500801 - Advance To Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Adm മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്ര ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവ

ഇനം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	NREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	0 (2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം)	1245455

NREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 2022-23 വർഷാരംഭത്തിൽ 1245455 രൂപ അ ക്രമീകരിക്കാനുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തെ ബാലൻസ് , നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. 2021-22 വർഷം വരെ NREGS വിഭാഗത്തിന് നൽക ഹെഡ്ഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്ന വ്യത്യാസം 1242450 (2454617- 1212167) സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ന

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 66/18.11.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു തുക റീക്കൂപ്പ് ചെയ്യാൻ അവശേഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും 2022-23 വർഷം പ്രസ്തുത തുക Advance To Mahatma Gandhi NR ഹെഡ്ഡിലേയ്ക്ക് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാര്യം

1-1-16 മൂന്ന് മാസമായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്ക് Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (അക്കൗണ്ട് നം. 3497101005345) ന്റെ 31.03.23 ലെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Issued But Not Presented Into Bank ഇനത്തിൽ 15 പ്രസ്തുത തുകയിൽ 14188 രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ നൽകി 3 മാസമായിട്ടും പണമാക്കാത്തവയാണ്. ആയത് Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്ത് തുക Stale Cheque ശീർഷകത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/15.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിന്നും) റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-17 ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റായ തുക രസീത് നൽകാതെ കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല

Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (അക്കൗണ്ട് നം. 3497101005345) റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Directly Credited By Bank അവശേഷിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുകകൾ രസീത് നൽകി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27/15.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിന്നും) മേൽ തുകകൾ വരവിലെടുത്തിട്ടുള്ള രസീതുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 Directly Debited By Bank- തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

State Bank Of India CHIRAYINKEEZHU(37343663341)ന്റേ 31.03.23 ലെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Directly Debited By Bank ഇനത്തിൽ 13684 രൂപ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നാളിതുവരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത തുക 31.03.23 ൽ വരവ് വന്ന തുകയാണെന്നാണ് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/15.11.23). എന്നാൽ, മേൽ തുക Directly Debited By Bank ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (അക്കൗണ്ട് നം. 3497101005345) റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Deposited But Not Cleared അവശേഷിക്കുന്നു. 008083/19.05.22 പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27/15.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ചെക്ക് റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പരിഹരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-20 ലഡ്ജർ ബാലൻസുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുമുപൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഓരോ മാസവും ക്ലോസ് ചെയ്തപ്പോൾ നൽകി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതുകൾ കൂടുതൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി ഒത്തുനോക്കാ

അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റിലെ മറുപടി). അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-21 അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ മറ്

എ) 2021-22 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തിയിരുന്നതുകൾ 2022-23 ലും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയതായി കാ

ക്രമ നം.	കോഡ്	ഇനം	2022-23 ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക
1	350200119	Recoveries Payable- Covid	146400
2	350110103	Employee Liabilities - Unpaid Salaries	1497780
3	350300103	Government And Other Dues Payable - Value Added Tax	110282
4	350300199	Government And Other Dues Payable - Others	4537 *

* 2022-23 ലെ വരവ് തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ടത്.

ക്രമ നം. 1 ലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയത്തിൽ നിന്നും ഈ ലഭിക്കാത്തതുകൊണ്ടാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നതെന്നും ക്രമ നം. 2 ലെ തുടർ ഡിഡക്ടീവ് ഹെഡ്ഡിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് പോവേണ്ട തുകയാണെന്നും ക്രമ നിലവിൽ വന്നതിനാൽ അടവാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതാണെന്നും ക്രമ വകുപ്പുകളിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കേണ്ട തുക തന്നാണ് അടവാക്കുന്നതാണെന്ന അന്വേഷണം നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ബില്ലി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 1/09.11.23 ന് E ജലനിധി പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുകയാണെന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റി നോട്ടീസ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നം.1/09.11.23 നുള്ള മറുപടി). തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി അടവാക്കി എത്രയും വേഗം പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സി) 2021-22ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിലനിന്നിരുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന വർഷത്തിലും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെഡ്	ഇനം	2022-23 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
340100203	Election Deposit	63000
340109901	Other Deposits	7071 *
340200101	Rent Deposit	5098
340200102	Auction Deposit	10742
340200103	Water Connection Deposits	250 *
340800101	Deposit Received From Others	8200 *
340200105	Library Deposit	140

* ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനങ്ങളിലുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ടതാണ്.

Rent Deposit ഇനത്തിലുള്ള തുകയിൽ 2874 രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടതാണ്.

Auction Deposit ഇനത്തിലുള്ള തുകയിൽ 742 രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടതാണ്.

Contractors Retention ഇനത്തിലുള്ള തുകയിൽ 26582 രൂപ കാലഹരണപ്പെട്ടതാണ്. തുകകൾ തനത് വരുമാന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടി

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/10.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടികൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഡി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 350200115- Recoveries Payable – Dues To Other Local നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 12000 രൂപയാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചത ഇനത്തിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുകയാണെന്നു കാര്യം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് നം.7/10.11.23 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 2023-24 വർഷം തുക കൈ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലെഡ്ജർ പരിശോധനയിൽ തുക നാളിതുവകാണുന്നു. തുക കൈമാറി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഇ) 2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 പറയുന്ന അഡ്വാൻസ് ഇനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന തുക തൻറ

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	2022-23 B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക
460100199	Other Advances	657202
460509901	Advance To Others	976522
460500501	Advance To Implementing Officers	246769
460100101	Festival Advance	32000 *

* 2023-24 വർഷം നൽകിയ തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ടത്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/10 പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ലഭിക്കേണ്ടത് ആരിൽ നിന്നാണെന്ന് കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്തതിനാലാ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക അനുവദിച്ചതാർക്കാണെന്ന് കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കുകയും ബാക്കി തുകകൾ എത്രയും വേഗം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2-1 ബജറ്റ് അപാകങ്ങൾ

1. ബജറ്റ് രൂപീകരണം

എ) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തര പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ (Annexure 6)
2. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് (Annexure 10)

3. ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

എന്നാൽ മേൽപ്പറഞ്ഞവ ബജറ്റ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ് അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ആയത് പ്രകാരം എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും മുൻപായി മാസം തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതും, അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ടിക 4-1, 4-2 എ ചെലവും സംബന്ധിച്ച് മാസം തോറുമുള്ള അവലോകന റിപ്പോർട്ട് സെക്രട്ടറി ഫിനാൻസ് സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മുന്പാകെ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ മുൻപായി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസം തോറും നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത അവലോകനത്തിന്റെ സമാഹരണത്തിന്റെയും ചെലവിന്റെയും പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച മാതൃകയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ആയത് ഒരു അംഗീകാരത്തിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പ്രസിഡൻ്റ് ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഒരു യോഗം കൂടേണ്ടതും നിർവ്വഹണ പുരോഗതി വാർഷിക മാസത്തെ പ്രവർത്തന പദ്ധതി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മാസം തോറും ഏകോപിക്കേണ്ടതുമാണ് [ബജറ്റ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 4-4]. ബജറ്റിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി നടത്തിയതായി മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സി) 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാതൃകയിൽ വരുമാനം/ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വാർഷിക വിവരങ്ങൾ ഓഗസ്റ്റ് മാസത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ഒരു വാർഷിക അവലോകനം നടത്തേണ്ടതും, ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശകൾ സഹിതം വാർഷിക അവലോകനം മുന്പാകെ അതറിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ബജറ്റ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 4-5(x) പ്രതിമാസമുള്ളതും, വാർഷികവുമായ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിഗണിച്ച് ധനകാര്യ സെക്രട്ടറി അടക്കമുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾക്കുണ്ടാണെന്ന് ബജറ്റ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 4-5(xi) വ്യക്തമാക്കുന്നു. ബജറ്റിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സിലും ജനറൽ ബോർഡ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മറുപടി പ്രകാരം ബജറ്റ് പത്രികകൾ, ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ ചെലവ് കണക്കുകളുടെ പ്രതിമാസ അവലോകനം, വരവിനങ്ങളുടെ നടത്തുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരം അവലോകനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. ബജറ്റ് വകയിരുത്തൽ-ചെലവ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ/റിവൈന്യ് ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തലുകളുടെ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിംഗ്	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	റിവൈന്യൂ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരമുള്ള തുക
1	2201201 - Communication Expences	150000	150000	188538
2	2202101 - Printing & Stationary	250000	250000	259673
3	2206101- Memberships & Subcriptions	30000	30000	45300
4	2207101 - Extra Ordinary Expences	100000	100000	187265
5	2301002 - Diesel, Petrol, Gas & Lubricants	200000	200000	203341
6	2301003 - Diesel, Petrol, Gas & Lubricants For Generator	-	-	15400
7	2303001 - Consumption Of Stores	-	-	5523
8	2304001 - Hire Charges	25000	25000	130377
9	2305002 - Repairs & Maintenance Roads	-	-	29402
10	2305007 - Repairs & Maintenance Electricity	-	-	10000
11	2305009 - Repairs & Maintenance Movable Assets	-	-	105131

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനെക്കാൾ കൂടുതൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 ലെ ബജറ്റ് 25.03.2022 ലെ ഭരണസമിതി സാധാരണ യോഗം 1/1 അംഗീകരിച്ചു. കൂടാതെ 2022-23 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 21.03.2023 ലെ ഭരണ നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ്/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക
മുന്നിരിപ്പ്	836828	1735545
വരവ്	543677043	501277776
ആകെ	544513871	503013321
ചെലവ്	542205393	501037275
നീക്കിയിരിപ്പ്	2308478	1976046

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 215, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.ടി)3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവർത്തനഘട്ടങ്ങളും വാർഷിക ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിൽ പാലിട്ട

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	24336918
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	59974047
ആകെ	84310965
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	53513697
നീക്കിയിരിപ്പ്	30797268

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	26656374	26656374	26312722	343
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	13700659	13700659	12372898	132
വികസനഫണ്ട് (CFC Tied)	0	10365009	10365009	7351803	301
വികസനഫണ്ട് (CFC Untied)	0	6201069	6201069	5043454	115
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	0	8120000	8120000	7178382	941
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	11393000	11393000	7321514	407
CSS	0	0	0	1530306	-15
SSS	0	0	0	2150000	-21

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ അപ്രോപ്രിയ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

Fund/Grant	Item	Expenditure
Development Fund (General)	Grant Statement	26312722
	ACR + Source Deduction	27910582
	Accounts (I-6+ Corresponding Capital Contribution)	26312722
Development Fund (SCP)	Grant Statement	12372898
	ACR + Source Deduction	12422898
	Accounts (I-6)	12372898
Maintenance Fund (Road)	Grant Statement	7321514
	ACR	7577514
	Accounts	7321514
Maintenance Fund (Non Road)	Grant Statement	7178382
	ACR	7185819

Accounts

7178382

2. ഗ്രാൻ്റ് സ്റ്റേറ്റുമെൻ്റ് പ്രകാരം ഉള്ള CSS Fund, SSS Fund എന്നിവയ്ക്കും എന്നിവയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ വരവും സുലഭം ഈയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുമുണ്ട്.

3. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.22, ഖണ്ഡപത്രപദ്ധതിവിഹിതം പാഴാക്കാനോ, വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ലാത്ത പദ്ധതിയായി ലഭിച്ച ആകെ 15237341 രൂപയിൽ 12372898 രൂപ മാത്രമേ ചെലവഴിക്കാൻ പാഴായിരിക്കുന്നു.

4. സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 5.4.1.9 പ്രകാരം പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.ടി. കുട്ടിയുടെ തുകയുടെ കുറഞ്ഞത് പത്ത് ശതമാനം വനിതാഘടകപദ്ധതി എന്നാൽ വനിതാ ഘടക പദ്ധതിയ്ക്കായി വകയിരുത്തിയ 5204030 രൂപ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് (ചെലവ് ശതമാനം 66).

5. വനിതകൾ, കുട്ടികൾ, അതിദരിദ്രർക്കുവേണ്ടിയുള്ള വിഭാഗങ്ങൾക്കുവേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ ചുവടെ പറയുന്ന വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

വിഭാഗം	പ്രോജക്ട് നം.	അടങ്കൽ തുക
വനിതകൾ	211/23	300000
	227/23	30000
അതിദരിദ്രർക്കുവേണ്ടിയുള്ള മൈക്രോപ്ലാനുകൾ	261/23	547000
	267/23	30000
കുട്ടികൾ	176/23	400000

6. 2022-23 വർഷം മേഖലാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതി മ: വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (%)
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	8824460	7414358	84
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	67020638	39746026	59.3
	പട്ടിക ജാതി	20544893	12048326	58.6
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	29676025	13491525	45.5
	പട്ടിക ജാതി	1626580	92704	5.7

7. 2022-23 വർഷം ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിനായി വകയിരുത്തി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ (എസ്.സി.പി ഫണ്ട്)	നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ
195/23	ചന്ദ്രിരത്ത് വാട റോഡ് ഉയർത്തി ബാക്കി കോൺക്രീറ്റിംഗ്	1000000	അസി.എഞ്ചിനീയർ
250/23	അംഗനവാടി മംഗ്ലാവിൽ കടവ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	533876	അസി.എഞ്ചിനീയർ

8. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017 ലെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി മാർച്ച് 31 തുക നിക്ഷേപിക്കുന്ന സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ് ചെക്കുകൾ കിഴിച്ചുള്ള മേൽ തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ട് 03.07.2018 ലെ സ.ഉ(അ)100/2018/ധന., 24.01.2019 ലെ സ.ഉ(അ)7/2019/ധന. ഉത്തര പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറുന്ന രീതിക്ക് പകരം 01.04.2019 മു് അവലംബിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30.09.2021 ലെ ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 86/2021/ഫിൻ ന പ്രോജക്ടുകൾക്കായി പുതിയ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലർ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷം വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ സാമ്പത്തിക വർഷം തിരികെ ഒടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, മേൽ നിർദ്ദേശ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. സംയുക്ത ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച താദാ വർഷത്തിൽ ചെലവഴിക്കുകയോ തിരികെ ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ട് ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	2022-23 ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	320700205	152300	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്

2	320700204	1144762	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
---	-----------	---------	---------------------

9. സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 പ്രകാരം ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേൽ തട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ഉൾപ്പെടെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളായി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൻവർഷം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾക്കൊന്നും തന്നെ ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് രൂപം ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെ ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച Grants/Contributions ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പു 6 ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	2022-23 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക
320100162	Sarva Siksha Abhiyan	764961 *
320100174	Grant From Suchitwa Mission	86162 *
320100197	Literacy Scheme Grant	280
320200399	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes	100000
320300103	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation	351175

320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies	57301
320400199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Financial Institutions	117292
320900102	Donations Related To Pandemic/Epidemic Control	35785

* 2022-23 വർഷം ലഭിച്ച തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ടത്.

മേൽ തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ട പല പദ്ധതികളുടെയും ഫണ്ട് അനുവദിക്കാൻ മാറിയതിനാലാണ് തുക ചെലവഴിക്കാത്തതെന്നും വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാൻ തുക നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അഭിപ്രായം). കൂടാതെ സർക്കാരിൽ നിന്നോ തുക അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നോ മുറയ്ക്ക് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും അഭ്യർത്ഥിക്കുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ബജറ്റ് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

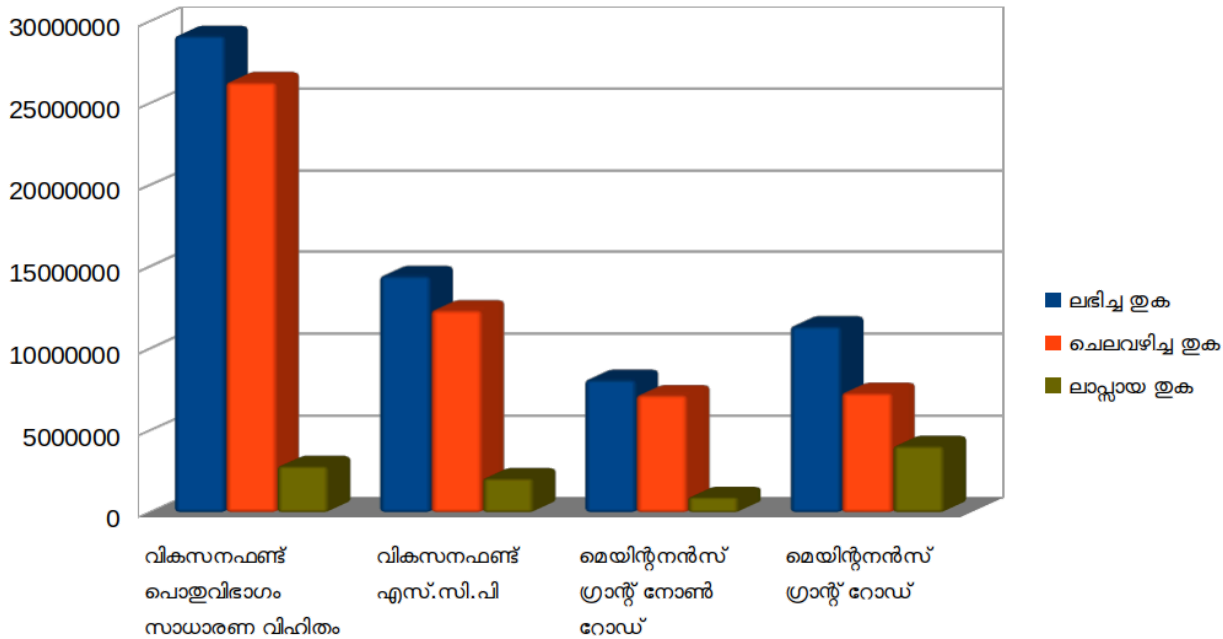
(എ)

ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	ലാഭമായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	29154000	26312722	2841278
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	14469000	12372898	2096102
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	8120000	7178382	941618

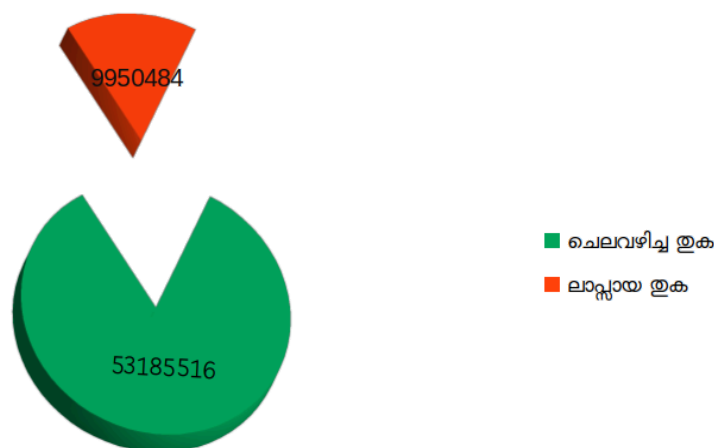
നോൺറോഡ്			
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	11393000	7321514	4071486
ആകെ	63136000	53185516	9950484

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാഭമായ തുക എന്നിവ ലേഖാചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.

(1)



(2)



(ബി) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ, ചെലവ്, നീ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴികെ)	ആ പദ്ധതിയിലെ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴികെ)
കൃഷി ഓഫീസർ	19	18	1	3220548	303
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	7	0	2119377	211
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	17	16	1	5450411	495
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	2	2	0	270000	264
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	4	3	1	556022	472
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ I	14	13	1	31559977	157
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	17	17	0	6513424	633
സെക്രട്ടറി	40	31	9	12723005	950
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	10	7	3	7191670	264

ഓഫീസർ II					
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	82	56	26	48648252	199
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	10	10	0	3784000	370
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	6	6	0	3322435	307
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	7	4	2671575	179
ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	5	4	1	1750000	134
ആകെ	244	197	47	129780696	748

(സി)ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	6
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	31115550	26
എസ്.സി.പി.	15237341	12
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	28560937	12
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	4850000	15
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	12206000	21
തനത് ഫണ്ട്	3855548	13
മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	4315625	25
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	5735625	15
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	13776211	73
മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	9728126	71
മറ്റുള്ളവ	26832062	12
ആകെ	156213025	86

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ചെല ശതമാനം
-------------------------	----------------	------------------	---	--	------------

244	197	47	129780696	74881039	57.69

ആസൂത്രണ സമിതി

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുക (കൈ)നമ്പർ 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022] ഖണ്ഡിക, 3.1.1(അ) പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

നിലവിലെ ആസൂത്രണ സമിതി, പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ ചുമതലകളിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. 11.10.22-ലെ ആസൂത്രണ സമിതി യോഗത്തിൽ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ പദ്ധതി ചെലവ് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കാവുന്ന നടപടികൾ എന്നിവ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തൻവർഷം 5 യോഗങ്ങളാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി (കൈ)നമ്പർ 84/2022) ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആശുപത്രി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ചു മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിമിറ്റൽ പ്രോജക്ട് മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം - മിനിമിറ്റൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഏതെങ്കിലും ചേർക്കുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വികസനം

പൊതുജനാരോഗ്യം

വനിതകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം

വിദ്യാഭ്യാസം കലയും സംസ്കാരവും യുവജനകാര്യം

മത്സ്യബന്ധനം

2. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിമിറ്റൽ ബുക്കിൽ ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏതെങ്കിലും ചേർക്കുന്നു.

ആരോഗ്യം (03.06.22-ലെ യോഗം) പേജ്-49-ൽ കൺവീനറുടെ മാത്രം ഹാജർ രേഖാ ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണം - തീയതി. 03.06.22, സാമൂഹ്യനീതി , വിദ്യാഭ്യാസം കലയും കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം എന്നീ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ 05.09.22 തീയതിയിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിമിറ്റൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി നടന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്	തീയതി	നിർദ്ദേശം
1	പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വികസനം	21.05.22	മത്സ്യ സമ്പത്തിന്റെ മൂല്യവർദ്ധിത ഉല്പന്നങ്ങൾ (21.05.22, 03.06.22) കുടുംബശ്രീ വഴി സോപ്പ്, ലോഷൻ, സാനിറ്റൈസർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം
2	മത്സ്യബന്ധനം	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല മിന്റ് പേജ് 39	മത്സ്യത്തൊഴിലാളി വനിതകൾക്ക് മത്സ്യം മാർക്കറ്റുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹന സൗകര്യം കരിമീൻ വിത്തുല്പാദന യൂണിറ്റ് (പേജ് 39, 21.05.22)
3	മൃഗസംരക്ഷണം ക്ഷീര വികസനം	21.05.22	ദുരന്ത സമയങ്ങളിൽ കന്നുകാലികളെ മാറ്റിപാർപ്പിക്കാൻ സൗകര്യം കാലിത്തൊഴുത്ത് നവീകരണം വളക്കൂഴി നിർമ്മാണം
5	കൃഷി അനുബന്ധ മേഖലകൾ	03.06.22 23.12.22	തരിശ് പാടങ്ങൾ കൃഷിയോഗ്യമാക്കുക ജലസേചന പമ്പ് റ്റു തൊഴിലുറപ്പിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പാടശേഖരങ്ങളിലെ തോടുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ

6	പട്ടികജാതി വികസനം	21.05.22	പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പട്ടികജാതി തൊഴിൽ രഹിതരായ യുവാക്കൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ
---	-------------------	----------	---

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 35/16.11.2 ജനോപകാരപ്രദമായ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ വേളയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നൽകേണ്ടതാണ്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

- വാർഷികപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, അവസ്ഥാരേഖ പരിഷ്കരി.
- സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്കുള്ള പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	മേഖല	പ്രശ്ന തീവ്രത	പ്രശ്നം
1	കൃഷി	അതീവഗുരുതരം	തെങ്ങ് കയറ്റതൊഴിലാളികളുടെ കുറവ് ജലസ്രോതസ് മലിനീകരിക്കുന്നത്
2	മുഗസംരക്ഷണം ക്ഷീര വികസനം	അതീവഗുരുതരം	ശുദ്ധമായ പാലിന്റെ ലഭ്യത കുറവ്
3	മത്സ്യബന്ധനം	ഗുരുതരം	ഉല്പാദനോപാദികളുടെ ക്ഷാമം
4	വനിതാ വികസനം	ഗുരുതരം	സ്വയംതൊഴിൽ പരിശീലനം
5	പട്ടികജാതി വികസനം	ഗുരുതരം	തൊഴിലില്ലായ്മ
6	കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	ഗുരുതരം	പ്രവർത്തനരഹിതമായ പൊതുടാപ്പുകൾ

ഒഴിവാക്കൽ

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിലെ പ്രശ്ന വിശകലനം, പ്രശ്ന തീവ്രത എന്നിവ പ്രേരിതദേശകങ്ങളാകുന്നുവെന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് അംഗങ്ങളുടെ വിശദാംശം സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾക്കൊള്ള (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 35/16.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

ഗ്രാമസഭ

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. ഗ്രാമസഭ മിനിട്ട് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കരട് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തതല്ലാതെ നിർദ്ദേശങ്ങളെ മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വായ്ക്കാ ചർച്ചയുടെ വിശദാംശം, തൻ വർഷം, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജി വിശദാംശം , തൻ വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത്തപ്പെടുന്ന Corporate Socia വിശദാംശം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ വേളയിൽ ആസൂത്രണ സമിതി, വർക്ക പങ്കാളിത്തവും മേൽനോട്ടവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും ഗ്രാമ സഭ, വർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ജനോപകാരപ്രദവും ജനങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് പദ്ധതികൾ പ്രോജക്ടുകളായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നതിനും നിർവ്വഹണം നടത്തു

1-6-1 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ അർഹത പരിശോധ

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 16/04/2022 ലെ 1174016/എസ്.എഫ്.ന പ്രകാരം രണ്ട് ഏക്കർ ഭൂമിയുള്ള റബ്ബർ സബ്സിഡി നൽകുന്നവരുടെ പെൻ നൽകി റദ്ദ് ചെയ്യണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ റദ്ദ് നൽകിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിക്കുന്ന പരാതികളിന്മേ സെക്രട്ടറിമാർ വിശദ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും പ്രസ്തുത വ്യക്തികൾ ഭൂമിയില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം അവരെ സേവന പെൻഷൻ ഗ ഒഴിവാക്കേണ്ടതില്ലായെന്ന് 29.06.2022 ലെ 1174016/ എസ്.എഫ്.സി ബി : സ്പഷ്ടീകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് ഏക്കർ ഭൂമിയുള്ള റബ്ബർ സബ്സിഡി ലഭിക്കുന്നവരും ന ലഭിക്കുന്നതുമായവരുടെ ലിസ്റ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചിറയിൻകീഴ് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ

പെൻഷൻ ഐ.ഡി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ (
102430203917	സുധ മുരളി	ഇന്ദിരാ ഗാ ദേശീയ

		വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ
102430201946	ധനപാലൻ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ

സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ലഭ്യമായ വിവര വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് നിലവിലും ആക്ടീവ് ആണ്. (അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്ന എൻക്വയറി നം. 63/17.11.2023-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റബർ സബ്സിഡി ലഭിക്കുന്നവർക്ക് സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ലഭിക്കാൻ പരിശോധിച്ച് സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്ത് തുടർ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2022-23 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	371000	24
വിധവ പെൻഷൻ	180222000	1562
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	34127300	3020
വികലാംഗപെൻഷൻ	5135000	402
വിവാഹധനസഹായം	60000	2
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	661800	56
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	57240	38

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് 14.11.2023 തീയതിയിൽ 3.00PM സമയത്ത് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് നൽകുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6010/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസി

1-8 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	12781	1317595	1330376	471989	858387
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	50970204	50970204	50970204	0
ആകെ	12781	52287799	52300580	51442193	858387

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ചുവടെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നു.

1) നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന കൈക്കൊള്ളുന്നതിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

2) ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കി ആവർത്തിക്കപ്പെടാതിരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുണ്ട്.

3) പുതുതായി ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

4) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ, ഗ്രാമ സഭ, ആസൂത്രണസമിതി, കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതും മിനിക്സ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രൂപ്പുകൾ, ഗ്രാമ സഭ എന്നിവയിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും അതിനനുസൃതമായി പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനേക്കുണ്ടതാണ്.

5) വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും നിയമിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

6) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളുടെ പരിപാലനത്തിൽ, ഫയലിനൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിലെടുക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

7) ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നൽകുന്ന ഓഡിറ്റ് അനേക്ഷണങ്ങൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച
---------	----------------	-----------------	--------------------

	നടത്തിയ തീയതി		തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	04.08.2022 മുതൽ 09.08.2022 വരെ	01.08.21 മുതൽ 31.03.22 വരെ	24.09.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	ലഭ്യമല്ല	2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെ	01.05.2013

1-11 ഓഡിറ്റോറിയം, ജിന്നേഷ്യം - ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ അടവാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഓഡ് തൊഴിൽനികുതിയും അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ അ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.53/17.11.23) മറുപടിയിായി ന ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് വെയർ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം ഫോം 6-ൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉ മണ്ഡപങ്ങൾ, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ എന്നിങ്ങനെ ഉൾപ്പെടു ഇത്തരത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനായി ഫീൽഡ് ലൈസൻസ്, തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീക

1-12 ലേല കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കു

2022-23 വർഷത്തെ ലേല രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ, ലേല ഡയറി എന്നിവ പരി പരയുന്ന തുകകൾ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ലേല ഇനം	ലേല തുക	ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി	അടവാ അവശേഷ തുക
1	ലക്ഷ്മിപുരം മാർക്കറ്റ് ഗേറ്റ് ഫീസ്	1200500/- രൂപ	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ, അനിൽ ഭവൻ	600250/-
2	പാർവതീപുരം മാർക്കറ്റ് ഗേറ്റ് ഫീസ്	165000/- രൂപ	ശ്രീ. ശ്യാംകുമാർ, പാലവിള വീട്	41250/-
3	ലക്ഷ്മിപുരം മാർക്കറ്റ് ആട്ടിറച്ചി	72500/- രൂപ	ശ്രീ. സുരേഷ്,	36250/-

വിൽപ്പനാവകാശം

രേവതി
നിവാസ്

4.3.2022 ലെ ലേല നോട്ടീസിലെ ക്രമ നമ്പർ 7 പ്രകാരം ലേലം ഒറ്റത്തവണയായി നിശ്ചിത തീയതിയ്ക്കകം അടയ്ക്കാൻ കഴിയാത്ത അധികാരികളിൽ നിന്നും ലേലത്തുകയുടെ ഇരട്ടിയിൽ കുറയാത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതും നിയമാനുസൃത കരാർ വയ്ക്ക സർട്ടിഫിക്കറ്റും കരാർ വിവരങ്ങളും ലേലത്തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 68/18.11.23 ന് മറുപടി തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസും തൊഴിൽ നികുതിയും

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232, 233 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലം ഒരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്ത സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22-01-2019-ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/19 നന്മ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നും, തൊഴിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഒരു റേഷൻകട മാത്രമേ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. പഞ്ചായത്ത് റേഷൻകടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായും കഴിഞ്ഞ കാലയളവിൽ റേഷൻ എടുക്കേണ്ട എന്നുള്ള ഉത്തരവ് റേഷൻ വ്യാപാരികൾ നൽകിയതുകൊണ്ട് നൽകാതിരുന്നതെന്നും മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി നടപടി സ്വീകരണ അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 53/17.11.23-നുള്ള മറുപടിയിലായി അറിയിച്ചു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാർ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡ് റേഷൻകടകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-14 ലൈവ്സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 - വകുപ്പ് 232, 2012ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഫാമുകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ - ചട്ടം 3 എന്നിവ പ്രകാരം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും നടത്തിക്കൊണ്ടുപോകുന്നതിനും ലൈസൻസ് അനുബന്ധം നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	സ്വകാര്യം
1	ഡയറിഫാം	25
2	ഗോട്ട് ഫാം	2

3

മുട്ടക്കോഴി

3

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരം അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.59/17.11.23) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-1 വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക്കരണം -തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ വസ്തുനികുതി കൂടിയതുമായ പരിധികൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കാൻ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിൽ പരിഷ്കരിച്ചു. 31/03/2023 വരെയുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവിധയിനങ്ങളിലായി വീണ്ടും വിഭജിച്ചാണ് ഉപയോഗക്രമം ഉണ്ടാക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നത് ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് കരട് വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. ചേർന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 20(3) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്കുകൾ പരസ്യം സഞ്ചയത്തിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിലെ നികുതി നിരക്കും പുതുക്കിയ നിരക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗക്രമം	നിലവിലെ നിരക്ക്	പുതുക്കിയത്
പാർപ്പിടാവശ്യം	6	9
ഇതര വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	50	55
അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കലാപരിപാടികൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ	30	40

മൊബൈൽ ടവർ

500

600

അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിലെ നികുതി നിരക്കുകൾ നികുതി ഡെറ്റാഷെ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി നിരക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാഹരണമായി പാർപ്പിട തുടങ്ങിയ കാറ്റഗറികളിൽ നിശ്ചയിച്ച പിരിവുകളായി വരുന്ന ഉപയോഗ ഖാതാക്കൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെക്കുറിച്ച് ലിസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വസ്തു നടപടികളെല്ലാം പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം നികുതി ഡെറ്റാഷേസിൽ റിപ്പോർട്ട്, 2023-24 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിൽ നികുതി ഒടുക്കിയവരുടെ നികുതി വ്യത്യാസം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(അവലംബം - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 06/10.11.2023 -റ)

1-15-2 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ റലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കെട്ടിടനിർമ്മാണ) ചട്ടങ്ങൾ 2019, ചട്ടം 21-ൽ നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഗ്രൂപ്പ് ജി1, ജി2, ഐ ഓഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് റ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഒക്യുപ്പൻസി സർ വർഷത്തിന് ശേഷം ഏത് സമയത്തും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി സാധിക്കുന്നതാണെന്നും പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചാ ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെയും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക സ്വീകരിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 4/09.11.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1-15-3 അനധികൃത കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നത് ന

പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.04.22 തീയതിയിലെ ഇനം 11/1 പ്രമേ ചേർക്കുന്നു.

ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ശ്രീമതി ലത, സ്വാതി, മഞ്ചാ ഓംബുസ്ഫ്മാൻ മുൻപാകെ സമർപ്പിച്ച ഒ എസ് 500/2021 നമ്പർ പരാ പരാതിക്കാര്യയുടെ ഭർത്താവിന്റെ പേരിൽ പാർപ്പിടവും ഒരു കട എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് രേഖകളിൽ കടമുറിയ്ക്ക് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്ത പരിഹാരമെന്ന നിലയ്ക്ക് ടി കടമുറിയ്ക്ക് നമ്പർ നൽകാൻ കഴിയുമോ ബഹു. ഓംബുസ്ഫ്മാൻ നൽകിയ ഉത്തരവിൻമേൽ, 2019-ലെ കേരള പഞ്ചാ ചട്ട പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന ഹ എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ടി കെട്ടിടം കെട്ടിട നിർമ്മാ

നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് യോഗം വിലയിരുത്തി. ആയതിന് പാലിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകാനാകില്ല എന്ന് യോഗം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 235.എഎ(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത സാഹചര്യം പാലിക്കാതെ നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ട മേൽ കടമൂർ നമ്പർ നൽകി സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടായെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന അന്വേഷണം നം.22/14.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നികുതി കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ റേറ്റ് ഇല്ലായെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15-4 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി - അ.

1. 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളുടെ ക്രമവത്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടിക്രമം അപേക്ഷയുടെ കാര്യത്തിലെത്തുപോലെ തന്നെയായി ക്രമവത്കരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ച് നിശ്ചിത ദിവസത്തിനുള്ളിൽ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ക്രമവത്കരണം നിരസിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്(Demolition Of Built Up Area) സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ 69 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനോ, ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപ്പിലാക്കുന്നതിനോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ.

2. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 235.എഎ(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2011ലെ കേരള നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിൻ പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്ന നമ്പർ നൽകുന്ന രീതിയിൽ ആയിരിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണമാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നൽകേണ്ടതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട ചില കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത നൽകുന്ന രീതിയിലാണ് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരം പ്രത്യേക നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം	തറ വിസ്തീർണ്ണം (M ²)
1	2/83/B	പാർപ്പിടാവശ്യം	42.13
3	8/25/E *	പാർപ്പിടാവശ്യം	127.87

4	10/166/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	53.6
5	13/409/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	100
6	13/545/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	80
7	15/298/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	72.76

* പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാലും ചെയ്യുകയോ പിരിച്ചെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. ചുവടെ പറയുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം	സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക വസ്തു നികുതി	നികുതി കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
1	6/114/Temp/UA	വിജയകുമാർ, കുമാർഭവൻ	446	2019 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. 2013 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

4. ചുവടെ പറയുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	നികുതി ഇളവിന്റെ കാരണം
1	2/83/B	മുരളി, കാട്ടുവിള വീട്	ജി.ഒ(എം.എസ്).358/15/ തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഇളവ്

2	10/166/A*	നസീർ, തെരുവിൽ തൈവിളാകം	സർക്കാരോ അർദ്ധ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളോ സൗജന്യമായി നിർമ്മിച്ചുകൊടുത്ത വാസഗൃഹം (സെ. 207 (1 (ജെ))
---	-----------	------------------------------	--

* സർക്കാരോ അർദ്ധ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ന നിർമ്മിച്ചുകൊടുത്ത വാസഗൃഹം എപ്രകാരമാണ് അനധികൃത ഉൾപ്പെട്ടതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട

1-15-5 വസ്തു നികുതി ഇളവ് നൽകിയതിനുള്ള രേഖകൾ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന പാർപ്പിടാൻ കേന്ദ്രസർക്കാർ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ഭരണഘടനയുടെ 285 വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

വാർഡ്/ കെട്ടിട.നം	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം
3/299	സുനി. ജി, മംഗ്ലാവ് വിള വീട്	പാർപ്പിടാവശ്യം	51 M ²
16/100 A	രാധാമണി,മുണ്ടപ്പള്ളി വീട്	പാർപ്പിടാവശ്യം	36.72 M ²

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിനുള്ള കാരണം റ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.71/18.11.2023-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്ര കെട്ടിടം എന്ന നിലയിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്ക രേഖകൾ, കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-15-6 വസ്തു നികുതി - മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിലെ അപാ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വീതീയം, തൃതീയം എന്ന തിരിയ്ക്കേണ്ടതും, ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവര

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രസ്തുത മേഖലകളുടെ അടിസ്ഥാന അനുവദിക്കേണ്ടത്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പ്രദേശത്തെ സമീപകെട്ടിടങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	പ്രദേശം	റോഡ് തരം	മേഖല
1	17/180	നിത്യാനന്ദ ശെൽവി, കൃഷ്ണ	പണ്ടകശാല ശാർക്കര റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	ദ്രിതീയം
	17/179A	ഷോണ പ്രസാദ്, കൊച്ചുപെരുമ്പാട്ടം	പണ്ടകശാല ശാർക്കര റോഡ്	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ	പ്രഥമം
2	1/523	സുരേഷ്, ജയ, തൊടിയിൽ വീട്	ഗുരുവിഹാർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	തൃതീയം
	1/523 A	തങ്കരാജ് കെ, സ്വപ്നക്കുട്ടി	ഗുരുവിഹാർ റോഡ്	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്രിതീയം

ബി) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന/കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	റോഡ് തരം	മേഖല
1	6/866 A	തങ്കപ്പൻ ആചാരി/ രാധാകൃഷ്ണൻ, അനുഗ്രഹ	1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ	ദ്രിതീയം

സി) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപകരണങ്ങൾ, ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്രഥമം, ദ്വീതീയ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കേണ്ടതും , ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചു വിശദാംശങ്ങളും മേഖലാ നിർണ്ണയത്തിലെ മേൽ അപാകതകൾക്കുള്ള മനസ്സിലാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 70/18.11.23 ന് മറുപടി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-7 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന ടൈലഫോൺ ടവർ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ചെലവിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉടമ/സ്ഥാപനം	വാർഷിക നികുതി	കുടിശ്ശിക
1	9/19	സുഭദ്രമ്മ, കല്ലുകിടക്കുന്നിടം	3420	3420 (2022 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2022 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം വരെ)

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15-8 ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ന

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(ഐ) പ്രകാരം ദാരിദ്ര്യരേഖയുടെ 30 ച.മീ ത് താഴെയുള്ള വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം ഇളവ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. താഴെപ്പറയുന്ന വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തെ ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വാർഡ്/ കെട്ടിട.നം	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
----------------------	--------------	----------------------------

8/476	കുഞ്ഞൻ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
8/477	കുഞ്ഞൻ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
19/158	അനിൽകുമാർ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ

2. ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നം.	പേര് /വിലാസം
1	5/347 A	ബിനു, ശ്രീഭദ്ര
	5/347 D	ബിനു, ശ്രീഭദ്ര
2	5/667 B	ഗോമതി കാളച്ചനഴിംകം
	5/667 C	ഗോമതി കാളച്ചനഴിംകം

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട

1-15-9 നമ്പറിംഗ് ഫയലുകളുടെ പരിശോധന

1. പുതുതായി നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ "Comple ചെയ്യുന്ന അതേ പ്ലോട്ടിൽ കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന " Existing സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണവുമായി പൊരുത്തപ്പെട

നമ്പറിംഗ് ഫയൽ നമ്പർ	A4/5/2022
കെട്ടിട ഉടമ	ഓമന അമ്മ, തൊഴൂർ വീട്
കെട്ടിട നമ്പർ	3/72 A
ഉപയോഗക്രമം	പാർപ്പിടാവശ്യം
വിസ്തീർണ്ണം	174.10 M ²

മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണ പ്ലാനിൽ കെട്ടിടം സ്ഥിതി കെട്ടിടത്തിനോട് ചേർന്ന് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന 3/71 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം 20m² മാത്രമാണുള്ളത്. കൂടാതെ സഞ്ചയ പ്രകാരം Existing Building തൊഴൂർ വീട് എന്ന വ്യക്തിയാണ്.

2. നമ്പറിംഗ് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിട ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന നികുതി നിർണ്ണയ റിട്ടേൺ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയ ഫോറത്തിൽ വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. അപേക്ഷ നം.A4/2710/22/19.03.22 പ്രകാരം സ്റ്റീഫൻ, ത്രേസ്യ ഫ നമ്പറിംഗിനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കംപ്ലീ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ പുനർനിർമ്മാ പഴയ കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ 15/129 ആണ്. പുതിയ കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടത്തെ നാളിതുവരെ Demolished ലിസ്റ്റി കാണുന്നു. സഞ്ചയ പ്രകാരം പ്രസ്തുത കെട്ടിടം ഇപ്പോഴും നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-10 വസ്തു നികുതി - ബജറ്റിൽ നിന്നുള്ള വ്യതിയാനം വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വസ്തു നികുതി വരവ് 5525 ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി വരവ് റെസിഡൻഷ്യൽ - 2315669/- + നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ 1862126/-). ധ

മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വസ്തു നിഷ്കർഷണത്തിനുള്ള വ്യതിയാനം പരിശോധനാ വിധേയമാക്കിയതിനെത്തുടർന്ന് പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികൾ

1-15 വസ്തു നികുതി - അപാകതകൾ

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവിധ അപാകതകൾ ചേർക്കുന്നു.

1-16-1 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം നിശ്ചിത ദിവസം പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മരം നട്ടുപിടിപ്പിക്കുന്ന കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	അനിൽകുമാർ.ജി
2	ജോയി.എസ്.ദാസ്
3	ജനാർദ്ദനൻ നായർ
4	ശ്യാം റാവു
5	ചന്ദ്രശേഖരൻ
6	അജിത്ത്
7	അരുൺരാജ്
8	നൂജുംബാൻ
9	ജയചന്ദ്രൻ
10	സുമേഷ്
11	നഹാസ്
12	വിനീത്
13	രാജേന്ദ്രൻ പിള്ള
14	ശ്രീകുമാർ
15	വിജയൻ
16	ബുഹാരി
17	റൂബി
18	മണിക്കുട്ടൻ
19	മാനുഷ് വാമദേവൻ

20	സതീഷ് കുമാർ
21	വിൽഫ്രഡ്
22	അനൂജ്

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ കരാറുകാരി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓൺ (16/13.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഈ വർഷം മുതൽ ഡിമാന്റ് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടു തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-16-2 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ/രേഖകളുടെ പരിശോധന

- 1. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. സ്ഥാപന വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാ - DDRC SRL Diagnostics ചിറയിൻകീഴ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒടുക്കിയ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അങ്കണവാടികളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
- 3. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ‘മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ’ എന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതാ

ക്രമ നം.	ഇനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ എണ്ണം
1	പൊതുവിതരണ സ്ഥാപനം	24 *
2	മത്സ്യഭവൻ	1
3	പാടശേഖരസമിതി ഓഫീസ്	1

* ഒരേണ്ണത്തിൽ നിന്നും (ARD 84) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്ക

4. സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത ചുവടെ ചേർക്കു പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്	തൊഴിൽ നികുതി തുക	തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ തീയതി
----------	---------	---------	------------------	-----------------------------

1	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, വലിയകട	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	16250	21.10
2	Ensure Study Centre And Teams Academy	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	1920	10.10

5. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം
1	Royal Dental Care Centre
2	Dr.Girijas Diagnostics Laboratory And Service
3	Koshys Multispeciality Dental Centre
4	Karthika Clinic, Kadakam
5	Swamiji Hospital
6	Padmasree Tourist Home

6. R.V. Clinic ലെ ജീവനക്കാരുടെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.

7. തൊഴിൽ നികുതി പത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. വരുമാനയിനങ്ങളെല്ലാം ഉൾപ്പെടുത്തിയാണോ തൊഴിൽ നികുതി കണക്ക്

ഉദാ- എ. Bharath Lajhna Multistate Housing Co-Operative Society യിൽ നിന്നുള്ള ഒരു ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തുക മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ക്ഷാമബത്ത, അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം എന്നിവയൊന്നും തന്നെ ആയതിനാൽ 600 രൂപ വീതം 4 പേർക്ക് 2400 രൂപ ഒടുക്കിയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കണം. ബി. ARD 84 ലെ ജീവനക്കാരായ ശ്രീമതി റഫീക്കബീവി 600 രൂപ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയത് ഒടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒന്നും തന്നെ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16-3 തൊഴിൽ നികുതി - സമ്പൂർണ്ണ ഡോറാബേസ് തയ്യ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം താമസിച്ച്കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിലോ അതിനു വെളിയിലോ തൊഴിലിട ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതു ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ അഥവാ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിൽ താമസിക്കുന്ന എന്തെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതുമായ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിത തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർ, സ്വകാര്യ സ്കൂൾ/ കോളേജ് ജീവനക്കാർ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒരു സമ്പൂർണ്ണ ഡോറാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (17/13.11.2017) നികുതി ഡോറാ ബേസ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും അടുത്ത സാമ്പത്തിക ശേഖരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഡോറാ ബേസ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും, തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യതയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി

തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാചക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-17 പൊതുകുളം ലേലം വരുമാന സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (സാധാ)നം. 1833/2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02.06.2017 ഉത്തരവ് പ്രകാരം Finance Management : Revenue For Grama Panchayats In Kerala “ ഖണ്ഡിക 5.7 പ്രകാരം കുളങ്ങളും തടാകങ്ങളും പൊതു ലേല നടപടികളിലൂടെ മാത്രം നൽകേണ്ടതും 5.7.1.7 നിർദ്ദേശ പ്രകാരം മത്സ്യ കൃഷിക്കായി കുളം ലേലം കൊണ്ടു കരാറിലേർപ്പെടേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ ആർ.സി /4/149/2020 / ത.സ്വ സർക്കുലർ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166(2), 218 എന്നീ നിയമങ്ങൾ തദ്ദേശ സർക്കാരുകളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പൊതുകുളം ഫിഷറീസ് വകുപ്പുമായി ചേർന്ന് മത്സ്യകൃഷി നടത്തുന്നതിന് പാട്ടു നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഇതിൻ പ്രകാരം പൊതുകുളം മത്സ്യകൃഷി നടത്താൻ അനുമതി നൽകുന്നതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സെക്രട്ടറിമാർക്കാണ്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 7 പൊതുകുളങ്ങൾ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടതായും ചെയ്യുകയോ പാട്ടത്തിന് നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.58/17.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തദ്ദേശ സർക്കാരുകളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പൊതുകുളങ്ങളും നടത്തുന്നതിനോ, കർഷക സംഘങ്ങൾക്കോ ലേലം ചെയ്ത് കൊടുക്കുവരുമാനം ലഭിക്കുമെന്നതിനാൽ ഇത്തരം സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും.

1-18 നികുതി / നികുതിയേതര വരവുകൾ - അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രധാന നികുതി വരുമാനങ്ങൾ വസ്തുവിനോടനികുതി എന്നിവയാണ്. ഏറ്റവും വലിയ നികുതി വരുമാനമായ (ഒഴിവുകളില്ലാത്ത എല്ലാ പാർപ്പിടാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും പാർപ്പിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നു (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ നികുതി വരുമാനമായ തൊഴിൽ നികുതി ജീവനക്കാർ, വ്യാപാരം വ്യവസായം പ്രൊഫഷണൽസ്, സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നായി നിയമപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ്-204). സിനിമ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിനോദപര്യടനങ്ങൾക്കും, വിനോദം നൽകുന്ന സ്ഥാപനം നൽകുന്ന ആസ്വദമാക്കിയാണ് വിനോദ നികുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്.

ആറാമത് ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ട് വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകി ഒരു നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ നികുതി എന്നിവയിലെ ഡിമാൻഡുകൾ പൂർണ്ണമല്ല എന്ന് പൂർണ്ണമല്ലാത്തത് നികുതി ചോർച്ചയ്ക്ക് ഇടയാക്കുന്നു. നികുതി നിരക്കുകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പുതിയ തനതു വരുമാനമേഖലകൾ:

പുതിയ തനതു വരുമാനമേഖലകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമിതിയുടെയോ പഞ്ചായത്ത് സമിതിയുടെയോ തീരുമാനങ്ങളിൽ സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള ഭാഗം വാണിജ്യപരമായി പ്രാധാന്യമുള്ള കടമുറികൾ നിർമ്മിച്ച് തനത് വാടകവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായിട്ടില്ല. വാണിജ്യപരമായി പ്രാധാന്യം ഉള്ള സ്ഥലങ്ങളോ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രൊഫഷണലുകളിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി വരുമാനം

നിയമാനുസൃതം സ്വയം തൊഴിലെടുക്കുന്ന (പ്രൊഫഷണൽസ്) (ആർക്കിടെക്റ്റ്, ടാക്സ് പ്രാക്ടീഷണർമാർ, ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്, പൊതുമരാമത്ത് കോൺട്രാക്ടർമാർ തുടങ്ങിയ വിഭാഗങ്ങളിൽ നിന്നും ചെയ്യുകയോ പിരിച്ചെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. മതിയായ വിവരങ്ങൾ പ്രധാനകാരണം.

3) തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കുന്നതിന് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത തേടേണ്ടതാണ്:

തൊഴിൽ നികുതി ഡേറ്റാബേസ് നാളിതുവരെയും ഡിജിറ്റലൈസ് പെർമനന്റ് നമ്പർ നൽകിക്കൊണ്ട് തൊഴിൽനികുതി വിവരങ്ങൾക്കു തുല്യമായ IKM- ന്റെ സഹായം തേടുന്നതിന് വകുപ്പുതല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വരുമാനനഷ്ടം ഒരളവുവരെ ഇപ്രകാരം പരിഹരിക്കാവുന്നതാണ്.

4) മുൻ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിന് പരിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക

2013 നികുതി പരിഷ്കരണത്തിലെ നിരവധി പിഴവുകൾ തുടർന്നുള്ള ഓഡിറ്റുകളിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അപാകതകൾ നിലവിലും തുടരുന്ന സാഹചര്യം നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഡാറ്റാ എൻട്രി നിലവിലും പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഉപയോഗക്രമം കൃത്യമായാണോ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്, വസ്തുനികുതി റേറ്റുകളുടെ വിസ്തൃതി, മേഖല ഡേറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയപ്പോൾ കൃത്യമായ മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിക്ക് ബാധകമാക്കേണ്ട വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ പരിശോധനകൾ നൂറുശതമാനം നടന്നിട്ടില്ല. നൂറുശതമാനം കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന് നികുതി വീണ്ടും പരിഷ്കരിക്കേണ്ട സാഹചര്യം വന്നുവന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റിന്റെ ശുപാർശകൾ:

- 1) തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്ഥിരം സമർപ്പിക്കുന്നതിന് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.
- 2) നികുതി/നികുതി ഇതര വരവുകളുടെ അവലോകനം എല്ലാ യോഗങ്ങളിലും അവതരിപ്പിക്കുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.
- 3) അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരു ഉപസമിതമായ റിപ്പോർട്ടിംഗ് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.
- 4) അനുമതിയില്ലാതെയും, അനുമതി വാങ്ങിയശേഷവും കൂടുതൽ വിസ്തൃതി ഉണ്ടാക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ചോർച്ച കണ്ടെത്തുന്നതിനായി ഫീൽഡ് നടത്താവുന്നതാണ്.
- 5) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രൊഫഷണലുകളുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കുകയും കൃത്യമായി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്.
- 6) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡും പിരിവും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അധിഷ്ഠിത ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്.
- 7) വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന്റെയും പരിഷ്കരണത്തിന്റെയും ഡേറ്റാപ്രൊസസ്സിംഗ് റിപ്പോർട്ടിനൊപ്പം നടത്തേണ്ടതാണ്.
- 8) ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പോസ്റ്റ് ഓക്സുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്.
- 9) സാങ്കേതികമായ പ്രശ്നങ്ങൾ IKM ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരാവുന്നതാണ്.

- 10) പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു കുളങ്ങൾ മത്സ്യകൃഷിക്കായി ലേലം ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.
- 11) വസ്തു നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- 12) മാർക്കറ്റ് ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം കൊള്ളുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.
- 13) ലൈസൻസില്ലാതെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാർഡ് തല സ്റ്റാഫുകളുടെ സഹായത്തോടു കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

1. തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശ്ശികയും അത് ഏത് കാലയളവ് സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ത. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. സ.ഉ.(കൈ)നം.117/2022/LSGD പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉത്തരവിലെ മറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) എല്ലാ നികുതി വരുമാനത്തിന്റേയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് രാജ്യസഭയിലെ അംഗങ്ങളിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ യോഗ പ്രാദേശിക സർക്കാർ ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

ബി) നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനത്തിന്റെ അവലോകനം ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണ്.

പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവിന്മേൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടി വിവരം ലഭ്യമാണ്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ചെലവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	കുടിശ്ശിക
431400102	Rent Receivables From Buildings(Arrears)	92037
431100104	Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrears)	2792
431100102	Receivables For Property	10446

	Tax On Residential Buildings (Arrears)	
431400104	Rent Receivables From Lease Of Lands(Arrears)	1000 *
431400106	Receivables Towards Market Receipts(Arrears)	1935638 *

* 2021-22 വർഷത്തെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള കുടിശ്ശിക അതുപോലെ തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ കുടിശ്ശിക തുകകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്മേൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും നിർദ്ദേശപ്ര പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 NREGS കരാർ ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തക പരിശോധനകൾ

25.02.2023 ലെ GO(P) No.20/2023/Fin ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ജീവനക്കാർക്ക് പീരിയോഡിക്കൽ സറണ്ടർ ഓഫ് ഏഞ്ചഡ് ലീവ് അനൗണ്ട് നമ്പർ 22201434/31.03.23, ചെക്ക് നമ്പർ 273762 , Dt. 31-03-2023). വിശദ വിവരം ചുവടെ

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	തസ്തിക	ത.
1	രേഷ്മ.സി.പിയൂസ്	അക്രഡിറ്റഡ് എൻജിനീയർ	
2	അജിത്.എസ്	ഓവർസിയർ	
3	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.എസ്.കെ	അക്കൗണ്ടന്റ്	
4	പാർവ്വതി.വി.സ്	അക്കൗണ്ടന്റ്	
		ആകെ	

പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 30.06.2014 ലെ ഇ2/2321/14 (ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി, ആർജിതാവധി വിലക്ക് എന്നീ അനുബന്ധിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ എല്ലാ കരാർ ജീവനക്കാർക്കും സേവന പുരസ്കാരം വരുത്തണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ ജീവനക്കാർക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമ നം. 1 ലെ ജീവനക്കാര്യുടെ സേവനപുസ്തക

സേവന വേതന വിവരങ്ങളും ക്രമ നം. 2 ലെ ജീവനക്കാരെ സേവനവിവരങ്ങളും ക്രമ നം. 3 ജീവനക്കാരന്റെ 01.11.2017 വരെയുള്ള ജീവനക്കാര്യുടെ 02.08.18 വരെയുള്ള സേവനവിവരങ്ങളും മാത്രമാകൂടാതെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഒന്നും തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടിലെ അവധി വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല കണക്കാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സറണ്ടർ നൽകി സേവനപുസ്തകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സേവനപുസ്തകത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ക്ക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

1-21 ബഡ്ജറ്റിന് സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - പ്രോ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബഡ്ജറ്റുകൾ പ്രവർത്തനം - സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
പദ്ധതി നമ്പർ	26/23
പദ്ധതി അടങ്കൽ	300000 (മറ്റുള്ളവ)
പദ്ധതി ചെലവ്	278676 (മറ്റുള്ളവ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ആകെ 278676 രൂപയുടെ സാധനന വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നുള്ള അപാകതകൾ ചുവടെ ചേ 1. ബിൽ, പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറം എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ തുക E നിന്നാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും (ബിൽ നം. ഫണ്ട് ഏത് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതാണെന്ന വിവരവും, ലഭിച്ച വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ബഡ്ജറ്റിന്റെ ഫണ്ടിന്റെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരവും 2. ഫയലിനോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള ഭരണസമിതിയുടെ 06.06.2 തീരുമാനത്തിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 4 ടെണ്ടർ ലഭിച്ചതായും അവ വിവരവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ റ ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകൾ എന്നിവ ഒന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഇനങ്ങൾക്കാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3. മേൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത് ശ്രീ പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മുൻപാകെ സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കുന്ന ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന

ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ മി
പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി സാമ്പിൾ പരിശോധിച്ച് ഗുണമേന്മ അംഗീകരിച്ചു
4. ശ്രീകൃഷ്ണ ഏജൻസീസിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയിസ് നം. A308/27.06.22 പ്രക
പറയുന്ന സാധനങ്ങളുടെ വിലയിലും കുറവായി നൽകാട്ടിൽ എന്ന സ്ഥ
എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പർച്ചേസ് ചെയ്യാതെ ശ്രീക
പർച്ചേസ് നടത്തിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ക്രമ നം.	ഇനം	പർച്ചേസ് ചെയ്ത എണ്ണം	ഒരേണ്ണത്തിന്റെ വില	നൽകാ കാട്ട് ചെ തുക
1	Chair (Wood)	5	3800	3675
2	Cot	1	4500	3900

5. ചുവടെ പറയുന്ന സാധനസാമഗ്രികൾ ശ്രീകൃഷ്ണ ഏജൻസീസിൽ ന
എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം കാട്ട് ചെയ്തിരുന്ന തുകയിൽ നിന്നും അ
സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	പർച്ചേസ് ചെയ്ത എണ്ണം	ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി	ഒരേണ്ണത്തിന്റെ വില
1	Cooker (5 Lit)	1	A317/21.10.22	2550
2	Cooker (10 Lit)	1		4050
3	Induction Cooker	1		3600
4	Plastic Chair	25	A317/21.10.22	600

5	Almara	2		9550 *
6	Rack	1		7900
7	Almara	1	A331/23.03.23	13950*
8	Rack	2		7900

* രണ്ടു വ്യത്യസ്ത വിലകളിൽ അലമാര വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ അ ഇൻവോയിസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

** നരിക്കാട്ടിൽ എന്ന സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുക 3450 രൂപ മാത്രം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ ശ്രീകൃഷ്ണ ഏജൻസീസിൽ നിന്നും പരമാവധി വിലവിവരത്തിൽ ടി സാധനങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം, ബന്ധപ്പെട്ട ടെണ്ടർ

ക്രമ നം.	ഇനം	പർച്ചേസ് ചെയ്ത എണ്ണം	ഒരൊണ്ണത്തിന്റെ വില	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി
1	Key Board	1	950	A331/23.0
2	Speaker	1	1300	
3	Gas Stove	1	2248	
4	Desk	1	4800	A308/27.0

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്കുള്ള മറുപടി, ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ

1-22 ബഡ്ജറ്റുകൾ നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ - 19647 രൂപയുടെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബഡ്ജറ്റുകൾ നടത്തിപ്പ്
	പദ്ധതി നമ്പർ	27/23
	പദ്ധതി അടങ്കൽ	ആകെ 1200000 600000 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) 600000 (മറ്റുള്ളവ)

പദ്ധതി ചെലവ്	358160 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) 599199 (മറ്റുള്ളവ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

1. മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ആകെ 358160 രൂപ ബഡ്ജറ്റ് ടീ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ട്രഷറി ഫയലിലുള്ളത്. ഏത് കാലയളവിലെ വേതനമാണെന്നു തെളിയിക്കുന്ന വിവരങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടുംബശ്രീ ജില്ലാമിഷനിൽ നിന്നും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 05.10.21 ലെ A2-3347/2021 ടീച്ചറിനെ താൽക്കാലികമായി എടുത്തിട്ടുള്ളത്. നിയമനം സംബന്ധിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) നിയമനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടീച്ചറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ? ബി) എന്നുവരെയെന്ന് നിയമനം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന വിവരവും നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

2. ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആകെ 5 ലക്ഷം രൂപയെങ്കിലും ബിൽ, പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറം എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ തുക Ex നിന്നാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും (ബിൽ നം. ഫണ്ട് ഏത് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതാണെന്ന വിവരവും, ലഭിച്ച വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന്റെ ഫണ്ടിന്റെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

3. KM Technologies എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയുന്ന സാധനങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ഇനം/എണ്ണം	തുക	ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി
1	A4 Laserjet MFP HP - 1	24988	KMR/22-23/2270, Dt.21.02.23
2	Laptop HP 250 G8 - 1	49845	KMR/22-23/2378, Dt.27.02.23
3	Interactive Display Temflo With Pendrive - 1	290000	KMR/22-23/3002, Dt.24.03.23
	ആകെ	364833	

മേൽപ്പറഞ്ഞവ പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ വിവരങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതായി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

4. ഇൻവോയിസ് നം. A327/20.03.23 പ്രകാരം 234366 രൂപയ്ക്ക് ശ്രീകൃഷ്ണ ഏ. സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പർച്ചേസു ചെയ്തതിന് ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവരം, ബന്ധപ്പെട്ട ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 17.11.23 ന് സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു;

1. ഇൻവോയിസ് നം. A327/20.03.23 പ്രകാരം 234366 രൂപയ്ക്ക് ശ്രീകൃഷ്ണ ഏജ സാധനസാമഗ്രികളിൽ ചുവടെ പറയുന്നവ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അനുവദിച്ചത് - ചെക്ക് നം.774629/30.03.23, തുക - 234366/-)

ക്രമ നം.	ഇനം	വില	ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള എണ്ണം	പരിശോധനയ്ക്കു കണ്ടെത്തിയ എണ്ണം
1	Jumping Tapolin	4661	1	0
2	CP Chair	14986	1	0
	ആകെ	19647		

ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള ഇനം ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ക്രമ നം.2 പ്രകാരമുള്ള ഇനം വരവ് ലഭിച്ചതായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. 2022 ജൂലൈ 26 നാണ് ബസ്സ് സ്റ്റുളിന്റെ പ്രവർത്തനോദ്ഘാടനം നടന്നത്. കുട്ടികളുടെ അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററിലും 2022 ആഗസ്റ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അഡ്മിഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ 2022 ൽ കുട്ടികൾ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ബസ്സ് സ്റ്റുളിൽ ടീച്ചറിനെ നിയമിച്ചതിന്റെ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ്. ഇപ്രകാരം ടീച്ചറിനെ നിയമിച്ചതിന് ശേഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു ഇത്രയും കാലതാമസം ഉണ്ടാകാനുള്ള കാരണങ്ങൾ ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 ജൂലൈ വരെയുള്ള ടീച്ചറിന്റെ പ്രവർത്തന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പ്രോജക്ട് നം.27/23 പ്രകാരം വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഏതൊക്കെ മാസങ്ങളിലേതാണെന്ന് ചർച്ച ചെയ്തുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി, ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധന അനുവദിച്ചതും എന്നാൽ ബസ്സ് സ്റ്റുളിൽ നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിലയായ 19647 രൂപ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 ബാലസഭ - പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ഇനത്തിലെ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബാലസഭ
പദ്ധതി നമ്പർ	213/23

പദ്ധതി അടങ്കൽ	30000 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
പദ്ധതി ചെലവ്	29920 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./ തീയതി	293/4.1.2023 – 23920/- 492/23.2.2023 – 6000/-

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാലസഭ, ബാലവേദി എന്നിവ സംഘടിപ്പിക്കുകയും കലാകായിക മത്സരങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കുക എന്നിവയാണ് മേൽ പ്രോ. 26.12.22 ൽ നടന്ന ബാലകലോത്സവവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 23920 രൂപ അനുബന്ധപ്പെട്ട സബ് വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്നേ ദിവസം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ (പങ്കെടുത്തവരുടെ ലിസ്റ്റ്, നടത്തിയ കലാകാ എന്നിവ) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസിആർ ബിൽ നം. 492/23.02.23 പ്രകാരം 6000 രൂപ അനുവദിച്ച പരിശോധിച്ചതിൽ ടി തുക വിനോദയാത്ര നടത്തിയ ഇനത്തിലുള്ളതാണെന്നും രൂപ 11.02.23 ൽ നടത്തിയ യാത്രയുടെ ഭാഗമായി വണ്ടി വാടകയിനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതും 4000 രൂപ ഭക്ഷണചെലവിനായി Seven Star എന്നാൽ ബാലവേദിയുടെ ഭാഗമായി വിനോദയാത്ര നടത്തുന്നത് പ്രോ. കൂടാതെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തീയതി നിർദ്ദേശത്തിലും വിനോദയാത്ര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകത ന അന്വേഷണം നം.43/16.11.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനത്തിന് തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

1-24 പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ

	പദ്ധതിയുടെ പേര്	പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം
	പദ്ധതി നമ്പർ	81/23
	പദ്ധതി അടങ്കൽ	1000000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

പദ്ധതി ചെലവ്	975000 (വികസനഫണ്ട് എൻസി പി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

കുടുംബത്തിന്റെ വാർഷിക വരുമാനപരിധി 300000 രൂപയ്ക്ക് വിധേയമേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമസഭ വഴി തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നതിന് അർഹരാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖാധനസഹായം നൽകുന്നു. പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നു ചേർക്കുന്നു.

എ. ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി. ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	അപാഠ
1	മിനി.ആർ	75000	വിവാഹം തുക ചെലവഴിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി
2	ഗീത.എസ്	75000	പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും സാക്ഷ്യം ലഭ്യമാക്കി
3	ലജ.റ്റി.ആർ	125000	വരുമാനം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി
4	രജനി.എസ്	75000	വിവാഹം തുക ചെലവഴിച്ച

സി. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കെ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 28.05.2022 വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട കുടുംബത്തിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹത്തുടനീളം ധനസഹായം നൽകാവുന്നതാണ്. ഇതിന് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്ട് ഉൾപ്പെടുത്തുകയും മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.3 പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 125000 രൂപ ധനസഹായം നൽകുകയും ചെയ്തിനുള്ള കാര്യം

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
1	ചന്ദ്രികബീന
2	പ്രേമലത

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും

1-25 പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക് - അപേക്ഷയും അനുബന്ധമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 199075 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്ത

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക്
പദ്ധതി നമ്പർ	118/23
പദ്ധതി അടങ്കൽ	ആകെ 216075 149075 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി) 67000 (മറ്റുള്ളവ)
പദ്ധതി ചെലവ്	149075 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി) 50000 (മറ്റുള്ളവ)
ബിൽ നം./തീയതി	537/10.03.23 - 111250/- 729/28.03.23 - 37825/- ചെക്ക് നം. 774624/23.03.23 - 50000/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
-------------------	----------------

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 67 പേർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതിൽ നിന്നുള്ള മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന 750 ലിറ്ററിന്റെ 67 വാട്ടർ ടാങ്കാണ് 3225 രൂപ നിര നിന്നും പർച്ചേസ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന് ആകെ നൽകിയ രൂപ മാത്രമാണ് 2022-23 ൽ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത്. ബാക്കി തുകയ്ക്ക് വിഹിതം സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബി) സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 28.05.22 ച.6.6 ക്രമ നം. 5 ൽ ടാങ്കാണ് വാങ്ങി നൽകേണ്ടത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി 750 ലിറ്ററിന്റെ ടാങ്കുകൾ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

സി) മേൽ ഖണ്ഡിക പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് 75% ആണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 69% സബ്സിഡി മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗു.വി, 2225 രൂപ സ്ഥാപന വിഹിതം).

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴി വെക്കുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റു ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 210000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തൽ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം
പദ്ധതി നമ്പർ	82/23
പദ്ധതി അടങ്കൽ	217500 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)
പദ്ധതി ചെലവ്	210000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ബിൽ നം./തീയതി	731/28.03.23 – 210000/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി

എ) മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച പ്രസ്തുത വ്യ അനുബന്ധരേഖകളും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി ബി) വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 48 പേർക്ക് മാത്രമാണ് കട്ടിൽ വിതരണം (ബാക്കി 2 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്തൃ അപേക്ഷകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച 210000 രൂപ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം - ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, എസ്.എൽ.ബി.പി, തിരുവനന്തപുരം ഓഫീസ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം, 2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിൽ യഥാക്രമം 27972 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിഷയത്തിൽ, വെറ്റിനറി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് 17.03.23-ന് നൽകിയ ഇ-മെയിൽ സന്ദേശ പദ്ധതികളുടെ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നോക്കുക) വിഷയത്തിൽ തുടർപടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് തുക ക്രമീകരിക്കു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അടയ്ക്കലുമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ - എസ്.സി - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലെ അപാകത

പ്രോജക്ട് നം.	S0121/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടയ്ക്കലുമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ - എസ്.സി.
അടങ്കൽ	63600/-

ചെലവ്	63600/-
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പ്
ബിൽ നം	143/28.10.2022 - 63600/-

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുട്ട ഉൽപ്പാദനം എത്തിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 106 പട്ടിക 45-60 ദിവസം പ്രായമായ 5 മുട്ടക്കോഴികളെ വീതം സൗജന്യമായി നൽകുവാൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ, നമ്പർ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. രതില, വയൽത്തിട്ടവീട് എന്നയ: ഉൾപ്പെടുന്നു എന്നത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വി. അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 24/14.11.23-ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സാധൂകരിക്കാവുന്നതല്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ, ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-29 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിലെ കാലതാമസം

പ്രോജക്ട് നം.	S0095/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	250000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	250000
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
ബിൽ നം.	202/25.11.2022 – 250000

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് പ്രൊഫോർമൽ അവയിലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2 കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ Invoice No. LF-596/20.7.2023 മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 98383/- രൂപയ്ക്ക് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ

ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരാനിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ലബോറട്ടറി സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - കുടുതൽ ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തു

പ്രോജക്ട് നം.	S0245/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലബോറട്ടറി സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ	171430/-
ചെലവ്	102657/-
ഫണ്ട്	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
സാമ്പ്യ ബിൽ നം	513/1.3.2023 - 21299/- 515/1.3.23 - 67462/- 578/16.3.23 - 13896/-

പെരുമാതുറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലബോറട്ടറി പദ്ധതിയ്ക്കായി Double Door Refrigerator-1, Phelebotomy Chair-1, Revolving Chair-1 എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ആർട്ട്കോ - 67462/- രൂപ, കാഡ്കോ - 56078/- ക്രമത്തിൽ Proforma Invoice ലഭിച്ചിരുന്നു. ആയതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയാണെങ്കിൽ രണ്ടാമത്തെ കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത് ആർട്ട്കോ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയാണെങ്കിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുമുമ്പ് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പുട്ടുകട ഇരുപാറ റോഡ് ബോം കോൺക്രീറ്റ് - ഫയറു 205940 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം	53/23
പേര്	പുട്ടുകട ഇരുപാറ റോഡ് ബാക്കിഭാഗം ബോം

കോൺക്രീറ്റ്		
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
മെയിന്റനൻസ് -റോഡ്	207000	205940
ആകെ	207000	205940
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള പദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അംഗീകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 205940/-രൂപയുടെ ചെലവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	141/23	
പേര്	പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ്- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (ജനറൽ)	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്(പൊതുവിഭാഗം)	980000/-	840000/-
ആകെ	980000/-	840000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(സർക്കിൾ -1)	

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക് 840000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 79/18.11.2023 ന് മറുപടി ലഭിക്കാത്ത സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയവ

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയവ ചുവടെ .

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നിലവിൽ കൈപ്പറ്റിയ തുക	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
ജോതി ബാബു ബി.എസ് നിവാസ്,ചിറയിൻകീഴ്	40000/-	24.01.2018
പ്രസ്തന്ന അയന്നിയിൽ പുത്തൻവീട്, ആനത്തലവട്ടം	40000/-	07.09.2018
സിന്ധു എസ്, തുരുത്തിയിൽവീട്,ആനത്തലവട്ടം	40000/-	10.03.2021

ഗുണഭോക്താക്കൾ ചമച്ച കുറാർ പത്രികയിലെ വ്യവസ്ഥ 4 പ്രകാരം മാസത്തിനകം ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയ കൈപ്പറ്റിയതിനു ശേഷം ഇതുവരെയും നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിക്കാത്തവർക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പരിശോധനയിലായിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവുരേഖകൾ 167500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	S0216/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം
അടങ്കൽ	380000/-

ചെലവ്	357500/- (190000 – സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃ 167500 – തനത് ഫ6
ഫണ്ട്	സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃ ഫണ്ട്, തനത് ഫ6
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി പഞ്ചായത്തിലെ 19 പ്രവർത്തനത്തിനായി 7500/- രൂപാ വീതം 142500/- രൂപയുടെയും, പ്രസ്തുത സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതമായി ശ്രീ.നജീംഷാ യ്ക്ക് കൈമാറിയ 47500/- രൂപ (ന 47500/-)യുടെയും ചെലവുരേഖകൾ മാത്രമേ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവയ്ക്ക് ചെലവുരേഖകൾ (എ.സി.ആർ-ലെ Traditional Functions-ൽ നിന്നും ലഭ്യമാ 395/7.2.23 – 7500, 396/7.2.23-7500, 436/14.2.23 -7500, 439-14.2.23-7500, 440/14.2.23 -7500, 483-22.2.23 -7500, 484/22.2.23 -7500, 480/22.2.23 - 7500, 479/22.2.23 -7500, 478/22.2.23 -47500, 572/16.3.23 – 7500, 590/20.3.23 – 7500) ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം.47/16.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 167500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തട

1-35 സുരക്ഷ പദ്ധതി - മാനസികാരോഗ്യപരിപാടിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാധ്യത ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	S0142/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സുരക്ഷ - മാനസികാരോഗ്യ പരിപാടിയിലേയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	200000/-
ചെലവ്	200000/-
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഹിത സാധാരണ വിഹിതം
ബിൽ നം.	165/3.11.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി

മാനസികാരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങൾ അനുഭവിക്കുന്നവരെ ക്ഷമിക്കുന്നതിനും അവർക്ക് ചികിത്സ ഉറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്ന നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കോ-സന്ദർശിച്ച് മാനസികാരോഗ്യ പ്രശ്നങ്ങൾ അനുഭവിക്കുന്നവരെ ക്ഷമിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ബിൽ നം. 165/3.11.2022 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ 28/15.11.2022 മുൻപായി മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 നിർവ്വഹണ ഏജൻസി മുഖേന പ്രോജക്ട് - തുക അടവാക്കിയതിനനുസൃതമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	168/23 സ്റ്റ്രീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	CFC
അടങ്കൽ	1,98,358
ചെലവ്	1,56,765
ബിൽ നം./ തീയതി.	215/ 28.11.22 - 97125 /- 708/ 28.03.23 - 59640 /-
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	കെ.എസ്.ഇ.ബി.

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കെ)84/22 തീ.19.04.22] മാർഗ്ഗരേഖ ഏജൻസികൾ മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ ശേഷം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബി. നിർവ്വഹണ പ്രോജക്ടിന്റെ, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് ചെലവായ 1,56

ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (46,626/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവയാണ് ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/26.10.23-ന് പൂർണ്ണമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം, നിർവ്വഹണ ഏജൻസി തയ്യാറാക്കി, സാങ്കേതിക തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് അടിസ്ഥാനമാശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഏ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 വാതിൽപ്പടി സേവനം - പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നട

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	S0226/23 - വാതിൽപ്പടി സേവനം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	20000
ചെലവ്	0

പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)84/22/തസ്വഭവ തീയതി പ്രായാധിക്യം, ഗുരുതരരോഗം തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ ചലനശേഷി അനുഭവിക്കുന്ന വ്യക്തികൾക്ക് അനിവാര്യമായ സേവനങ്ങൾ അവരുടെ എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം രൂപീകരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം വാതിൽപ്പടി സേവനം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സന്നദ്ധ സേനാംഗങ്ങളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന് പൂർത്തീകരിക്കാനായില്ല എന്നും തുടർ വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം അനുസരിച്ചുള്ള പ്രോജക്ട് സമയബന്ധിതമായ നിർവ്വഹണത്തിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള ധനസഹായം - ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	SO 224/23 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള ധ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	168000
ചെലവ്	0
ചെക്ക് നം./ തീയതി.	774629/30.03.23-Canera Bank

വ്യക്ത രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് സഹായം നൽകുന്നതിനായി ജില്ലാ പ്രോജക്ടിനായി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.: ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മേൽ ആവശ്യമെങ്കിൽ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് രൂപീകരിക്കുന്നതിനാണ് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് രൂപീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം ലഭ്യമല്ല.

2. ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം. യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് [ത.സ്വ.ഭ.(ഡിഎ) വകുപ്പിന്റെ ഡി.എ.1/151/2022 നമ്പർ സർക്കുലർ നിർബന്ധമായും ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതാവണം എന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3. പ്രോജക്ടിനായി തുക വകയിരുത്തിയതിന്റെ മാനദണ്ഡം ലഭ്യമല്ല.

4. ത.സ്വ.ഭ.(ഡിഎ) വകുപ്പിന്റെ ഡി.എ.1/151/2022 നമ്പർ സർക്കുലർ ധനസഹായത്തുക ആശുപത്രികൾക്ക് തന്നെ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

5. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വകയിരുത്തിയിരുന്ന 1,68,000 /- രൂപയുടെ 80 ശതമാനം ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

6. പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ബിൽ നം., ചെക്ക് നം. , തീയതി ലഭ്യമല്ല.

7. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം മേൽ അപാകങ്ങളിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/15.09.23 പ്രോജക്ട് രൂപീകരണം നിർവ്വഹണം എന്നിവ, സർക്കാർ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുകയുടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വിനിയോഗന ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	തുക	ഫണ്ടിനം	നിർദ്ദേശം
1	243/23- ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	1,30,000	വികസനഫണ്ട്	ജില്ലാ ആസൂത്രണ
2	157/23, IKM, Share	1,30,767	വികസനഫണ്ട്	
3	224/23- ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് സഹായം നൽകൽ	120,000	തനത്	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
4	168/23 – സ്ക്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്ടെൻഷൻ	1,56,765	CFC	I

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നു.

1-40 കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ന ഫണ്ട് വിഹിതം ഉറപ്പുവരുത്തണം

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	SO158/23 കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ		
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

അടങ്കൽ	152842	76500	76500
ചെലവ്	152842	76500	34000

കേദാരം സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനത്തിന്റെ ഭാഗമായി നെൽകൃഷി നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം, നെൽവിത്ത്, വളം എന്നിവ വിതരണം 6 പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിഷ്ണു എൻക്വയറി നമ്പർ - 73/18.11.23-നുള്ള മറുപടിയിൽ, ജില്ലാ ലഭ്യമല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് തുക ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതെന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ഫണ്ട് ലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
2. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ പത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തുടർവർഷങ്ങളിൽ, പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം അപാകതകൾ കൂടാതെ നെൽകർഷകർക്ക് അർഹമായ തുക യഥാസമയം വിതരണം ചെയ്യുന്നത്

1-41 ഭിന്നശേഷി കലോത്സവം - ചെലവ് രേഖയുടെ അഭ്യർത്ഥനയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

	പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO 76/23 ഭിന്നശേഷി കലോത്സവം
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സുപ്പർവൈസർ
	ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
	അടങ്കൽ	75000
	ചെലവ്	75000
	ബിൽ നം./ തീയതി.	151/3.11.22-6000/- 152/3.11.23 – 2600/- 153/3.11.23-1700/- 154/3.11.23-30260/- 155/03.11.23-10000/- 157/3.11.23-8000/- 159/3.11.23-2400/- 226/7.12.23-4500/-

ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് പങ്കെടുക്കാൻ കഴിയുന്ന ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ മത്സരങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റിൽ സുലേഖ ചെലവ് 75,000/- രൂപയാണ്. ഫയലിൽ 65460/- രൂപയുടെ ബിൽ പകർപ്പുകളും വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31/15.11.23-ന് മറുപട രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ, 9540/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-42 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ) - ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കൽ അധികചെലവ്

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO242/23 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	7,74,300
ചെലവ്	7,74,207
ബിൽ നം./ തീയതി.	186/17.11.22 – 434948/- 208/28.11.22 – 339259/-

1. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം, 4350/- രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്ത കട്ടിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.(ഖ.7.1.14(2)). ആർട്ടിക്കോയിൽ നിന്ന് ഇതേ നിര വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്റ്റിൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് 4200 നിരക്കിൽ സാഹചര്യത്തിൽ, ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രകാരം രൂപനിരക്കിൽ 178 കട്ടിലുകൾക്കായി 26,700/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/15.11.23-ന് മറുപട വർഷങ്ങളിൽ വാങ്ങലുകളിൽ Financial Propriety പാലിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
2. 178 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയതിൽ, വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 176 കട്ടിലുകൾ വിതരണ വിശദാംശം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 2 കട്ടിലുകളുടെ വിതരണ വിശദാംശം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

3. ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് Sample കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം 7,74,207/- രൂപയാണ് ARTCO-യ്ക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്, വാങ്ങിയ എണ്ണം എന്നിവ പ്രകാരം 774300/- ആണ് നൽകേണ്ടത്. അപാകതകളിന്മേൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 പകൽ വീട് - കരാർ നിരക്കിലും അധികമായി തുച്ഛം 1,69,750/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO 151/23 പകൽ വീട്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐസിഡിഎസ് സുപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	6,00,000
ചെലവ്	6,00,000
ബിൽ നം./ തീയതി.	214/28.11.22 – 38987/- 227/07.12.22 – 24050/- 228/7.12.22-7900/- 280/3.01.23-3920/- 278/3.01.23 – 106940/- 341/17.01.23-2050/- 490/22.02.23-2800/- 491/22.2.23-5700/- 559/16.3.23-115200/- 562/16.03.23-62,000/- 622/27.03.23-443/-

ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമ വേണ്ടി ഭക്ഷണം, ഫർണിച്ചർ, ഉപകരണങ്ങൾ, ആയയുടെ വേതനം, മറ്റ് 6 രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. 30.12.22-ലെ 5/4 നമ്പർ ഭരണസമിതി യോഗ തീരുമാനപ്രകാരം, പകൽ ഭക്ഷണം നൽകുന്നതിന് ശ്രീമതി. മിനികുഷ്ണന്റെ ടെണ്ടർ (ഒരാളിന് നിരക്കിൽ) അംഗീകരിച്ച് നൽകി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് നിർദ്ദേശ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ശ്രീമതി. മിനികുഷ്ണന്റെ FSSAi രജി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ശ്രീമതി. മിനികുഷ്ണൻ ഡിസംബർ 30 വരെ, ഒരാളിന് ഒരു ദിവസത്തേക്ക് ഡിസംബർ 31 മുതൽ മാർച്ച് 31 വരെ ഒരാളിന് ഒരു ദിവസത്തേക്ക് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. 110 രൂപയിൽ നിന്ന് വർദ്ധിപ്പിച്ച് 140രൂപ നിരക്ക് ആധാരമായ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 01.02.23-ലെ ബിൽ പ്രകാരം, 30.12.22 മുതൽ, 31.01.23 വരെയുള്ള, (30-ാം മാസത്തെ 375 എണ്ണം) ഭക്ഷണ ചെലവിനുള്ള തുക ശ്രീമതി. മിനികുഷ്ണൻ 14.02.23-ലെ ബിൽ പ്രകാരം ജനുവരി മാസത്തെ ഭക്ഷണ ചെലവായി ; ഇത്തരത്തിൽ, ജനുവരി മാസത്തേയ്ക്ക് രണ്ടാമത് തുക അനുവദിച്ചതിന് രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

4. 16.03.23ലെ ബിൽ പ്രകാരം 19 ദിവസത്തെ (358 എണ്ണം) ഭക്ഷണ ചെലവ് 50,400/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക 280/-.

5. 28.03.23-ന് തയ്യാർ ചെയ്ത ബില്ലിൽ 01.03.23 മുതൽ 31.03.23 വരെയുള്ള കെയർടേക്കറുടെ ഓണറേറിയം, വാഹന വാടക എന്നിവ അനുവദിച്ചിട്ടു

6. പകൽ വീടിന് വാഹനം ഓടുന്നതിനായി ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ സമർപ്പിച്ച (32,000 രൂപ) 29.11.22-ലെ 9(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകര ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറി

7. പകൽ വീടിനായി വാഹനം ഓടുന്നതിനായി ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രതിമാസ നിരക്ക് 32,000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ, ദിനം 2500/- രൂപ നിരക്കിൽ ഡിസംബർ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള മാസ 55,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. 32,000 രൂപ നിരക്കിൽ 4 മാസത്തേ 1,28,000/- രൂപ. അനുവദിച്ചത് (55,000*4= 2,20,000). **ശ്രീ. സുനിൽകുമാറിന് 92,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.**

8. 23.11.22-ലെ 36(2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം, ശ്രീമതി.നദീറ എൻ വ്യക്തിയെയാണ് പകൽ വീടിന്റെ കെയർ ടേക്കറായി തെരഞ്ഞെടു പ്രകാരം ശ്രീമതി. വീണ.യു.കെ. എന്ന വ്യക്തിക്കാണ് കെയർടേക്കറുടെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

9. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ് 6,00,000/- ബില്ലുകളാണ് ഫയലിനൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 4850/- രൂപ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10. മേൽ വിഷയങ്ങളിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ ലഭ്യമാക്കിയ പകൽ വിടിന്റെ ഹാജർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഹാജർ രേഖകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള Inmates-ന്റെ എണ്ണവും ബില്ലിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള Claim-ലെ എണ്ണവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ അഡിസംബർ -22

ക്രമ നം	തീയതി	ഹാജർ പ്രകാരം അന്തേവാസികൾ	ക്ലെയിം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്	അ
1	01	-	20	2
2	02	-	18	1
3	03	-	-	
4	04	-	-	
5	05	-	20	2
6	6	-	19	1
7	7	-	20	2
8	8	-	19	1
9	9	-	19	1
10	10	-	-	

11	11	-	-	
12	12	-	20	2
13	13	-	20	2
14	14	-	19	1
15	15	-	20	2
16	16	-	20	2
17	17	-	-	
18	18	-	-	
19	19	-	18	1
20	20	-	19	1
21	21	13	20	
22	22	15	20	
23	23	14	2*	
24	24	-	-	
25	25	-	-	
26	26	15	19	
27	27	15	20	

28	28	15	20	
29	29	15	19	
30	30	15	19	
31	31	-	-	
			ആകെ	

* ബില്ലിൽ 20 ദിവസത്തേക്ക് തുക ക്ലെയിം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മാസം: ജനുവരി -23

ക്രമ നം	തീയതി	ഹാജർ പ്രകാരം അന്തേവാസികൾ	ക്ലെയിം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്	അ
1	01	-	-	
2	02	-	-	
3	03	16	18	
4	04	15	18	
5	05	17	19	
6	6	13	18	
7	7	-	-	
8	8	-	-	
9	9	14	18	
10	10	14	18	
11	11	14	18	
12	12	13	16	
13	13	14	17	
14	14	-	-	
15	15	-	-	
16	16	17	19	
17	17	16	18	
18	18	15	18	
19	19	17	20	

20	20	18	20	
21	21	-	-	
22	22	-	-	
23	23	17	20	
24	24	17	20	
25	25	16	20	
26	26	-	-	
27	27	16	20	
28	28	-	-	
29	29	-	-	
30	30	15	19	
31	31	17	19	
ആകെ				

മാസം : ഫെബ്രുവരി -22

ക്രമ നം	തീയതി	ഹാജർ പ്രകാരം അന്തേവാസികൾ	ക്ലെയിം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്	അ
1	01	18	18	
2	02	18	19	
3	03	16	18	
4	04	-	-	
5	05	-	-	
6	6	15	19	
7	7	17	19	
8	8	15	18	
9	9	14	19	
10	10	16	19	
11	11		-	
12	12		-	
13	13	-	-	
14	14	17	19	
15	15	17	20	
16	16	16	20	
17	17	13	20	
18	18		-	
19	19		-	
20	20	18	20	

21	21	17	18	
22	22	15	19	
23	23	17	19	
24	24	16	19	
25	25	-	-	
26	26	-	-	
27	27	15	10	
28	28	13	19	
29	29	-	-	
30	30	-	-	
31	31	-	-	
			ആകെ	

മാസം: മാർച്ച്-22

ക്രമ നം	തീയതി	ഹാജർ പ്രകാരം അന്തേവാസികൾ	കുടുംബത്തിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്	അനുവദിച്ച തുക
1	01	15	18	3*
2	02	-	-	
3	03	-	-	
4	04	-	-	
5	05	-	-	
6	6	15	20	5*
7	7	-	-	
8	8	15	18	3*
9	9	16	19	3*
10	10	18	20	2*
11	11	-	-	
12	12	-	-	
13	13	17	19	2*
14	14	18	20	2*
15	15	16	20	4*
16	16	17	19	2*
17	17	10	18	8*
18	18	-	-	
19	19	-	-	
20	20	15	20	5*

21	21	14	19	5*
22	22	15	19	4*
23	23	15	18	3*
24	24	-	19	19*
25	25	-	-	
26	26	-	-	
27	27	16	20	4*
28	28	15	20	5*
29	29	17	20	3*
30	30	16	19	3*
31	31	15	18	3*
			ആകെ	12*

ഡിസംബർ മുതൽ മാർച്ച് മാസം വരെ ആകെ 64030 രൂപ അധികമായി അവിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.84-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി അനുവദിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് (64030 രൂപ) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക നം.	ഇനം
1	3	അധികമായി അനുവദിച്ച ജനുവരി മാർച്ച് തുക (ശ്രീമതി. മിനി)
2	4	അധികമായി അനുവദിച്ച മാർച്ച് മാസം തുക (ശ്രീമതി. മിനി)
3	7	ശ്രീ. സുനിൽകുമാറിന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക
4	9	ചെലവ് രേഖ ലഭ്യമല്ല
5	10	ഹാജർ പ്രകാരം അധികം അനുവദിച്ച തുക (ശ്രീമതി. മിനി)
		ആകെ

മേൽ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 84/18.11.23-ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി മേൽ ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കെ)നം.84/2022/ത.സ.പ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.22) വ.8.8.3(Vi) പ്രകാരം സൗകര്യം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നവരിൽ അർഹതയുള്ളവർക്ക് പാകം ചെയ്യുന്നതിന് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തനം സർക്കാർ മാനദണ്ഡപ്രകാരം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ - ചെലവുമാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക (97978) തടസ്സം ചെയ്യുന്ന

1. പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO 194/23 വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപക
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	97978
ബിൽ നം./ തീയതി.	664/28.03.23-66666/- 666/28.03.23-31312/-

ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമം വയോജനങ്ങൾക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ (വാക്കിംഗ് സ്റ്റീക്ക്, റൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ:

1. പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ്(ബിൽ പകർപ്പ്), പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

2. വീൽചെയർ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല .

(വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രോജക്ടിനായി ചെലവ് ചെയ്ത 97,97 ചെയ്യുന്നു.

1-45 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ ചെലവ് തുക (49997) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO 240/23 ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	മെ.ഫ.(നോൺ റോഡ്)
അടങ്കൽ	49997

ചെലവ്	49997
ബിൽ നം./ തീയതി.	176/09.11.22

KM Technologies-ൽ നിന്ന് 49997/- രൂപ ചെലവിൽ ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർ I3/512/14 – DDR4-4 GB) വാങ്ങിയതിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇര ,സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ന്ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല). രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ, ചെലവ് തുക (49,997 രൂപ) സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 സ്നേഹസ്മരശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന സ്കോളർഷിപ്പ് - ചെലവ് രേഖ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 3,39,740/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	SO 215/23 സ്നേഹസ്മരശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്			
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ			
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	ആകെ
അടങ്കൽ	698250	349125	349125	1396500
ചെലവ്	698250	349115	349125	1396490
ബിൽ നം./ തീയതി.	136/27.10.22-396750/- 137/27.10.22-17500/- 266/28.12.22-8350/- 342/17.1.23 – 43750/- 425/14.02.23- 220410/- 488/22.02.23-11490/-			

ചിറയിൻമക്ക
മാനസിക
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്
അനുവദിക്കുന്ന
പ്രോജക്ടുമായി
ചുവടെ ചേർക്ക
നമ്പർ-75 /18.11.23) .
1. ഗുണഭോ
വിദ്യാർത്ഥികളാ
പ്രകാരം 54
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്
2. ഓരോ വിദ്യാ

പൂർണ്ണമായും അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പതിനാലാം സെമിസ്റ്റർ മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(

ഖ.7.1.6.(ഇ)) പ്രകാരം അർഹരായ മുഴുവൻ കുട്ടികൾക്കും സ്കോളർഷിപ്പ് കൂടാതെ അനുവദിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടില്ല.

3. ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിദ്യാർത്ഥികളുടെ വിവരം, ഗുണഭോക്തൃക്രമമായി, പരിശോധനാവിധേയമാക്കത്തക്കവണ്ണം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 17.08.16-ലെ സ.ഉ(കൈ)2465/2016/ത.സ്വ.പരിപാലിക്കേണ്ട ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് നേടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. പതിനാലാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ. പരിപാലിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് നേടുന്ന (രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6. മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പേര്	അപാകത
1	അനന്തകൃഷ്ണൻ	അപേക്ഷ ലഭ്യമല്ല, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
2	അർജിൻ ഷാജി	രേഖകൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67324787457 SBI, Sarkkara, 67324787457 അനുവദിച്ച അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67324787457.
3	മയൂഖ	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല, അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
4	നിമിൻ എസ്എസ്	അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
5	പത്മിനി വി.	അപേക്ഷ ലഭ്യമല്ല, ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
6	വസന്ത് എസ്.പി.	2.12.22, 27.10.22 തീയതികളിൽ ബില്ലിലെ തുക (4375, 8'000) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

		അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് കൃത്യം കെ.ആറിന്റെ അക്കൗണ്ടിന്
7	ശ്രുതി, മുഹമ്മദ് ഷഹീൻ, സാരംഗി	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട

7. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 46 വിദ്യാർത്ഥികളിൽ 18 വിദ്യാർത്ഥികൾ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നാൽ അധികമായി 26 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് പതിനാലാം സെമിസ്റ്റർ മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ(കെ)115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ. 28] യനസഹായം നൽകേണ്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം ഐ.സി.ഡി മുഖേന ബ്ലോക്ക്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മുൻകൂട്ടി നൽകേണ്ടതായിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഗുണഭോക്തൃ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി തയ്യാർ ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് നിലനിൽക്കുന്നത്. വിഷയത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

8. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മന്റ് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 13,96,490/- രൂപയാണ്. 10,56,000/- രൂപയുടെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് രേഖകളുടെ നിലനിൽക്കുന്ന 3,39,740/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-47 ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 26,532/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	SO 212/23 ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
ഫണ്ടിനം	വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	130000
ചെലവ്	110200
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	150/03.11.22- 52968/- 527/03.03.23 - 26532/- 623/27.03.23 - 13500/- 668/28.03.23 - 6600/- 667/28.03.23 - 5300/- 669/28.03.23 - 5300/-

ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേർന്ന സുകോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നിർവ്വചന ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അഭിനന്ദൻ, മുഹമ്മദ് അബ്ദുള്ള, അമ്പാടി, നിജിത് കുമാർ, മുഹമ്മദ് ഫാദ് അഹ്മദ്, ശരൺ മനു. സുകോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ശാരീരിക വിദ്യാർത്ഥികളെ മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ സാമൂഹിക ബുദ്ധിമുട്ടുള്ളവരായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ (എസിഡിഎസ് സൂപ്പർ പാലർ) ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 17.08.16-ലെ സ.ഉ(കൈ)2465/2016/ത.സ്വ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ട ഭിന്നശേഷി സുകോളർഷിപ്പ് നേടുന്ന പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മന്റ് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 1,10,200 - രൂപയാണ്. 83 പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് രേഖകളുടെ ആഭാവം തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

4. തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല. ഉദാ. അപേക്ഷാരേഖ പഠിക്കുന്ന കരൺ ഷൈബിന് 8828 രൂപയും +2വിന് പഠിക്കുന്ന അ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിഷയത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ സുകോളർഷിപ്പ് തുക അനുവദിക്കാൻ മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ. 28.05.22 ല.7.1.6.(ഇ)) പ്രകാരം കുട്ടികൾക്കും സുകോളർഷിപ്പും ബത്തയും മുടക്കം കൂടാതെ അ ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചിട്ട് മേൽ അപാകങ്ങളിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 76/18.11.23-ന് ശാരീരിക ഭിന്നശേഷി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ6 അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം സുകോളർഷിപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിന് പ്ര വിഷയത്തിൽ സാമൂഹ്യനീതി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രത്യേക ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 250000/- രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ഒടുക്കുവാൻ

പ്രോജക്ട് നം	228/23
--------------	--------

പേര്	ഗാർഹിക ബയോകമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	408240/-	406414/-
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	45360/-	45360/-
ആകെ	453600/-	451774/-
ബിൽ നം.	751/29.3.23 – 316059 469/21.2.23 – 90355	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(സർക്കിൾ -2)	

ഉണ്ടാകുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശാസ്ത്രീയമായി പരിപാലിക്കു ന്നിർമ്മാർജ്ജനം, സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം എന്നിവ ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് ബദലായെന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച പ്രോജക്ട്. ഒരു ബയോകമ്പോസ്റ്റ് ബിന്നിന്റെ 209 എണ്ണം ഐ.ആർ.റ്റി.സി.പി.ഐ.യു.വിൽ നിന്നും 451774/രൂപയ്ക്ക് സെൻട്രൽ ഗുഡ് ആൻഡ് സർവ്വീസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കു Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. 65/39/2018 DOR എന്നിവ പ്രകാരം 250000/- രൂപ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത IRTC Project Implementation Unit ന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ GST-TDS കുറവ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനുമതിയും നം.77/18.11.2023-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസിൽ ഉടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-49 മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 2022-23

1) 2022-23 വർഷത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തി 179169 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിച്ചു. തൊഴിൽദിനങ്ങൾ മാത്രമാണ് സൃഷ്ടിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ അന്വേഷണം നം. 69/18.11.2023 ന്റെ മറുപടി)

പ്രവൃത്തി ഇനം	ലക്ഷ്യമിട്ട എണ്ണം	ആകെ മനുഷ്യദിനങ്ങൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ	നടപ്പിലാക്കിയ ശതമാനം
മണ്ണ് ജലസംരക്ഷണം	183	170853	169	75.30
കുളം നവീകരണം	1	1431	1	69.46
ഭവന നിർമ്മാണം	67	6030	53	65.32
വൃത്തിഗത ആനുകൂല്യ പ്രവൃത്തികൾ	53	855	17	45.49

അംഗീകൃത ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിലെ പ്രവൃത്തികളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ കുലിയും, ഡിപ്പോർട്ടാണ് ചെലവ് തുക കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിൽ ഡിസ്പോസ്റ്റ് ബോ (ബില്ലി, രസീത്, ഫോട്ടോ) ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കുലി, ഡിസ്പോസ്റ്റ്ബോർഡിന്റെ തുക-ചെലവ് തുക
01	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം- അയന്തിയിൽ	$296383 + 2900 = 299283$
02	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം- പെട്രോൾ പമ്പിന്റെ ഭാഗം ഒറ്റപ്പന	$280522 + 2900 = 283422$
03	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം- കൊച്ചുവീട് മേൽക്കടയ്ക്കാവൂർ	$289541 + 2900 = 292441$
04	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം- ഗുരുവിഹാർ	$274403 + 2900 = 274403$
05	മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം- മഠത്തിൽ വിളഭാഗം	$280522 + 2900 = 283422$

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.85/18.11.2023-ന് ന കിഴുവിലും പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാതൃക എന്ന കുടുംബശ്രീ യ രൂപയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ജി.എസ്.ടി ഇല്ലാത്ത ബില്ലായതിനാൽ ആദ്യം ബില്ല (ബില്ല വാങ്ങി പ്രത്യേകം ഫയലാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അടുത്ത ഓഡിറ്റി പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയ പരാമർശം തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർവർഷങ്ങളിൽ വിഷയത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-50 പാലിയേറ്റീവ് ഭവന സന്ദർശനം - രേഖപ്പെടുത്തലു

ഹോംകെയർ രജിസ്റ്റർ, ലോഗ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 28.9. രജിസ്റ്ററിലും ലോഗ് ബുക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളത് ഡിസംബർ മാസത്തിലെ 1 മുതൽ 12 വരെയുള്ള ദിവസങ്ങളിലും പാലി നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖ 2.6.4 പ്രകാരം ഹോം കെയർ ദിവസത്തെ ഗൃഹസന്ദർശന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസരിച്ച് രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ന ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-51 ക്ഷീര സമൃദ്ധി-പാലിന് സബ്സിഡി(വനിത)-പാലിന് പൊരുത്തക്കേട്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	56/23(SPILL OVER)
പേര്	ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന്
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ
വികസന ഫണ്ട് (സാധാരണ വിഹിതം)	21,618/-
ബിൽ നമ്പർ	03/31.10.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ട

ക്ഷീര കർഷകരായ വനിതകൾക്കു പാലിനു സബ്സിഡി നൽകുന്ന പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ നിന്ന സ്റ്റേറ്റ് മന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ച എന്നാൽ കടകം ക്ഷീരോല്പാദന സംഘത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ന സബ്സിഡി ലിസ്റ്റിലെ പാലിന്റെ അളവും തമ്മിൽ അന്തരം കാണുന്നു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സംഘത്തിൽ അളന്ന പാലിന്റെ അളവ് (സംഘത്തിന്റെ	സബ്സിഡി ലിസ്റ്റിലെ പാലിന്റെ അളവ് (ലിറ്ററിന്)
----------------------	---	--

	രജിസ്റ്റർ (പകാരം) (ലിറ്ററിന്)	
ഗീത ബി	130	330
രാധാമണി	100	300
ലതിക എസ്	56	156
ഷീബ വി	52	152

സംഘങ്ങളിൽ നൽകിയ പാലിന്റെ അളവ് പരിശോധിക്കാതെ സകാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1.സംഘത്തിലെ രേഖകൾ സ്റ്റേറ്റ്മന്റുമായി ഒത്തു പരിശോധന ഉറപ്പുവരുത്തിയതിനു ശേഷമാണ് സബ്സിഡി നൽകുന്നതെന്ന് അപാലിന്റെ അളവിൽ വന്ന വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം ലഭ്യമാക്കി പാലിന്റെ അളവിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന മറ്റു ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലെ പാലിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3.സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുന്നതിന് മുൻപ് പാലിന്റെ രജിസ്ട്രേഷനുമായി ഒത്തുനോക്കി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ടി വിവരങ്ങളും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-52 മത്സ്യ ബന്ധന മേഖല - പദ്ധതി രൂപീകരണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ അവസ്ഥാവിശകലന റിപ്പോർട്ടിൽ ഉത്പാദന ശീതീകരണ ബോക്സിന്റെ ക്ഷാമവും മത്സ്യത്തൊഴിലാളികൾ നേരിടുന്ന സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ 1187 ബിപിഎൽ മത്സ്യ ബന്ധന ക്ഷാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് ഗുണം ലഭിക്കുന്നതായ പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ മത്സ്യബന്ധന മേഖലയ്ക്കായി 2022 പ്രോജക്ടുകളിൽ മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ കുട്ടികൾക്കു ലാപ് ടൊഴിലാളികൾക്കു നേരിട്ട് ഗുണം ലഭിക്കുന്നതായ പദ്ധതി. മത്സ്യ യോഗങ്ങളിൽ അവതരിപ്പിച്ച ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നേരിട്ട് ഗുണം ലഭിക്കുന്നതും മത്സ്യ മാർക്കറ്റിംഗിനെ ത്വരിതേ അവയൊന്നും തന്നെ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

- . മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ ഭവന അറ്റകുറ്റപണികൾ
- . മത്സ്യത്തൊഴിലാളികൾക്കു വള്ളവും വലയും
- . മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ മക്കൾക്ക് മേശയും കസേരയും

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മത്സ്യ ബന്ധന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് മുൻതൂക്കം നൽകി, മത്സ്യ തൊഴിലാളികൾക്ക് നേരിട്ട് ഗുണം ലഭിക്കുന്നതും മത്സ്യ മാർക്കറ്റിംഗിനെ ത്വരിതേ അവയൊന്നും തന്നെ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

1-53 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയപരിധി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല-ഫൈൻ ഇടാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 ച.2112 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയപരിധി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയ പരിധി കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ നിർദ്ദേശിക്കാൻ തീരുമാനം മുൻപായി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത് ഫയലിലില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ കരാറുകാരുടെ പിഴവ് മൂലമാണ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുമായി ചർച്ച അനുസരിച്ച് കരാറുകാരുടെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം മാസത്തിന് 1% നിരക്കിലും പിന്നീട് ഉള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിലും ഈടാക്കണം. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	പൂർത്തീകരിച്ചത്	
01	43-പണയിൽ കണിയാമ്പലം ഓട നിർമ്മാണം കോൺക്രീറ്റ്-ജോയ് എസ് റാസ് കരാർ തുക-415078.5	22.09.2021	5 മാസം(21.02.2021)	17.03.2023	22.02.2023 21.02.2023 വരെ *1% = 22.05.2023 17.03.2023 415078.5 6 ആകെ (

02	44-വേലിയ്ക്കുക അംഗൻവാടി നടവഴിയിൽ ഓട നിർമ്മാണം കോൺട്രാക്ടർ- ജോയ് എസ് ദാസ് കരാർ തുക-799537.48	29.12.2021	4 മാസം(28.04.2022)	05.09.2022	29.04.2022 28.07.2022 799537.48 = 29.07.2022 05.09.2022 799537.48 = ആകെ
03	46-പുതുവൽ റോഡിൽ റീ കോൺക്രീറ്റ്,ഓട നിർമ്മാണം കോൺട്രാക്ടർ- സതീഷ് കുമാർ കരാർ തുക-895458.78	22.09.2021	5 മാസം(21.02.2022)	13.09.2022	22.02.2022 21.02.2022 വരെ *1% 22.05.2022 13.09.2022 വരെ *2% ആകെ

2.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത്	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	പൂർത്തീകരിച്ചത്	ര ജ
------------	-----------	----------------------------------	-----------------------	-----------------	--------

01	33-പഴഞ്ചിറ വാലുവിള തോടിന് സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം കോൺട്രാക്ടർ- അനിൽകുമാർ കരാർ തുക-819956	20.01.2021	04 മാസം(19.05.2021)	31.03.2022	20 19 0 20 31 0 0
----	--	------------	------------------------	------------	-------------------------------------

മരാമത്ത് മാനുവൽ/ഉടമ്പടി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓറ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ്

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റ്

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക
നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റ്

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവേ

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗ

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	0	76500	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	76500

		0	80000	ന്യൂ ലൈഫ് - ലക്ഷം വീട് കോളനിയിലെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ജനറൽ	80000
		0	320000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പട്ടികജാതി	- 320000
		0	160000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം അഡീഷണൽ മത്സ്യതൊഴിലാളി	- 160000
		0	260000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം അഡീഷണൽ പട്ടികജാതി വിഭാഗം	- 260000
		0	970000	ലൈഫ് 2020 - എസ് സി	970000
		0	100000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	100000
		0	349115	സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	349115
		0	197645	പാലിന് സബ്സിഡി - ജനറൽ	- 197645
		1144762	0	മുൻ വർഷത്തെ മറ്റ് പ്രോജക്റ്റുകൾ	0
ആകെ		1144762	2513260		2513260
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	0	34000	കേദാരം സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി	34000
		0	400000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	400000 -

				അഡീഷണൽ മത്സ്യതൊഴിലാളി	
		0	760000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഭൂമി വാങ്ങിയവർക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം	760000
		0	349125	സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	349125
		152300	0	മുൻ വർഷത്തെ മറ്റ് പ്രോജക്റ്റുകൾ	0
ആകെ		152300	1543125		1543125

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	2021-22 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷത്തെ വരവ്	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ര
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1144762	2513260	3658022	2513260	1144762	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	152300	1543125	1695425	1543125	152300	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ റ

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	168/23- സൂപ്പർഗ്രൈൻ നീട്ടൽ	156765	-	156765

	ആകെ 156765	156765
--	------------	--------

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	2021-22 B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ ആകെ നിക്ഷേപം	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത് + തിരികെ ഒടുക്കിയത്
കെ.എസ്.ഇ.ബി	3366291	264062 *	3630353 -
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	3067597	-	3067597 -

* 107297 രൂപ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും റെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	ചെക്ക് നം./ തീയതി	തുക
1	22201017/30.01.23	440663/23-01-2023	11627
2	22201021/31.01.23	440668/25-01-2023	14424
3	22201020/31.01.23	440667/25-01-2023	64990
4	22201210/09.03.23	774619/09-03-2023	16256
		ആകെ	107297

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ്/ നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാ രംഭത്തിൽ തിരിച്ചട യ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയു ണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
-------------	-----------------------	---	-------------------	------------------------	---------------------------------

KURDFC	സ.ഉ.(കെ)68/2018/ തസ്വഭവ തീ.18.05.2018	6972000	9500000	1864367	14607633
മിത്രം ഭവന വായ്പ	ജി.ഒ (എം.എസ്)നം.207/2009 തീ.07.11.2009	9373528	-	3060727	6312801

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം
2005-06	3-5	2009-10	ഖരമാലിന്യത്തിന് അനുവദിച്ച തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്

ആകെ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്

നീക്കിയിരിപ്പ്

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റേ വിവരം
ഇല്ല

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗം
1-25	1,99,075	ശ്രീമതി നിഷ.വി.ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-26	2,10,000	ശ്രീമതി നിഷ.വി.ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി
1-31	2,05,940	ശ്രീമതി. ശ്രീവിദ്യ.എസ് അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-34	1,67,500	ഡോ. അനോൾഡ് ദീപക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)
1-41	9540	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-43	169750	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-44	97978	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-45	49,997	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-46	3,39,740	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-47	26,532	ശ്രീമതി. ബേനസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	1476052	

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടാ
ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തര
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം (
ശ്രീമതി നിഷ.വി.ആർ, അസി.സെക്രട്ടറി	അസി.സെക്രട്ടറി, ചിറയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അനീഷ പാൽക്ക തിരുവന
ശ്രീമതി. ശ്രീവിദ്യ.എസ് അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, കല്ലുവാതുകുന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊമ്പി തഞ്ചി തിരുവന
ഡോ. അർനോൾഡ് ദീപക്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	പി.എച്ച്.സി, വേളി	-
ശ്രീമതി. ബെന്നസീർ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, ചിറയിൻകീഴ്	JPഅപ്പാ വെഞ്ഞ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1180/2018, 4.6.18	1
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1180/2018, 4.6.18	1
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1180/2018, 4.6.18	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1180/2018, 4.6.18	1
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1180/2018, 4.6.18	4
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/ 1399/2016, 03.08.2016	4
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/2196 /2016, 28.12.2016	4

2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.8/1615/2017, 04.08.2017	2
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.8/2548/2018, 01.02.2019	34
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1034(1)/2019, 30.07.2019	22
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.8/1683/2021, 31.12.2021	44
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1732/2021	39
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.8/1762/2022, തീ.16.12.22	47

കേര
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 27-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Chirayinkeezhu 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 Chirayinkeezhu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 25/12/2023

Deputy Director(H.G)**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Chirayinkeezhu Grama Panchayat for the Year 2022-2023.****1.Major Observations**

Nil

2.Other Observations

1. Mandatory Statements are not submitted for Audit eg: The financial ratios, notes to accounts, B-1 Shedule (Adjusted performance for the current year) are not submitted with the annual financial statement.
2. Cash flow statement-Net increase/decrease in cashflow (6460350/-) doesnot match with the net cash generated during the financial year (11386647/-).
3. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax revenue.
4. The valuation of stock and stores are not done at the end of the financial year. No amount is included in the B-14 Stock in hand (inventories) schedule.
5. Non disclosure of expense due- Expenses due such as honorarium for members, fuel expenses due in the current fincancial year are not included in balance sheet as provision of expense due (B-9).
6. An amount of 44450/- was collected in respect of Profession tax â–â– Institutions (Current). But the demand entry of the same amount has been booked in Profession Tax Traders head (1102001005).
7. Deposit register and Advance register are not reliable for audit.
8. supporting documents were not provided for proving the authenticities of prior period items. eg:prior period expense -miscellaneous expense Rs.1483/-
9. Balances of the following accounts in the B-4 schedule does not match with respective bank account balances.

S1 No.	Item	Bank Account Details	Balance as per B-4	Balance as per RP-40(b)
1	CFC Grant	Federal bank - 10660100189769	16622173 (15103281 + 1518892)	14521548
2	Health Grant for Support for diagnostic Infrastructure to the phc	Canara bank - 110044427753	89233	87306
3	Health Grant towards the conversion of PHC and subcentres into Health and Wellness Centres	Canara bank - 110044427883	67400	69327
4	Donations Related to Pandemic Control	Federal bank - 10660100189884	35785	18067

10. Misclassification of receipt voucher - eg. 1) The amount collected in respect of the Receivables For Licence Fees For Factories, Traders, Entrepreneurs and Other Services (arrear) are wrongly entered in the Penalties And Fines - Penal Interest head. 2) An amount of Rs.547/- received as Fee For Building Regularisation is wrongly entered in the Permit Fee for Construction of Buildings head.

11. Depreciation for certain fixed assets (eg:water ways public lighting) are not included in Income & Expenditure Statement.

12. Bank account details not included in Annual Financial Statement. eg. Canara bank account (No. 110049371997) opened for Vathilpadi Sevanam.

13. The amount of 4394882/- given as part bill for capital work as per the statement by A.E. is not included in Capital Work in Progress Schedule(B-11(b)).

14. MGNREGS Administrative Expences- the opening balance and closing balance in the Annual Financial Statement (OB-0, CB 1212167) does not match with the NREGS cash book(OB-1245455, CB-2454617)

15. Cheque issued and uncashed for more than three months were not transferred to Stale Cheque Account. As per the bank reconciliation statement of Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (Account no. 3497101005345), out of the total amount of 158117/- included as cheque issued but not presented into bank, the amount of

14188/- uncashed for more than three months was not transferred to Stale Cheque Account.

16. According to reconciliation statement (march 2023)of Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (Account no. 3497101005345) an amount of Rs.162007/- is included as Directly Credited by Bank. But the amount is not taken into account.

17. Further actions are not taken for adjusting the amounts directly debited by bank included in the reconciliation statements (march 2023)of State Bank of India CHIRAYINKEEZHU (Account no. 37343663341Rs.13684/-).

18. Cheque of Rs.7500/- was deposited but not credited into Canara Bank CHIRAYINKEEZHU (Account no. 3497101005345) till date.

19. The demand registers are not periodically reconciled with accounts.

അനുബന്ധം-2 **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ ചിറയിൻകീഴ് 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

