കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെള്ളനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.6/1857/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 27/12/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെള്ളനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.6/1857/23

തീയ്യതി: 27/12/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ വെള്ളനാട് 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 വെള്ളനാട് 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. 47 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)	06-12-2023	15-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പ്രതാപ്കുമാർ.ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി ബിന്ദുലത.ബി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ.രാജു.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്.സി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രാജലക്ഷ്മി കെ.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ആർ ഹേമലത	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	26-10-2022
ശ്രീ.വി.ജി.ഗോപകുമാർ	സെക്രട്ടറി	27-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വരെ
ശ്രീമതി ബീന സിപി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ.സുരേഷ്ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	31-05-2022	31-03-2023
ഡോ.അജിത് അബ്രഹാം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.രാജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഭദ്ര	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷൈൻ പി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	24-09-2022
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	24-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഉല്ലാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സുമ.എൻ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ധന്യ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ശ്രീദേവി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -1	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഉഷ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി എൻ.കെ.ഗീത	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ഇൻ-ചാർജ്)	31-05-2022	15-06-2022
ശ്രീമതി ബീന കുമാരി.കെ.പി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	15-06-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II (ചാർജ്)	01-04-2022	20-06-2022
ശ്രീമതി ശ്യാമിനി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സർക്കിൾ II	21-06-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ സമയപരിധിക്കകം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	അക്കൌണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-2
4	തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബി1 ഷെഡ്യൂൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	എല്ലാ വരവുകളും രസീത് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	എല്ലാ അക്കൌണ്ടുകൾക്കും റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക കണക്കുകൾ (ആർ.പി.40(ബി)) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ഇടപാടുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-8
10	സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിലെ ബാധ്യതയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-1-9
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും, അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10

12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-11
13	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നൽകുന്നില്ല.	1-1-12
14	രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രതിമാസം ക്ലോസ് ചെയ്ത് ലഡ്ജർ ബാലൻസുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാധാരമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-15
17	ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്കു മാറ്റിയില്ല.	1-1-16
18	ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-17
19	വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	വായ്പ- കുടിശ്ശിക തുക കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-19
21	മറ്റു അപാകങ്ങൾ	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
26	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - രേഖകളുടെ സാധുത വ്യക്തമല്ല	1-6-1
27	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ.	1-6
28	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
30	ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-9-1

31	ടെണ്ടർ ഫാറ വില്പനയിലെ വീഴ്ചകൾ	1-9-2
32	വെണ്ടർമാരിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കുന്നില്ല	1-9-3
33	പ്രവൃത്തിക്കായി ലഭ്യമാകുന്ന മെറ്റീരിയലിന്റെ ഗുണനിലവാരം, അളവ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-9-4
34	മെറ്റീരിയൽ വിതരണം നടത്തിയ കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-9-5
35	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-9-6
36	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
37	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
38	മാർക്കറ്റ് ലേലം- കുടിശ്ശിക തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-11-1
39	ക്രിമിറ്റോറിയത്തിൽ നിന്നുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് കണക്കാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-2
40	തൊഴിൽ നികുതി -രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-11
41	ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ ഊർജിത നടപടി സ്വീകരിക്കണം.	1-12-1
42	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ റവന്യൂറിക്കവറി ഊർജിതമാക്കായിട്ടില്ല.	1-12-2
43	വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കൽ- തുടർ പരിശോധന അനിവാര്യം.	1-12
44	രസീത് പരിശോധന	1-13
45	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ വരവായി മാറ്റുന്നില്ല.	1-14
46	വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്നസൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-15

47	തനത് വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-16
48	സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റുകൾ നൽകുന്നില്ല.	1-17
49	കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-18
50	ബാധ്യത ഹെഡിലെ തുകകൾ ഒടുക്കാതെ തനതു അക്കൌണ്ടിൽ നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-19
51	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ഇടപാടുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-4059970/- രൂപയുടെ ചെലവിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-20
52	മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്താതെ ലാപ്ടോപുകൾ വിതരണം ചെയ്തു.1,72,420/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
53	ചെലവ് രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചില്ല-499850/-രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
54	അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്.	1-23
55	മുൻകൂർ ആയി അനുവദിച്ച തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു	1-24
56	മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് മുൻകൂറായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-25
57	ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 486000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
58	ഓട്ടോറിക്ഷ -പിക്ക് അപ്പ് വിതരണം- ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെയും വാഹനം വാങ്ങിയതിന്റെയും രേഖകളില്ല. 50000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27

59	സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-28
60	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം സംബന്ധിച്ച വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29
61	രജിസ്റ്ററുകളിൽ പൂർണ്ണവും കൃത്യവുമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല	1-30
62	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത/പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-31
63	തെരുവ് വിളക്ക് പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ, 3166130 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-32
64	എൽ പി സ്കൂളുകളിലെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ/ അനുബന്ധ പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ, 116062 രൂപ തടസ്സുപ്പെടുത്തുന്നു	1-33
65	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ- കൈപ്പറ്റ്/ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, സാധ്യ ബില്ലുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- 2483768 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-34
66	ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-35-1
67	ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം നൽകുന്നില്ല.	1-35

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2

3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺ
കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പു
പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 21.08.2023 ലെ 1(1) കമ്മിറ്റി തീ
തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടു
മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉ
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അ
കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ
നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് എ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കു
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാ
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതര
ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം പ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീക
അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക്
നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന

B. വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന
ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വെള്ള
വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തി
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ സമയപരിധിക്കകം വാർഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, 1
നിയമം വകുപ്പ് 9(1) പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിയായ, ജൂലയ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്ന വിഷയത്തിൽ
പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 അക്കൌണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്ര 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ, വാർഷിക കണക്കുകള തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബി1 ഷെഡ്യൂൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

310900101 Excess Of Income Over Expenditure മുന്നിരിപ്പ് തുക 28,196,991.05ഉം, പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 29861358.05/- ഉം ആണ്. Excess Of Income Over സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated (4503972) എന്നത് Net Increase/D മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 എല്ലാ വരവുകളും രസീത് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

* ട്രഷറി ബിൽ നം. 53 ലൂടെ പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗിനായി 1,80,000 സെക്രട്ടറിയുടെ എസ്.ബി.ഐ. നം. 6712440518 അക്കൌണ്ടിലേക്കു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

** മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്ത ലഭ്യമാകേണ്ട 60475/- രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൌണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനമായ പ്രസ്തുത തുക സംബന്ധിച്ച ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

*** റർബൻ മിഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ 2017-18 മുതലുള്ള കാലയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളടങ്ങിയ ക്ലസ്റ്ററിന് വിവിധ ആസ്തി/ആസ്തി സംരക്ഷണ രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വരവ്, ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 എല്ലാ അക്കൌണ്ടുകൾക്കും റീകൺസിലിയേഷ

* ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൌണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്ര കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടു

റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	അക്കൌണ്ട്	ആർ.പി.40(ബി) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	കുറിപ്പുകൾ
1	കനറാ അക്കൌണ്ട് നം. 110001670928 സി.എഫ്.സി	3322063	3422691	ILGMS റീക പത്രികയിൽ 100,628 2000 രൂപ+ 58668+6764+16554+669 Credited By രേഖപ്പെടുത്തിയിര ഇടപാടുകൾ ബാങ്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട
2	എസ്.ബി.ഐ അക്കൌണ്ട് നം. 37201322041	1351614	1308937	ILGMS ൽ റീക സമയബന്ധിതമായ തയ്യാറാക്കിയില്ല.
3	എസ്.ബി.ഐ അക്കൌണ്ട് നം. 37822372619	32021	31671	ILGMS ൽ റീക സമയബന്ധിതമായ തയ്യാറാക്കിയില്ല.
4	എസ്.ബി.ഐ അക്കൌണ്ട് നം.67124405148	2410818	പൂർണ്ണമായ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമായില്ല	ILGMS ൽ റീകൺ പാസ്സ്ബുക്ക് 23,180,558.00 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട Cheque Issued But Not (P)- 175,342.00 പേമെന്റ് വൌച്ചർ 2023 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട Directly Credited 22,132,872രേഖപ്പെടു Directly Debited By ഇതിൽ വൌച്ചർ 2023 ലേതാണ് ട്ടുള്ളത്. Cheque Deposited But - 183,041.00, ഇ മുതലുള്ള

				പണമാക്കാത്തതായ രേഖപ്പെടുത്തി (പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളുടെ പരിശോധനക്കായി കാലയളവിലെ ചെ രജിസ്റ്ററുകള് ലഭ്യമാക്കിയില്ല ചെക്കുകൾ ചെക്കുകളായി ബു
5	സബ് ട്രഷറി വെള്ളനാട് (79901300000079)	904	804	ILGMS ൽ റീക ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ ബുക്ക് നീക്കിയി എന്നു രേഖപ്പെടുത്ത

ക്രമ നം. 2,3 പ്രകാരമുള്ള അക്കൌണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയെ നൽകിയതിനെ തുടർന്നു ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. ൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടു മറുപടി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ റീകൺസിലിയേഷൻ പരിശോധിക്കുന്നതിനാധാരമായ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്ക നിലവിലുള്ള റീകൺസിലിയേഷൻ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം.2 അക്കൌണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി മാറാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇ പേമെന്റ് അക ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ അതതു ദിവസങ്ങളിൽ വരവാക്കാത്തതിന വിഷയത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം. 3 അക്കൌണ്ടിലെ പാസ്സ് ബുക്ക് ബാലൻസും ബാങ്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. റീകൺസ

** ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൌണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ, (പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം)
HDFC (50200049636491)	9
Sub Treasury Vellanad (799013000000000)	0
Nationalised Bank Account Of Own	677

Revenue Fund	
Axis Bank (918010062849932)	0
Sub Teasury Vellanad (799013000000779)	904
SBI (67166810645)	16928

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ(നം. 34/13.12.2023) തുടർന്ന് അക്കൌ
ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. ൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മ
റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധിക്കാനായില്ല.
റീകൺസിലിയേഷനുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷി (ആർ.പി.40(ബി)) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊ

വിവിധ അക്കൌണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് വ
പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവ

അക്കൌണ്ട്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ആർ
എസ്.ബി.ഐ. 67124405148	288630	24108
എസ്.ബി.ഐ. 37201322041	2397069	13516

1-1-8 ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളും ബാങ്ക് ഇടപാടുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്ര
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. പേമെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെയും, ബാങ്ക് ബുക്കിൽ
ചെക്കു മുഖാന്തിരം ബാങ്ക് ഇടപാടുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹ
(എസ്.ബി.ഐ. 67124405148) ബാങ്ക് ഇടപാടുകൾ. വിശദാംശങ്ങൾക്കു ഖണ്ഡ

1-1-9 സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിലെ ബാധ്യതയുടെ വിവ

350800101 ലയബിലിറ്റീസ് ഇൻ റസ്പക്ട് ഓഫ് സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഹെ
കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകളുടെയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഒ
ബന്ധപ്പെട്ട വർഷങ്ങളിലെ ചെക്ക് ഇഷ്യൂ/ ബിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ, ബാ
ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ബാധ്യത തുക പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്താനായ

1-1-10 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും, അതാത് ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

* വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണ
തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
വസ്തുനികുതി റസിഡൻഷ്യൽ കറന്റ്

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം	2543611	1576539	1017866
സഞ്ചയ പ്രകാരം	2674139	1586281	968429

വസ്തു നികുതി റസിഡൻഷ്യൽ അരിയർ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം	1816478	689330	1313999
സഞ്ചയ പ്രകാരം	2044502	692130	1317330

വസ്തുനികുതി നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ കറന്റ്

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം	2767404	1933613	876242
സഞ്ചയ പ്രകാരം	2906755	1934244	843447

വസ്തു നികുതി നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ അരിയർ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം	1847363	594955	883949
സഞ്ചയ പ്രകാരം	1510278	597527	882701

1-1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകര ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

* ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററികളിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രതിമാസ വരവു പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

** വാടക, മാർക്കറ്റ് ലേലം, ക്രിമറ്റോറിയം ഫീ ഇനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റ ആയതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്താനായില്ല.

1-1-12 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നൽ

എല്ലാ സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വ സാംഖ്യയിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ, ഓരോ മാസവും തൻ വിവരങ്ങളും സാംഖ്യയിൽ ബുക്ക് ചെയ്ത് ഡിമാന്റ് അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യേ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉദാഹരണത്തിന് വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് 31.03.2023 ൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-13 രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രതിമാസം ക്ലോസ് ചെയ്ത് ലഡ്ജർ ബ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

തനതു വരവുകുളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രതിമാസം ക്ലോ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാ- ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്ററുക

1-1-14 ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാധാരമ

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചറിൽ ഐ17(എ) ഡിപ്രിസിയേഷൻ ഷെഡ്യൂ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഡിപ്രിസിയേഷൻ തിട്ടപ്പെടുത്തിയ
ഡിപ്രിസിയേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ളതു ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്നതു വിലയ

1-1-15 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുക
ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെലവ് തുടങ്ങിയവ) ബ
പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ സെക്രട്ടറി, സ്ഥി
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനായി മാത്രമാണ് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ള
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാ

1-1-16 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക ക
കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിലേക്കു മാറ്റിയില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പദ്ധതിയി
തുല്യമായ താക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി3 ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീ

1-1-17 ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാ
കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പും
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിശോധന

1-1-18 വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

31.03.2023 ലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്ര
ഷെഡ്യൂളിൽ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-19 വായ്പ- കുടിശ്ശിക തുക കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തി

ഡി) ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ വായ്പയിനത്തിൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ നി
ആകെ 6609974/- രൂപ (ജനറൽ 6030477+ എസ്.സി.പി. 507598 + റ്റി.എസ്.പി. 71
ഗഡു കുറവു ചെയ്തതു മാത്രമാണ് (ആകെ 3304988 രൂപ) സുലേഖയിൽ
തന്മൂലം വായ്പയുടെ കുടിശ്ശിക വിവരം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ (ബി5)

1-1-20 മറ്റു അപാകങ്ങൾ

എ) പദ്ധതി തുകയുടെ വരവു വിശദാംശങ്ങൾ സുലേഖ ചെലവു പത്രികം
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഫണ്ടിനം	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ്	ഐ 6+ബി3 പ്രകാരമുള്ള തുക
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	22447333	21593560+955722=22549282
സി.എഫ്.സി.	13840506	3945580+1362549+8435906+199838=13943873

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 5 ഷെഡ്യൂളിൽ സഹകരണബാങ്കിൽ നിന്നുള
കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വായ്പ കുടിശ്ശിക സംബ
അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വായ്പ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ
കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ വിലയിരുത്താനായില്ല.

സി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി5 (60485879) എന്നത് ബി16 (59589556) എന്നതുമ
വിശദീകരിച്ചില്ല.

ഡി) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതു പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കാനായില്ല.

ഇ) വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ തമ്മി

മുന്നിരിപ്പ് (മുൻവർഷ ബി7 പ്രകാരം)	വരവ് (ആർ.പി.33 പ്രകാരം)	ചെലവ് (ആർ.പി.33 പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ് (ബി7 പ്രകാരം)
2055459	142282	109375	2078366

എഫ്) സുലേഖ ചെലവു പത്രികയും, വാർഷിക കണക്കുകളും തമ്മിൽ
കേന്ദ്ര ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രോ. നം. 28/23, 50/23 പദ്ധതികളിലൂടെ ആ
എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ 217208/- രൂപയുടെ ചെലവു മാത്ര
വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡി
6,8 എന്നിവക്കു ഭാഗികമായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രസ്തുത മറുപടി പരി
പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും, മറുപടി ലഭ്യമാ

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ

	ബജറ്റ്
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	30.03.2022
ഭരണസമിതി തീരുമാനം	1(1)
മുന്നിരിപ്പ്	8041637
വരവ്	377043000
ചെലവ്	378575000
നീക്കിയിരിപ്പ്	6509637

എ) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ
മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാ
ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/

പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് ത
അനുസരിച്ച് സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി
വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധ
ഭാഗമാക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതിയിതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും
തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/ സമയ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾ
രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശ

ക്രമ നം.	ഇനം	കാലയളവ്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടിക്രമം (തീയതി ഉൾപ്പെടെ)
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	2021 ഡിസംബർ15 ന് മുൻപ്	21.3.22 ലെ ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനം നം. 1(1)
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	2022 ജനുവരി 15 ന് മുൻപ്	രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ	2022 ജനുവരി 22 നു മുൻപ്	വികസനം- 25.03.22 ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം - ബജറ്റ് ചർച്ച നടത്തിയിട്ടില്ല ക്ഷേമകാര്യം/ ധനകാര്യം - മിനിട്ട്സ് ലഭ്യമായില്ല
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ പ്രപ്പോസൽ വയ്ക്കൽ, ക്രോഡീകരണം	ഫെബ്രുവരി 1 ന് മുൻപ്	രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	ഫെബ്രുവരി 28 ന് മുൻപ്	രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല
6	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	മാർച്ച് 1 ന് മുൻപ്	രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ്	കൂടിയില്ല
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ		30.03.2022

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ നിന്നും ശുപാർശകൾ സ്വീകരിക്കാതെയാണ്
ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനു സമയക്രമം/നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി ചെലവു കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടു
പദ്ധതികൾക്കു രൂപം നൽകാൻ സാധിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ വാർ
മുറയ്ക്കു ബജറ്റ് പുതുക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.
ഹെഡുകളിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവിധ വരവു, ചെലവുകൾ യഥാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

വരവ്

ഹെഡ്	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം
1102001 തൊഴിൽ നികുതി	1000000	2170230
1303001 ഓഡിറ്റോറിയം, ഹാൾ വാടക	5000	7000
140 ഫീസ് & യൂസർ ചാർജ്ജസ്	3252000	13451463
171 ഇന്ററസ്റ്റ് ഫ്രം ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്സ്	100000	156993

ചെലവ്

ഹെഡ്	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം
230 ഓപ്പറേഷൻസ് &മെയിന്റനൻസ്	5875000	8384311
240 ഇന്ററസ്റ്റ് & ഫിനാൻസ് ചാർജ്ജസ്	5000	87547
2501006	0	200000
2501020	0	1716426
2501042	0	84400
25011047	0	102000
2501055	0	13500
2501057	0	10000
2501100	0	3158000
2501101	0	1280000
2501204	0	1144440
2501300	0	156912
2501303	0	56000
2501408	0	50000

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 214(6) പ്രകാരം അനിവാര്യ
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിക്ക

ബജറ്റില്‍ വകയിരുത്തിയതില്‍ കവിഞ്ഞ തുക ചെലവഴിക്കാന്‍ പാടില്ലാ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടം 72, 73, 74 പ്രകാരം
നിര്‍ദ്ദേശിച്ചതില്‍ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെ
അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാര
അധികമായി ചെലവു ചെയ്യുന്നതിനു മുന്‍പായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ്

പരാമര്‍ശം സംബന്ധിച്ചു നല്‍കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസല്‍ ആവശ്യപ്പെട്ടതു, നോണ്‍പ്ലാന്‍ വരവ്
ഘടകസ്ഥാപനങ്ങള്‍ സമര്‍പ്പിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകള്‍ ബജറ്റ്
നല്‍കിയെങ്കിലും ബജറ്റ് ഫയല്‍ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയി
യോഗത്തിലൂടെയാണ് ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളില്‍ നിന്നും പ്രൊപ്പസല്‍ സ്വീ
പ്രൊപ്പോസലുകള്‍ സമര്‍പ്പിക്കുന്നതിനു ഘടക സ്ഥാപനങ്ങള്‍ക്കു മതിയ
വിലയിരുത്തുന്നു. ധനകാര്യം, ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്‍റിംഗ് കമ്മിറ്റികള്‍ ബ
പരിശോധിക്കാനായില്ല. പ്രസ്തുത മിനിറ്റ്സുകള്‍ ലഭ്യമാക്കിയതായി
നല്‍കിയെങ്കിലും, രേഖകള്‍ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല. ചെ
അക്കൌണ്ടിലുള്ള വ്യത്യാസം വന്നതിനാലാണ് ബജറ്റ് ചെലവുകള്‍ ചെ
നല്‍കി.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി അവതരിപ്പിക്കുന്നതിലും, അംഗീകരിച്ചതിലുമു
ഭരണസമിതിയംഗം വിയോജനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. ബജറ്റ്
പൂര്‍ണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതും, ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം പാലിക്കാത്തതും ഗുരു

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	7757938
ഓഡിറ്റ് വര്‍ഷത്തെ വരവ്	55064441
ആകെ	62822379
ഓഡിറ്റ് വര്‍ഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	53425538
നീക്കിയിരിപ്പ്	9396841

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷന്‍ ഗ്രാന്റ്(ട്ര
ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയില്‍
സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെന്‍ഷനുകള്‍ ഉള്‍പ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉള്‍പ്പെട
എക്സ്പെന്‍ഡിച്ചര്‍ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 220485005/- രൂപയും ചെലവ് 218

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ.

ഫണ്ടിനം	മുന്‍ബാക്കി	തന്‍വര്‍ഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	20784871	20784871	22447333	-1662462
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4654402	4654402	4549152	105250

വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്.പി.	0	400101	400101	351250	48851
സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	0	9413901	9413901	8932657	481244
സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ്	0	4498759	4498759	4907849	-409090
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	9588000	9588000	3703652	5884348
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	7763000	7763000	6516629	6371
CSS	0	0	0	217208	-217208
SSS	0	0	0	1247918	-1247918

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവു പത്രിക, എ. എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

1) വികസനഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും ലൈഫ് വായ്പ (6609974രൂ ഓണറേറിയം (1226400രൂപ) എന്നീയിനങ്ങളിലെ തുക സ്രോതസ്സിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം സ്രോതസ്സി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി വരവായും, ചെലവായും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തുകക്ക് വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട വരവിലുമധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വരവ് വിശദാംശം

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	20784871	28041748
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4654402	5162000
വികസനഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	400101	472000

2) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ചെലവ് വിശദാംശം

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	സുലേഖ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	22447333	22447333	20246387
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4549152	4549152	4420353
വികസനഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	351250	351250	340300

3) സി.എഫ്.സി. ഫണ്ട് മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. (വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ് 4 3322063/-).

4) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകളുടെ മുറ
ഫണ്ട് ഇനം തിരിച്ച് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 പ്ര
ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേൽ തട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളായി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെ
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്ക
പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങൾ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

6) വികസന ഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാംഗഡു അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ്
പ്രകാരം പ്രകാരം സ ഉ (കൈ) 179/ 22 തിയ്യതി 18-10-22 ന്റെ അടിസ്ഥാന
90% എങ്കിലും ശേഖരിക്കാത്ത പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ
പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശിക്ഷ എന്ന നിലയിൽ വ
നിന്നും 1% കുറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട
കുറവു ചെയ്തു പോയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ മേൽ പോരായ്മകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി
(നം.7/7.12.23) മറുപടി നൽകിയില്ല. അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ

7) സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ചതിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ
സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച 23.01.2017-ലെ
നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറി ഓരോ
പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ ചെ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അൺ ക്യാഷ്ഡ് ചെക്കുകൾ പ്രകാരം ന
തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് സർക്കാരിലേക്ക് സറണ്ടർ ചെയ്യേ
സ.ഉ(അ)100/2018/ധന., 24.01.2019-ലെ സ.ഉ(അ)7/2019/ധന. ഉത്തരവുകൾ പ്രക
കൈമാറുന്ന രീതിക്ക് പകരം 01.04.2019 മുതൽ അലോട്ട്മെന്റ് ര
പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകളിൽ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്ത
ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
320700104 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	331400
320700204 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	273374
320700205 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	68588
320700403 വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	50
320700404 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	93945
ആകെ	**767357**

സംയുക്ത പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായതുക നീക്കിയിരിപ്പായി നിലനിറുത്ത
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8) സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച
ചെലവാക്കിയത് യു.സി. ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ലഭ്യ
സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു എന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മറുപടി വ്യക്തമല്ല. സം
അലോട്ട്മെന്റ് രീതിയിലൂടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 23,47,319/-
37,34,250/- രൂപയും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൂർണ്ണമായ
വാർഷിക കണക്കുകളിലും നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള
പട്ടികപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുക സർക്കാർ
ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

8) **പ്രത്യേക ഉദ്ദേശങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തി വിനിയോഗിക്കാതെ നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്ത

ഹെഡ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	കുറിപ്പുകൾ
320100162 സർവശിക്ഷാ അഭിയാൻ	400000	
320100181 ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ കാമ്പയിൻ	360000	
320100198 ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1514668	
320100999 അദർ ലയബിലിറ്റീസ്	393300	തുക ലഭ്യമാക്കിയ ഏജൻസിയുടെ വിവരം, ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഉദ്ദേശം എന്നിവ വ്യക്തമാക്കിയില്ല
320300199 ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട് ഫ്രം അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ്	320330	
320400199ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട് ഫ്രം അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ്	489000	
320900101 ഡൊണേഷൻസ് ടു സി.എം.ഡി.ആർ.എഫ്.	24336	തുകയുടെ ഉറവിടം വ്യക്തമാക്കിയില്ല
320900102 ഡോണേഷൻസ് റിലേറ്റഡ് ടു എപിഡമിക് കൺട്രോൾ	25000	തുകയുടെ ഉറവിടം വ്യക്തമാക്കിയില്ല

മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്കുകളിലും നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്ത വിനിയോഗിക്കാതെ നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചു നഠ (നം.8/7.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത തുകകളുള്ള പക്ഷം സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ സാധ ഏജൻസികൾ/വകുപ്പുകൾക്ക് തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

9) **1.08 കോടിയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാനവ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാട്ടർ അതേ തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ചതിൽ 10896378/ പൂർത്തീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളു പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടി തുക ഏതൊക്കെ സാമ്പത്തി പ്രവൃത്തികൾക്കായി അനുവദിച്ചതാണെന്നു വ്യക്തമല്ല. ബാലൻസ് ഷീ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെഡ്	31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
460500201 ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത് കെ.ഡബ്ല്യു.എ.	7175032
460500202 ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത്	3721346

കെ.എസ്.ഇ.ബി.	
ആകെ	**10896378**

മേൽ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ **ലഭ്യമാക്കിയില്ല.** പ്രവൃത്തികൾക്കായി പദ്ധതി തുക നിക്ഷേപിച്ചു നൽ സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തേണ്ടതും, പ്രവൃത്തികൾ പൂർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും നിർവഹണാധികാരികളുടെയും, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

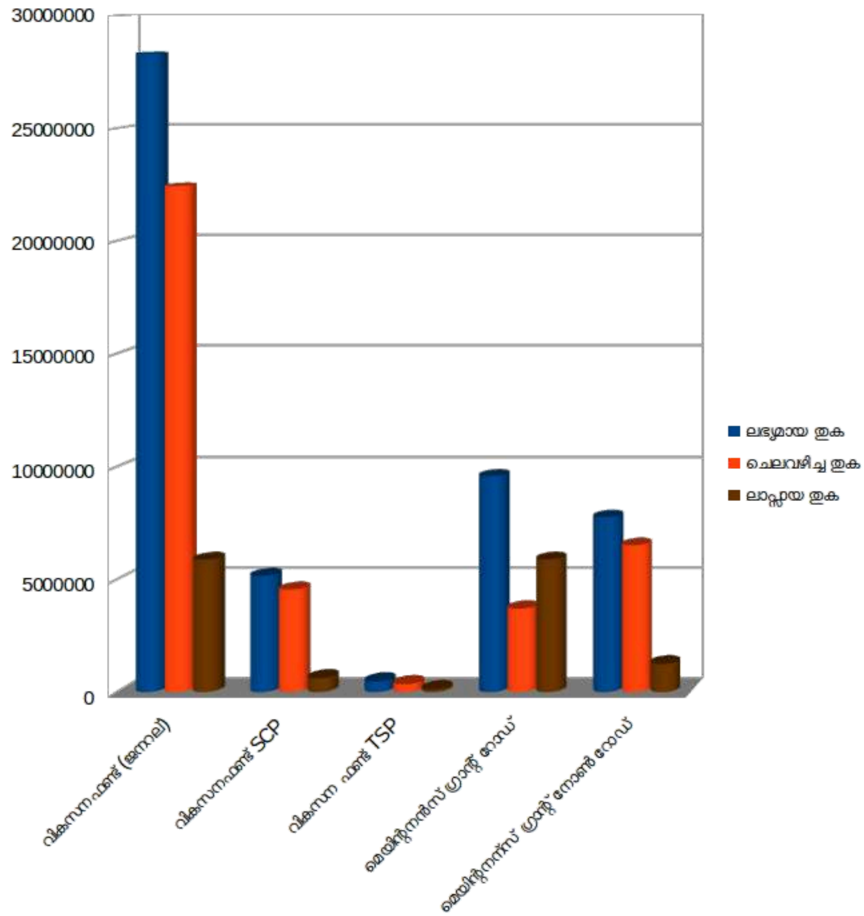
ഗ്രാന്റ്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസ വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും പ്ര

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

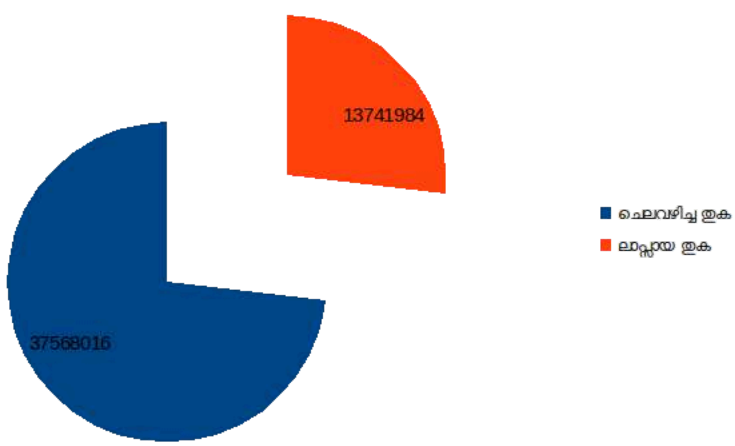
ഫണ്ട് വിനിയോഗം

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

ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം II ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ ഗവ. ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	28325000	22447333	5877667
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	5162000	4549152	612848
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	472000	351250	120750
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	9588000	3703652	5884348
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	7763000	6516629	1246371
ആകെ	**51310000**	**37568016**	**13741984**



ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവ ചേർക്കുന്നു.



(1)

1) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ, ചെലവ് എന്നിവയുടെ

(എ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗുണ ഭോക്തൃ	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെ ശത

				വിഹിതം ഒഴികെ)		
കൃഷി ഓഫീസർ	14	10	4	2296560	540220	24
വെറ്റിനറി സർജൻ	9	9	0	4702000	4438000	94
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി എച്ച് സി/സി എച്ച് സി	7	4	3	2083529	1327860	64
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ –ആയുർവേദം	3	3	0	875300	875300	100
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	29	20	9	46085409	12740229	28
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	17	15	2	8294055	5138970	62
സെക്രട്ടറി	48	32	16	22320602	14988560	67
എച്ച്.എം.	6	4	2	1248840	844690	68
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	97	54	43	32973529	17328402	53
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	0	1444440	1144440	79
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	3	1	884200	484140	55
ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	0	572000	212912	37

I) കൃഷി ഓഫീസർ ആകെ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 24% മാത്രമാണ്

Ii)വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ആകെ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 28

Ii) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 97 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി അംഗീകാ
നടപ്പാക്കിയില്ല.

(ബി)

<u>ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)</u>

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	35297660	22447333	64
എസ്.സി.പി.	5576799	4549152	82
ടി.എസ്.പി	507950	351250	69
ധനകാര്യ കമ്മിഷന്റെ അവാർഡ്	18667178	13840506	74

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	1934545	217208	11
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	21268755	1247918	6
തനത് ഫണ്ട്	5057145	1108506	22
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7559229	2347319	31
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7697100	3734250	49
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	10459331	3703652	35
മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	9094273	6516629	72
മറ്റുള്ളവ	51482738	1049000	2
ആകെ	174602703	61112723	35

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
237	157	80	123780464	60063723	49

പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നടത്തിപ്പ് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഒ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസൂത്രണ സമിതി

ആസൂത്രണ സമിതി മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 20/12/2019 ന് ശേഷം 7/12/ കൂടിയിട്ടുള്ളു. മത്രമല്ല അന്നേ ദിവസത്തെ മിനിട്സ് എഴുതി പൂർത്തിയാ നമ്പർ 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022, മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രക പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആ ആവശ്യാനുസരണവും അതിനു ശേഷം കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് മാസത്തിലെ യോഗം ചേരണമെന്നും നിഷ്കർച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം

സ.ഉ(കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 ബ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് ജനപങ്കാളിത്തം പ്രക്രിയയിൽ നവമാധ്യമങ്ങളുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുക അത പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് നേതൃത്വം നൽകുക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റ സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകൾ ശേഖരിക്കുക, ക്രോഡീകരിക്കുക, ചുമതലകളാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഉള്ളത്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇ

ഖണ്ഡിക 3.1.2.(ബി)7 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാ
നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാ
സഭാ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തര ത്തിലൊരു ചുമ
മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി)13 പ്രകാര
സമിതി അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മി
ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിലൊരു നടപ
ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

<u>സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്</u>

**സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പരിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതീവ ഗുരുത
ചെയ്തിട്ടില്ല.**

<u>ഗ്രാമസഭകൾ</u>

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1 (1) പ്രകാരം വികസനപരിപ്രേക്ഷ്യ
തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ
നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്.

ഗ്രാമസഭാമിനിട്ട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തന

2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നട
പരിശോധിച്ചതിൽ, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1
(ഗ്രാമസഭകളുടെ യോഗം വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നതിനും നടത്തുന്നതിനുമുള്ള ന
നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണമായും പാലിക്കാതെയാണ് പല ഗ്രാമസഭാ യോ
കാണുന്നു.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3 (3) പ്ര
മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സ
അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി എടുത്ത
ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്നുണ്ട് എന്നാൽ ഭ
വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ യോഗം വർഷത്തിൽ നാലു പ്രാവശ്യം
പൂർണമാക്കി കൺവീനറും കോ-ഓർഡിനേറ്ററും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണ
പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി വിഹിതത്തിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന ലക്ഷ
ലഭ്യമാകുന്ന തുക പാഴാക്കാതെ പൂർണമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനും കൂ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, മാർഗരേഖ എന്നിവ കൃ
ആവശ്യകത ഭരണസമിതിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം
നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

<u>1-6-1 തൊഴിൽ രഹിത വേതനം - രേഖകളുടെ സാധുത</u>

2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശ്രീമതി. ലക്ഷ്മി എം. ആർ, മുരുകഭവ
രൂപ തൊഴിൽ രഹിത വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി യാളുടെ അ

തീയതിയിലെ 67647748നം. വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 60000/-രൂപ
വരുമാനം. ടി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് ഒരു വർഷ കാലാവധി ഉണ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള (നം.5569/22, തീയതി: 12/10/22) മറ്റൊരു വരുമാന സ
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം അനുവദിച്ചു.

ആദ്യം ലഭ്യമാക്കിയ വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കാലയളവിനുള്ളിൽ
ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല. ആദ്യ വരുമാന സർട്ടിഫിക്ക
തന്നെ, കുറഞ്ഞ വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
ആനുകൂല്യമായി വിലയിരുത്തുന്നു. 12.10.2022 വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്
പരാമർശം സംന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (31/1.12.20
അസൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം അനുവ
ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതായി വിലയിരുത്തുന്നു. വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	4320	6
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4337200	343
വിധവാ പെൻഷൻ	19006000	1582
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	39179300	3457
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5394000	429
വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15
അവിവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1316800	104

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യ
തീയതിയിൽ 11.40 A.M -ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത
പരിശോധനയിൽ 7682/-(ഏഴായിരത്തി അറുന്നൂറ്റി എൺപത്തി രണ്ട് രൂപ)
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെ
1) ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖാന്തിരം ജീവനക്കാർക്ക് യഥാവിധി ജോലി വി

മാസങ്ങളിലും ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൂടുന്നതിനും, സെക്ഷനുക
പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിലും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ

2) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലും, ബജറ്റിനുള്ളിൽ ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കു
3) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാ
കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പും
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്യാഷ് ബുക്ക് പരി

4) ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ പ്രതിമാസ റീകണ
മാസത്തെയും വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ക
രജിസ്റ്ററുകളിലെ പ്രതിമാസ വിശദാംശങ്ങൾ കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉ
വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും വിവിധ വരവിനങ്ങള
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. നികുതി, നികുതി ഇതര ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്
കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിലും നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടത
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് നേടിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരു
6) പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനും, നിർവഹണത്തിനും സർക്കാർ
പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

7) മുൻ വർഷങ്ങളിൽ സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭ്യമായ തുക
നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച മുൻകൂറുകളും പ്ര

8) നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക അനുവദിച്ച ശേഷം പ്രവൃത്ത
എന്നിവ മോണിട്ടർ ചെയ്യുന്നില്ല.

9) രജിസ്റ്ററുകുളുടെ പരിപാലനം ഫലപ്രദമല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ്
രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആസ്തി വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത് സ
രജിസ്റ്ററുകളിലെ വിവരങ്ങൾ അതതു സമയങ്ങളിൽ തന്നെ (വരവു
അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിലും, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും കൂടു

10) ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലയളവ് അവസാനിച്ചതിനാൽ അ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.
11) വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പല പദ്ധതി ഫയലുകളിലും അട
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ക്യാഷ് ബുക്ക് പൂർണ്ണമല്ല. ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പോലുള്ള
ബോധ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ, വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിങ്ങന
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകളും കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ന
കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേ

1-9-1 ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ

മിനിസ്ട്രി ഓഫ് റൂറൽ ഡവലപ്മെന്റ് 29.11.2010 ലെ നം. J-11060/3/2009-M
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി സാധനസാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കേ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ)നം. 93/2012തസ്വഭവ തീയതി 31.03.2012, സ.
03.11.2012 ഉത്തരവുകളിലൂടെ മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായ
സംഭരണം, വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് കേരള സർക്കാരും ന
സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണത്തിനായി 2013 ൽ സ്റ്റോർ പർ

എസ്.പി.ഡി. തീയതി 21.06.2013) സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ. (എ 12.05.2015 ഉത്തരവിലൂടെ 5ലക്ഷം രൂപയിലധികമുള്ള എല്ലാ വാങ്ങ നിർബന്ധമാക്കിയും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീ സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ, തൊഴിലാളികളുടെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം, ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെ ഇനം, അള ഉൾപ്പെടുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ വാർഷികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രോഡീകരിച്ച് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിക്കു കമ്മിറ്റിയുടെ പ്ലാൻ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നതിന്റെ അ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് മേൽപ്രകാര വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

എ) 5 ലക്ഷം രൂപയിലധികമുള്ള എല്ലാ വാങ്ങലുകൾക്കും ഇ ടെണ്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരേ കാലയളവിലെ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഒരുമിച്ച് സാധ പ്രത്യേകം ടെണ്ടറുകളായി, മാനുവൽ ടെണ്ടറുകളാണ് ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത. വ

ക്രമ നം	ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ദർഘാസ് പരസ്യം നം, തീയതി	ആവശ്യപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ	അടങ്കൽ തുക	ടെണ്ട പങ്കെ
1	1	പെരുമ്പള്ളിമൂഴി തോടിന് സൈഡ് വാൾ കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/272/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	369013.37	സുരേ കുമാ (എസ്റ്റ നിരക സുരേ (5% ക
2	2	കൂട്ടായണിമൂട് പുതുശ്ശേരി തടം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ	എ 7/259/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	421432	സുമേ (എസ്റ്റ നിരക ജയദാ (5% ക
3	3	മുക്കോല ഇടറോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ	എ 7/261/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm	407529	സുരേ (എസ്റ്റ നിരക ജയദാ (5% ക

				Stone Aggregate 10mm		
4	4	മാർത്തോമാ അയനത്തുകോണം ഇടറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/253/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	405931	ജയദ (എസ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
5	5	കൊല്ലംകോട് കൽപ്പട്ടാക്കുഴി കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/261/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	408671	സുരേ (എസ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
6	6	മുള്ളുവിളകാവുംകുഴി തെങ്ങുവിള മൺറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/250/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	418851	ജയദ (എസ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
7	7	മാമൂട്ട് നട റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/257/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	411867.5	സുരേ കുമാ (എസ്റ്റ നിരക സുരേ (5% ക
8	8	പടിഞ്ഞാറ്റുവിള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/255/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	410955	ലഭ്യമ

9	9	മണ്ണാംകോണം തൈക്കാവ് പള്ളിറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/260/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	403762	സുരേ (എസ്റ്റ നിരക് സുമേ (5% ക
10	10	മുക്കോടിത്തലയ്ക്കൽ കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/273/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	227392	സുരേ (എസ്റ്റ നിരക് സുമേ (5% ക
11	11	കൊങ്ങണം വാർഡിൽ മേലേവിള കുണ്ടറച്ചിറ മൺറോഡിന്റെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റും പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണവും	എ 7/269/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	371535	സുമേ (എസ്റ്റ നിരക് ജയദാ (5% ക
12	12	മിത്രനികേതൻ തുണ്ടുവിള അരുവിക്കാമൂഴി പുനലാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/265/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	389034	സുരേ കുമാ (എസ്റ്റ നിരക് സുരേ (5% ക
13	13	മിത്രനികേതൻ തുണ്ടുവിള അരുവിക്കാമൂഴി	എ 7/265/2022, 22.02.2022	Port Land Cement	381401	സുരേ കുമാ (എസ്റ്റ നിരക്

		പുനലാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്		Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste Steel Round Bars		സുരേ (5% ക
14	14	കാരിക്കോണം വരിക്കപ്ലാമൂട് കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/271/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars Solid Blocks 40X20X20	231222	സുരേ കുമാ (എസ് നിർക സുരേ (5% ക
15	15	പഴയവീട്ടുമൂഴി മുണ്ടയ്ക്കാട് കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/270/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	228980	സുരേ (എസ് നിർക സുമേ (5% ക
16	16	വാളിയറ വാർഡിൽ കണ്ണേറ്റുനട പുന്നമൻകോണം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/258/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	329220	സുമേ (എസ് നിർക ജയദാ (5% ക
17	17	കാരിക്കോണം കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/269/2022,	Port Land Cement	221409	സുമേ (എസ്

			22.02.2022	Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars Solid Blocks 40X20X20		നിരക ജയദാ (5% ക
18	18	ചെറുകോട്ടുകോണം കലിംഗ് നിർമ്മാണം	എ 7/267/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars Solid Blocks 40X20X20	221409	സുരേ കുമാ (ഫ്സ്റ്റ നിരക സുരേ (5% ക
19	19	പാറയാംവിളാകം തണ്ടോന്നി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/256/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	417648	സുരേ (ഫ്സ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
20	20	കണ്ണംപള്ളി വാർഡിൽ പുളിമൂട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/252/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm	376707	രാജേ (ഫ്സ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
21	21	ഷിബു ക്ലിനിക് പമ്മത്തുംമൂല കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/264/2022, 22.02.2022	Port Land Cement	413007	ജയദാ (ഫ്സ്റ്റ നിരക

				Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm		സുമേ (5% ക
22	22	കുതിരകുളം വാർഡിൽ മേലെക്കോണം മൂഴിനട റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/251/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	410160	സുമേ (എസ്റ്റ നിരക ജയദാ (5% ക
23	23	കടുക്കാമൂട് വാർഡിൽ താവറ ഒലിപ്പനാക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	എ 7/254/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 10mm Quarry Waste	414850	ജയദാ (എസ്റ്റ നിരക സുമേ (5% ക
24	24	കണ്ടംമൂല പറമ്പിൽ കടവ് തോടിൽ കലിംഗ്, ഓട നിർമ്മാണം	എ 7/275/2022, 22.02.2022	Port Land Cement Coarse Sand Zone III Stone Aggregate 20mm Stone Aggregate 40mm Stone Aggregate 10mm Steel Round Bars	387330	സുമേ (എസ്റ്റ നിരക ജയദാ (5% ക
		ആകെ			**8679315.87**	

മേൽ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ ടെണ്ടറുകളുടെയും ദർഘാസ് പ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ ടെണ്ടറുകളും 02.03.2022 തീയതിയി
പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, ആദ്യ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടറുകൾ
ചെയ്യുന്നതിനു 4.3.2022 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചു (നം. 5(2)). റീടെണ്ട
പരസ്യം പത്രത്തിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയത 24.02.22ലും റീടെണ്ടർ പരസ്യ
ടെണ്ടർ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞത് 7 ദിവസം സമയം
സമർപ്പിക്കുന്നതിനു മതിയായ സമയം ബിഡർമാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടില്ലാ

രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടർ തുറന്ന സമയത്തു ഹാജരായിരുന്ന പ്രൊക്യൂർമെന്റ്
ഒപ്പു വച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ മാസത്തെയും പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ സ

സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ തരം തിരിച്ചു പട്ടികപ്പെടുത്തിയ ശേ
ആവശ്യമായ സാധനസാമഗ്രികളുടെ വിവരം ക്രോഡീകരിച്ച്, ഓരോ അ
നടത്തേണ്ടത്. മേൽ പ്രകാരം 24 പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം
സ്വഭാവമുള്ള ബിഡുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള അവസരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
രണ്ടു ബിഡുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 5 വെണ്ടർമാർ (പൊതുമര
മേൽ പ്രകാരമുള്ള 24 ടെണ്ടറുകളിലും പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ ടെ
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടത്.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
പ്രവൃത്തികൾക്കും പ്രത്യേകം മാമ്പൽ ടെണ്ടർ ആണ് ക്ഷണിച്ചത് എ
സാധനസാമഗ്രികൾക്ക് മാമ്പവൽ ടെണ്ടർ മതിയെന്ന് വിലയിരുത്തിയത
ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചത് എന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. സാധന
പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും പ്രൊക്യുമെന്റ് സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങള

1-9-2 ടെണ്ടർ ഫാറ വില്പനയിലെ വീഴ്ചകൾ

സ.ഉ.(കൈ)നം. 93/2012തസ്വഭവ തീയതി 31.03.2012 ഉത്തരവിലൂടെ
ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ മറ്റു വരവുകളായി ഉൾപ്പെടുത്ത
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ് ബുക്കി
ഫോറം വാങ്ങുന്ന വ്യക്തിയുടെ പേര്, ഫാറവില എന്നിവ ടെണ്ട
ടെണ്ടറിനൊപ്പം വെണ്ടർമാർ ഇ.എം.ഡി. ഒടുക്കിയതിനുള്ള രേ
രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ എന്നിവയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പരാമർശം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിൽ (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.17/1
അക്കൌണ്ടിൽ യാതൊരു ഡിപ്പോസിറ്റുകളും അനുവദനീയമല്ലായെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൌണ്ടിലാണ് ഒടുക്കുന്നത് എന്നും, വിവ
ലഭ്യമാണെന്നും മറുപടി നൽകി. ടെണ്ടർ ഫാറവില തൊഴിലുറപ്പ്
സൂക്ഷിക്കണമെന്നിരിക്കേ, പ്രസ്തുത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു
ക്രമപ്രകാരമല്ല. ടെണ്ടർ ഫാറം വാങ്ങുന്ന വ്യക്തിയുടെ പേര്, ഫ
രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ തുടങ്ങിയവ രജിസ്റ്റർ കണ്ടെത്തി വിവരം ലഭ്യ
തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ നിന്നുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ
തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫാറവില, ഫീ തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങളു

1-9-3 വെണ്ടർമാരിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസി

മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ടെണ്ടർ നേടുന്ന വെണ്ട
തീയതി 05.01.2015 പ്രകാരമുള്ള 5% നിരക്കിൽ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസി
എന്നാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി
ഡെപ്പോസിറ്റ് ഒടുക്കാതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടി

പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം
അടച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വിവരം ഇ.എം.ഡി. രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമാണെ
അടയ്ക്കുന്നതിനെ കുറിച്ച് അറിവില്ലായെന്നും മറുപടി നൽകി. സ്റ്റോർ
സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമാക
ഈടാക്കാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ടെണ്ടർ
സന്ദർഭത്തിൽ ടിയാളിൽ നിന്നും നഷ്ടം ഈടാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത

ഭാവിയിൽ കരാർ നേടുന്ന വെണ്ടറിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസ
ഓർഡർ നൽകുന്നതിനു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-4 പ്രവൃത്തിക്കായി ലഭ്യമാകുന്ന മെറ്റീരിയലിന്റെ (എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ.(കൈ)നം. 93/12/തസ്വഭവ തീയതി 31.03.2012 പ്രകാരം പ്രവൃത്ത ഗുണനിലവാരം, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തുടങ്ങിയവ അസ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾക്ക് മേറ്റ് (പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ ഉപയോഗിച്ച സാധനങ്ങളുടെ അളവും മേറ്റ് സാക്ഷ രേഖകളൊന്നും തന്നെ പ്രവൃത്തി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തിക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ, ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ മെറ്റീരിയലിന്റെ ബില്ലോ കൂടാതെയാണ് വെണ്ടർക്ക് സാധനം ലഭ്യമാക്കിയതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ എംബുക്കിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ എടുത്ത തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ട അളവിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്രവൃ കണക്കാക്കിയശേഷം ആകെ മൂല്യത്തിൽ നിന്നും സ്കിൽഡ്, സെമി സ്ക ചെയ്ത ശേഷമുള്ള തുക മെറ്റീരിയലിന്റെ ചാർജ്ജസ് ആയി വെണ്ടർ ഓരോ മെറ്റീരിയലിന്റെയും വില തിട്ടപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് അവ്യക്തമാണ്.

കോൺക്രീറ്റ് മിക്സർ, വൈബ്രേറ്റർ തുടങ്ങിയവയുടെ വാടക നിരക വെണ്ടർക്കു കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. വെണ്ടർ ഇത്തരം ഉപകരണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാ ജി.എസ്.റ്റി. സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതു വ്യക്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി മെറ്റീരിയൽസ് ഉപയോഗിച്ചാണ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള മെറ്റീരിയൽസ് മേറ്റുമാർ വാങ്ങി പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് വ നിർദ്ദേശപ്രകാരം എ.ഇ. ആണ് മെറ്റീരിയൽസ് സെക്രട്ടറിയുടെ (പൂർത്തീകരിച്ചത് എന്നും മറുപടി നൽകി. ടെണ്ടർ ചെയ്ത അളവ് അ ലഭ്യമാക്കി ബിൽ നൽകിയിരുന്നുവെന്നും, അതനുസരിച്ചാണ് തുക ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിനായി ബില്ലുകൾ വെണ്ടർമാർ വാങ്ങിയിരിക്കുകയ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്നും, അളവിനു അനുസരിച്ചുള്ള (നൽകിയിട്ടുള്ളൂവെന്നും മറുപടി നൽകി. 2021-22 ൽ എം.ഐ. രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടായിരുന്നില്ലായെന്നും, ആയതി തുക ആനുപാതികമായി സ്പ്ലിറ്റ് ചെയ്ത് എന്റർ ചെയ്യാൻ കഴിയുന്ന അനുവദിച്ചത് എന്നും മറുപടി നൽകി. ജി.എസ്.ടി. തുക ടിയാൻ ഒടുക്ക നൽകിയിരുന്നൂവെന്നും, റ്റി.ഡി.എസ്. നെ കുറിച്ച് അന്ന് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യ

സാധനസാമഗ്രികൾ കൈപ്പറ്റിയത്, സംഭരണം, വിനിയോഗം എന്നിവ സ
പ്രകാരമുള്ള ഫയലുകളിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. നടപടികൾ പാലിക്കുന്ന
വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി
ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകൾ തിരികെ നൽകിയതിന്റെ ആവശ്യകത ബോ
സൂക്ഷിക്കേണ്ട അസൽ ബില്ലുകൾ വെണ്ടർമാർക്കു നൽകേണ്ട സാഹചര
വാടക ഘടകം, വേജസ് എന്നിങ്ങനെ വിവിധ ഘടകങ്ങളിൽ ബില്ലുക
എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മെറ്റീരിയലിന്റെ തുകയോ, വാടക തുകയോ
വെണ്ടർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ മെറ്റീരിയലിന്റെ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം തുക തിട്ടപ്പെടുത്താതെയും, ഇതിലേ
സൂക്ഷിക്കാതെയും പദ്ധതി തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

Notification No. 50/2018 – Central Tax തീയതി 13.10.2018 പ്രകാരം 2.5 ല
സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ 2% ടി.ഡി.എസ്. (1%CGST+1%SGST)
സർക്കാർ 22.10.2018 -ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 162/2018/ധന ഉത്തരവിലൂടെ
തസ്വഭവ സർക്കുലറിലൂടെയും ഇതിലേക്കായുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ
തൊഴിലുറപ്പു മിഷൻ ഡയറക്ടർ 17.08.2022 ലെ NREGA/724/2022-A3
നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഖണ്ഡിക 1-9-1 പ്രകാരമുള്ള പ്ര
അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ (ബില്ലുകൾ,വൌച്ചറുകൾ), ബ
ഒടുക്കിയത്, ജി.എസ്.ടി. റിട്ടേണുകൾ ഫയൽ ചെയ്തതു സംബന്ധിച്ച
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-5 മെറ്റീരിയൽ വിതരണം നടത്തിയ കരാറുകാർക്ക് അപാകതകൾ

MGNREGS പ്രവർത്തികളിൽ സിമന്റിന് SECURE Software ൽ ഉൾപ്പെ
നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വിലമാത്രമേ നൽ
വിധേയമായി മാത്രമേ FTO ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും ആല
OMB/ALP/AW/20/2022നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ കർശന നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടു
എന്ന നിലയിൽ പാക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വില
നിയമം അനുവദിക്കുന്നില്ല . ടെൻഡർ എടുക്കുന്ന കരാറുകാരൻ വിതര
ബില്ലിൽ , നൽകുന്ന ബ്രാൻഡിന്റെ പേര് (ഓരോ ബ്രാൻഡിനും
പാക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്നും MGNREGS
No.NREGA/724/2022-A3 കത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ കുടി
ആസ്തികൾക്കും വ്യകതിഗത ആസ്തികൾക്കും ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വി
പാടുള്ളൂവെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വെള്ളനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റ് റേറ്റിൽ ബിഡർമാർ ടെണ്ടർ
ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും സെക്യൂർ പ്രകാരമുള്ള ഉ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണമായി കണ്ടംമൂല പ
എന്നിവ നിർമ്മാണം (വർക്ക് കോഡ് AC/280424) എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി
ബാഗിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22
ചെയ്താണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് എന്നും, അതനുസരിച്ചുള്ള തുകയാണ്
എന്നും, മാർക്കറ്റ് റേറ്റിനു ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനും, മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് അന
എന്നതിനു യാതൊരു ഉത്തരവും അന്നു ലഭ്യമായിരുന്ന
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ

1-9-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഖനനം ചെ ഉപയോഗപ്പെടുത്താതെ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു.

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ
വ്യക്തതയില്ല . ഇതു സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ എം
പ്രവൃത്തികളിലൂടെ ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അളവു ചുവടെ.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അളവ്
മേലാംകോട് വാർഡിൽ പഴയവ്വീട്ടുമൂഴി മുണ്ടയ്ക്കാട് കലിംഗ് AV/282334	49.134m3
കണ്ടംമൂല പറമ്പിൽകടവ് തോടിൽ കലിംഗ്, ഓട നിർമ്മാണം AV/280424	27.168m3
കാരിക്കോണം കലിങ്കു നിർമ്മാണം AV/280371	11.79m3
ചെറുകോട്ട്കോണം കലിങ്ക നിർമ്മാണം AV/280370	9.897m3
മേലാംകോട് വാർഡിൽ പഴയവ്വീട്ടുമൂഴി മുണ്ടയ്ക്കാട് കലിങ്ക് നിർമ്മാണം AV/282334	19.551m3
ആകെ	117.539 M3

പരാമർശം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (
കോഡ് 80.TM.A4.1.2 അനുസരിച്ച് ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണ് 50 മീറ്റർ ചുറ്റളവിൽ
എന്നും, അതനുസരിച്ച് മണ്ണ് നീക്കി കളഞ്ഞിട്ടുണ്ട് എന്നും, എം
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലായെന്നും മറുപടി നൽകി. എം ബുക്ക
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലായെങ്കിലും പ്രവൃത്തിക്കായി ഉപയോഗിക്കാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരു
മണ്ണ് ഉപയോഗപ്രദമല്ലായെന്നോ, പ്രവൃത്തിക്കായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതാ
ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തികളിലൂടെ ഖനനം ചെയ്തിട്ടു
ചെയ്യാത്തത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുണ്ടായ അനാസ്ഥ
പ്രവൃത്തികളിലൂടെ ഖനനം ചെയ്ത മണ്ണ് 117.539m3 എപ്രകാരം വിനിയോ
വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കു

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	1261	1673714	1674975	700600	974375
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	56101000	56101000	56101000	0
ആകെ	**1261**	**57774714**	**57775975**	**56801600**	**974375**

ദേശീയതൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

1-11-1 മാർക്കറ്റ് ലേലം- കുടിശ്ശിക തുകയുടെ വിവരം ല

2022-23വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ B15-ൽ മാർ
കോഡ്-431400106)എന്നതിൽ 2,47,760/-രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷി
ഏത് വർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായെന്നും, പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനുള്ള വി
അന്വേഷണകുറിപ്പ് 20/23 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മാർക്കറ്റ്
വിശദീകരണവും, അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-11-2 ക്രിമിറ്റോറിയത്തിൽ നിന്നുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ 405002017നമ്പർ ഹെഡ്കോഡിൽ Crem
വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ രജിസ്റ്ററും, രസീതുകളും, രസീതുക
നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 26/23-ന് മറുപടിയോ മറ്റ് രേഖക
ക്രിമിറ്റോറിയത്തിൽ നിന്നുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് കണക്കാക്കുന്നതി
ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി -രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 205(എഫ്)(
മാസത്തിന്റെയും ഫെബ്രുവരി മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തിന്
തൊഴിൽ ഉടമയും നികുതി അടവാക്കേണ്ടതായ എല്ലാ ജീവനക്കാരുടെ
നിന്നും തുക ഈടാക്കി ജീവനക്കാരുടെ ലിസ്റ്റ് സഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചാ
നിയമാനുസൃത നോട്ടിസ് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രണ്ട് തവ
അടവാക്കിയെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തണം. പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച
മാസത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനായി സ്ഥാ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ 110200102നമ്പർ
എന്ന ഇനത്തിൽ **1811380/-** രൂപ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെ അഭാവ
പരിശോധിക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടവ
സമർപ്പിച്ച ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറ
രേഖയോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖ ലഭ്യമ

1-12-1 ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാ സ്വീകരിക്കണം.

2022-23വർഷത്തിലെ ഡി.സി ബി. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി
പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയുടെ വാർഡ

വാർഡ് നമ്പർ	ആകെ കുടിശ്ശിക
1	115259/-
2	97580/-
4	206068/-
5	197844/-
6	225644/-
7	87248/-
8	144199/-
9	325269/-
10	418285/-
11	147953/-
12	222051/-
13	743474/-
14	86452/-
15	226671/-
16	152861/-
17	137071/-
18	252023/-
	37,85,952/-

മേൽ വിവരിച്ച വാർഡ് തല ലിസ്റ്റ് അനുസരിച്ച് (റെഷ്യഡൽഷ്യൽ+നോൺറെഷ്യഡൽഷ്യൽ) 37,85,952/-രൂപയും വാർഷിക ധ
പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണവും, പിരിച
വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനും നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 23/23-ന് ഗ്രാ
വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്ക
വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കും എന്നതിനാൽ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ്
ജനപ്രതിനിധികളുടെ സഹകരണത്തോടെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുന
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-12-2 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ റവന്യുറിക ഊർജിതമാക്കായിട്ടില്ല.</u>

പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ 2022-23വർഷത്തിലെ വസ്തുനികുതി
വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 37,85,952/-രൂപ കുടിശ്ശികയായി ലഭിക്കാനുണ്ട്.
ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ പരിശോ
വിവരിക്കും പ്രകാരം ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ പേരിൽ മാത്രം റവന്യുറിക്കവ

വാർഡ് നമ്പർ	**റവന്യുറിക്കവറിയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയ തുക**
2	13720/-(1 കെട്ടിടം)
9	141468/-(13 കെട്ടിടം)

11	42623/-(1 കെട്ടിടം)
12	35788/-(2 കെട്ടിടം)
ആകെ തുക	2,33.599/-

37,85,952/-രൂപ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഉണ്ടായിരുന്ന സാമ്പത്തി കുടിശ്ശികയ്ക്ക് മാത്രം റിക്കവറി നോട്ടീസുകൾ പുറപ്പെടുവിച്ചതിന് റ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 29/23-ന് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കേര 243പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനു കിട്ടാനുള്ള ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ, മറ്റ യാതൊരു വ്യവഹാരവും, യാതൊരു പ്രോസിക്യൂഷൻ നടപടിയും സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം, ജപ്തി ആദ്യമേ നടത്തുകയോ, വ്യവഹാരം ആദ്യ നടപടി ആദ്യമേ തുടങ്ങുകയോ ചെയ്യാമായിരുന്ന തിയതി മുതൽ 3വർഷ കൊടുക്കുകയോ, തുടങ്ങുകയോ ചെയ്യാൻ പാടില്ലായെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടു കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയായി 3 വർഷ സ്വീകരിക്കുന്നില്ലായെങ്കിൽ കുടിശ്ശിക തുക പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടാൻ പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 234(3)പ്രകാരം യഥാസമയം നട പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ട ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റു സംഖ്യയോ നഷ്ടത്തിന് ഉദ്യോഗസ്ഥർ കാരണമായയെന്ന് കണ്ടെത്തിയാൽപഞ്ചായ സഹിതം ആ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയ നികുതികൾ സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും അന്വേഷണകുറിപ്പ് 29/23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1-12 വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കൽ- തുടർ പരിശോധന അ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തുനികുതി സെക്ഷൻ 207 പ്രകാരം ചുവട വകുപ്പ് (2)-ാം ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം ചുമത്തവുന്ന സേവന ഉപനികുതിയിൽ

A.പൊതു ആരാധനയ്ക്കായുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും,മത പഠന ശാലകളും,

B. സർക്കാർ വകയോ, എയ്ഡഡോ, സർക്കാറിന്റെ ധനസഹായത്തോടെ പ്ര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യങ്ങ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളും, പ്രസ്തുത താമസിക്കുന്നതുമായ ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടങ്ങൾ,

C.സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപന ഹയർസെക്കന്ററിതലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസാവശ്യങ്ങൾക്ക് മ

D.രോഗികൾക്ക് സൗജന്യ ചികിക്തസ ലഭ്യമാക്കുന്ന ആതുരാലയങ്ങൾ,

E.എല്ലാ പൊതുജനങ്ങൾക്കും പ്രവേശിക്കാവുന്ന ധർമ്മസ്ഥാപനങ്ങൾ, അ

F.പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്ന ഗ്രന്ഥശാലകൾ, വായനശാലകൾ,

G.പ്രാചീന കെട്ടിടങ്ങൾ,

I.ദഹന സ്ഥലങ്ങൾ

J.തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും, അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും കെട്ടിടങ്ങ

K.ദാരിദ്രരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ളവരുടെ വാസസ്ഥലം,

L.സർക്കാർ, അർദ്ധസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളോ, തദ്ദേശസ്ഥാപനമോ സൌ

എന്നീ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് സർക്കാറിന്റെ അനുവാദത്തോടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും ഏത നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാം.

എന്നാൽ മേൽ വിവരിക്കുന്ന വിഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടങ്ങ ഡിമാൻഡ് ചെയ്യാതെ നികുതി ഇളവ് നൽകിയിരിക്കുന്നതായി സ കണ്ടെത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണം	ഉപയോഗക്രമം	റിമാർക്സ്
8/489	325 M2	ഉപയോഗക്രമം ഇല്ല.	,,
8/494	40 M2	,,	,,
8/495	36 M2	,,	,,
10/341	40 M2	,,	,,
10/343	10m2	,,	,,
10/346	40 M2	,,	,,
10/347	10 M2	,,	,,
10/389	10 M2	ബേക്കറി	,,
10/390	10 M2 M2	ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം	,,
10/397	100M2	പ്ലേ സ്കൂൾ	,,
10/398	56.82 M2	-	,,
10/399	20 M2	-	,,
10/400	20 M2	ആട്ടോ മൊബൈൽ വർക്ക്ഷോപ്പ്	,,
10/401	30 M2	ഓപ്പൽ എയർ ആഡിറ്റോറിയം	,,

10/402	20 M2	-	,,
10/403	20 M2	നേഴ്സറി	,,
10/404	20M2	,,	,,
11/43	230 M2	നവജീവൻ	,,
11/593	119 M2	,,	,,
11/595	85 M2	,,	,,
11/600	30 M2	,,	,,
11/601	60M2	,,	,,
11/602	80 M2	,,	,,
11/603	85 M2	,,	,,
11/608	90M2	,,	,,
11/612	100 M2	,,	,,
11/614	80 M2	,,	,,
11/615	75 M2	,,	,,
11/616	70 M2	,,	,,
11/620	70 M2	,,	,,
12/129	30 M2	പ്രസാദ്	,,

12/130	26.4 M2	,,	,,
12/132	79.92M2	,,	,,
12/133	51M2	,,	,,
12/134	34M2	SIDCO	,,
12/135	34M2	,,	,,
12/136	34M2	,,	,,
12/137	160M2	,,	,,
12/138	34M2	,,	,,
12/140	84M2	ഗബ്രിയേൽ	,,
12/1027	23M2	KSRTC	,,
12/1029	100M2	,,	,,
12/1030	27M2	,,	,,
14/127	58M2	കിന്റർ ഗാർഡൻ	,,
14/604	248.78M2	റെജി.കെ.ലൂക്കോസ്	2021 മുതൽ
17/192	30M2	നേഴ്സറി	2013 മുതൽ
17/197	330.63m2	ഹേമചന്ദ്രൻ	,,

17/198	72.23m2	,,	,,
18/190	25.3m2	തങ്കരാജ്(പാർപ്പിടം)	,,
18/192	60m2	തങ്കരാജ്(പാർപ്പിടം)	,,
10/405	15m2	ഫാം ഹൌസ്	,,
10/406	406m2	ക്ലാസ് റൂം	,,
10/407	20m2	വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ	,,
10/408	70m2	,,	,,
10/409	70m2	,,	,,
10/422	20 M2	ക്ലാസ് റൂം	,,
10/423	20 M2	ഹോസ്റ്റൽ	,,
10/424	90m2	,,	,,
10/425	20m2	,,	,,
10/430	30 M2	ഡയറി	,,

മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയ പോർട്ടലിൽ പരിശോധിച്ചതി
നൽകാനുള്ള ഉപയോഗക്രമങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവയാണെന്ന് കാണുന്ന
നികുതി ചുമത്താതെ നികുതിയിളവ് നൽകി വരുന്നതിനുള്ള വി
അന്വേഷണകുറിപ്പ് 9/23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമ
ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ സാങ്കേതിക
പരിശോധിച്ച് നിയമാനുസൃതവും രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നി
നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയും, അല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയ
നിയമവിധേയമായ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പടെ ഈടാക്കിയും, അ
തുടർനടപടിയുടെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 രസീത് പരിശോധന

രസീത് ബുക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചു

1) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 90(ബി) യിലെ കുറിപ്പ് 2(പ്ര
നിയോഗിക്കപ്പെടുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ തങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ര
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, ഉപയോഗിച്ചതും അല്ലാത്തതുമായ രസീതു ബു
സാധിക്കേണ്ടതും ഓഫീസ് മേധാവിയുടെ ഉത്തരവാദിത്വത്തിൽ അ
എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ രസീതുബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാ
20046, 20047, 20024 എന്നീ രസീതുബുക്കുകൾ അവയുടെ കളക
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം. 4 തീയതി. 13.12.2023). ടി ബ
വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്ത രസീത് ബുക്ക് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. രന
16.9.2021 തീയതിയിൽ 20027 മുതൽ 20057 വരെ യുള്ള രസീതു ബുക്കുക
എന്നാൽ 9/3/2023 തീയതിയിൽ 20024 എന്ന രസീത് ബുക്ക് വിതര
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ടി അപാകതയ്ക്കമേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നികുതി പിരിക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന രസീതു ബുക്കുകളു
ഹാജരാക്കാത്തതും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നിലെ അശ്രദ്ധ
വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത്തരം നടപടി വീഴ്ചകൾ പണാപഹരണം
കാരണമായേക്കും . പണപ്പിരിവിനായി ഉപയോഗിച്ച രസീതുക
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ വരവായി മാറ്റ

14.01.2020 ലെ എസി-1/125/2019/തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാര
കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളിന്മേലും, പണമാക്കാത്ത
തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്ര
സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ക
പൂർണ്ണമായ വിശദാംശം ലഭ്യമായില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരി
ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാതെ നിലന
ഉദാഹരണമായി 340800101 ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് ഫ്രം അദേഴ്സ് ഹെഡിൽ
രൂപയാണ്. 3 വർഷകാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രസ്തുത തുക തനതു ഫണ്ടി
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 8) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും, കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെ
മുതൽകൂട്ടുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22-10-2020-ലെ 59/2020നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാ
വകുപ്പുകൾ. സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് -
സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ
(വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ)അല്ലാത്തതുമായ (വാടക,
ഉൾപ്പെടെ)എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച
11-2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 10/23-ന്
ആഫീസിലെ ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ 3 ഡ്രൈവർ തസ്തിക രേഖപ്പെടുത്തി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹ
രേഖകൾ(വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന
രേഖപ്പെടുത്താതെ വാഹനങ്ങൾക്കായി തുക അനുവദിക്കുന്നത് സർ
മാറുന്നതിനാൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേ

1-16 തനത് വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങ

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേ വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെയും വരവിനങ്ങളുടെ വ്യാപ്തിയും ആയതിന് ന രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമാക്കാൻ ന അന്വേഷണത്തിന് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ക്രോഡീകരിച്ച് ചു

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

1. പുതിയ നികുതി വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 2022-23 കമ്മറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ കൂടുതൽ സർച് ചുമത്തുന്നതിനായി വരും വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

2. ബജറ്റും വരവുകളുമായുള്ള അന്തരം ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ക പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല.

3.കെട്ടിട നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ പരിച്ചെടുക്കുവാൻ നേ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചു. ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, നോട്ടീസ് നൽക മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെട വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം കെട്ടിടനികുതിയിനത്തി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത കുടിശ്ശിക തുക പര കമ്മിറ്റി ക്രിയാത്മക നടപടികൾ ശുപാർശചെയ്തിട്ടില്ല. പൊളിച്ചുകളഞ്ഞ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 27/10/2023 ലെ2(1)-ാംനമ്പർ തീരുമ നികുതി പരിഷ്ക്കരണ നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ജനറൽ കമ്മറ്റിക്ക് ശ

5. വിവിധയിനം നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റി സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തതായി മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്ത പ്രത്യേക അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

1. 2022-23സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ 100% വസ്തുനികുതി പിരിവ് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ബാലൻസ് വസ്തുനികുതിയുടെ പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ഐ എൽ ജി എം എസ് വരവ്, സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി.ലേയും വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിലേയും വസ്തുനികുത Payment വഴി വരുന്ന എല്ലാ വരവുകളും മാർച്ച് 31 ന് ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് വരവും ILGMS വരവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. സ.ഉ.(അച്ചടി) 25/2023 /തസ്വഭവ ,തീയതി 5/4/2023 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച സമിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചതിന്റെ വിവ

4.തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ ന് രേഖാമൂലം അറിയിച്ചു.

5.പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. പുതിയ കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. ILGMSൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ ക്യ എല്ലാ മാനുവൽ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

7. ഉദ്യോഗതല ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങ അറിയിച്ചുവെങ്കിലും ആയതിന്റെ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8.മുൻവർഷങ്ങളിൽ നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ഉദ്യോഗതല പോറ് സെക്രട്ടറി ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

9.തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിലെ സർക്കാർ/സർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വ ആയതിനാൽ കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർചാർജ് ഈടാ

10.കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ് ,നമ്പറിംഗ് എന്നിവ ഒരേ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്ക

11.അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസൃതം ത ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

തൊഴിൽനികുതി

1. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻറ് നോട്ടീസ് നൽകുക തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാനുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ഡാറ്റാബേസ് സ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. റേഷൻവ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ വിദ്യാഭ്യാ എന്നിവരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവര

3. തൊഴിലുടമ നല്കുന്ന നികുതി പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച ശേഷമാ വ്യക്തമല്ല. തൊഴിലുടമ നല്കുന്ന നികുതി പത്രികകളുടെ കൃത്യത പരിശേ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങ ട്രെയിഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ വിവരങ്ങളും വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നതായി പഞ്ചായത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയി

6.പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനുള്ള ഗവ/സ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങള നൽകുന്ന രസീതുകളുടെ വിവരങ്ങളും പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത് ഡിമാൻഡ്, വരവ്, ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതാതെയും, സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

7.ഇൻഡോർ ക്ലബ്, ടർഫ് കോർട്ട്, സ്റ്റേഡിയങ്ങൾ, കേബിൾ, ടി.വി.റെ എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുവാനുള്ള കമ്മിറ്റിയോ,ഭരണസമിതിയോ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

8.പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായ ആസ്തികളുടെ ഭൌതിക പരിശോധന ന നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

9.വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം മുൻവർഷത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട കുടിശ്ശിക പൂർണമായും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടി

ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും മേൽ വിവരിച്ച അ വരവുകൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

1-17 സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമി

2019- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4പ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണ അനുമതി ലഭിക്കാതെയും, കുറഞ്ഞ അപകട സാധ്യ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിയായി കണക്കാക്കാവുന്ന കൈപ്പറ്റ വ്യക്തിയും കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുകയോ പുനർനിർ വിപുലീകരിക്കുകയോ, മാറ്റം വരുത്തുകയോ പാടില്ലാത്തതാണ്. ചട്ടം അപ്പന്റിക്സ് AIAയിലുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലും ചട്ടം19എ യിൽ സെക്രട്ടറി മുമ്പാകെ ഫയൽ ചെയ്യേണ്ടതും, അപ്രകാരം ലഭിച്ച അപേ ആയത് പരിഹരിക്കുവാൻ 10ദിവസത്തിനകം അപേക്ഷകനെ അറിയ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ലഭ്യമായി കഴിഞ്ഞാൽ 15ദിവസത്തി നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, അംഗീകരിച്ചാൽ അപ്പന്റിക്സ് J2 സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, അപ്പന്റിക്സ് B2 പ്രകാരം ഷെഡ്യൂൾ 11പ്രകാരമുള്ള നൽകേണ്ടതുമാണ്. അപ്രകാരം 2022-23-ൽ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ നിര അടങ്ങിയ കെട്ടിടനിർമ്മാണപെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ സമയപരിധിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടില്ലായെന്നും, അപേക്ഷകളിൽ തുടർനടപ പൂർത്തീകരിക്കാതെയും അവശേഷിക്കുതായും കാണുന്നു. ആയ ചേർക്കുന്നു.

1.

പെർമിറ്റ് അപേക്ഷാ നമ്പർ ,തിയതി.	സെക്രട്ടറി പെർമിറ്റ് നൽകിയ തിയതി.
SC2/440/22, 2/5/2022	8/7/2022
SC2/545/22, 7/5/2022	5/7/2022
SC2/769/22, 18/5/2022	5/7/2022
SC2/1024, 1/6/2022	4/11/2022
SC2/1934/22, 18/7/2022	6-10-2022
SC2/3442/22, 18/10/2022	23/11/2022
SC2/5191/22, 6/12/2022	9/2/2023
A1/2068/22, 16/7/2022	16-12-22

മേൽ വിവരിച്ചതും അല്ലാത്തതുമായ ധാരാളം പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകൾ പ
പെർമിറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ലായെന്ന് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്ത
നൽകാൻ സാധിക്കാത്തതിനുള്ള വിവരം പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ
അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് അപേക്ഷകനെ രേഖാമൂലം അറിയി
ലഭ്യമല്ല.

2.പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നപടിക്രമം പൂർത്തീകരിച്ച് നാളിതുവരെ പെർമി
വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ	ഫയൽ സമർപ്പിച്ച തിയതി.
Sc2/2845/22	21/9/2022
Sc2/3209/22	7/10/2022
Sc2/3293/22	12/10/2022
Sc2/3214/22	7/10/2022
Sc2/4546/2022	14/11/2022
Sc2/4718/2022	18/11/2022
Sc2/4932/2022	26/11/2022

പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകളിൻ മേൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ
സമയപരിധിയോ, പൊതുജനങ്ങൾക്കുള്ള സേവനാവകാശം
പാലിക്കുന്നില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. മേൽ വിവരിച്ച അപാക
അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 40/23-ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ അപേക്ഷകളിൽ
സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങളുമാണ് സമയബന്ധിതമായി കെട്ടിടനിർമ്മാണ
സംഭവിക്കുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചാൽ ആയ
അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് പെർമിറ്റുകൾ നൽകുന്നതിന് ഉദ്യോഗതലത്തിൽ

1-18 കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ

കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് നമ്പർ ലഭിക്കുന്നതിനായി കെട്ടിട ഉട
രേഖകളും പരിശോധിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം, ഉപയോഗക്രമം,
സർവ്വെ നമ്പർ, പെർമിറ്റ് നമ്പർ തുടങ്ങിയ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ന
എന്നാൽ സഞ്ചയയിലെ പരിശോധനയിൽ ഭൂരിഭാഗം കെട്ടിട
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തി. അപ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ പെർ
ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ	കെട്ടിടനമ്പർ
SC2/876/2023	2/670

SC2/620/2023	1/830
SC2/3742023	12/1924
SC2/5637/2022	18/818
SC2/5278/2022	1/826

ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണകുറി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ മു രേഖപ്പെടുത്തിയെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 ബാധ്യത ഹെഡിലെ തുകകൾ ഒടുക്കാതെ തനതു നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി9 ലയബിലിറ്റീസ് ഷെഡ്യൂളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഒടുക്കാതെ തനതു അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഹെഡ്	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
350109999 എമൌണ്ട് പേയബിൾ ടു അദർ ക്രെഡിറ്റേഴ്സ്	3108695
350300101 ലൈബ്രറി സെസ്	200810.95
350300104സർവീസ് ടാക്സ്	372
350300111ഫ്ലഡ് സെസ്	1141
350300112 വാല്യു ഓഫ് കോർട്ട് ഫീ സ്റ്റാമ്പ്	4350
350300199 അദേഴ്സ്	46463
ആകെ	**3361831.95**

മേൽ ഹെഡുകളിൽ ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൌണ്ടുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നികുതി, നികുതി ഇതര ഇനങ്ങളിൽ സർക്കാർ, ഇതര സ്ഥാപനങ്ങളി അക്കൌണ്ടിൽ നിലനിറുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. മേ ഹെഡുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള പേമെന്റുകളും ബാങ്ക് ഇടപാടുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-4059970/- രൂ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബിൽ രജിസ്റ്ററിലെ വിശദാംശങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 2022 നവംബർ, മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ പരിശോധനക്കായി 14.12.2023 തീയതിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ ബിൽ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ തനതു അക്കൌണ്ടിന്റെ (എസ്.ബി.ഐ. 671244 പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയതിൽ പേമെന്റ് നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി.

ഇടപാട് തീയതി	ചെക്ക് നം	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക
17.05.2022	69971	142612	122412
27.05.2022	69978	93191	94811
23.06.2022	69987	220104	218253
06.08.2022	7005	29252	37436
08.08.2022	7007	150476	141701
20.08.2022	70010	32467	24397
29.08.2022	70013	432919	427218
01.10.2022	70027	3613	3493
10.10.2022	70031	59145	60845
12.10.2022	70032	443574	410437
01.11.2022	70041	765160	737560
02.11.2022	70043	135806	135306
03.11.2022	70042	24743	37343
07.11.2022	70044	70445	68405
11.11.2022	70046	335619	338210
16.11.2022	70048	209905	203625
05.12.2022	70055	48180	30180
12.12.2022	70060	14248	4748
15.12.2022	369417	380958	379672
26.12.2022	369418	16636	17922
19.01.2023	369434	1670	0
03.02.2023	369444	3250	0
10.02.2023	369449	113637	0
20.02.2023	369456	8000	0
21.02.2023	369462	20000	0
28.02.2023	369469	730	0
04.03.2023	369478	1007	923
08.03.2023	369480	76344	35842
08.03.2023	369481	44862	76344
14.03.2023	369486	12429	11475
14.03.2023	369490	12200	4700
17.03.2023	369494	70591	4000
24.03.2023	369502	32280	0
24.03.2023	369501	4145	3850
28.03.2023	369505	10865	10631
28.03.2023	369504	38907	0
ആകെ		**4059970**	**3641739**

വിവിധ പേമെന്റുകൾക്കുള്ള തുക ഒരു ചെക്കിലൂടെ അനുവദി അനുവർത്തിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഓരോ പേമെന്റും ഓരോ എന് നിന്നുള്ള പിൻവലിക്കലുകൾ കുറേ പേമെന്റുകൾക്കു ഒറ്റ തുകയായു പേമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്താതെയും ചെലവുകൾ നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നു.

ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബിൽ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പിൻവലിക്കലുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4 പേമെന്റുകൾ ആധികാരികമല്ലാത്തതിനാലും, പരാമർശത്തിനു മറു ചെക്കുകൾ പ്രകാരം നടത്തിയിട്ടുള്ള ഇടപാടുകളുടെ തുകയായ 405997 ചെലവുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട അധികാരിയുടെ ആധികാരിക വിശദീകരിക്കാത്ത പക്ഷം തുക നിരാകരിക്കുന്നതും തുടർ നടപടികൾ

1-21 മാനദണ്ഡങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്താതെ ലാപ്ടോപുകൾ രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വിതരണം
പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	211/23 (New)
അടങ്കൽ തുക	348840/- വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.
ചെലവ് തുക	344840/- (ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പടെ)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	334-17/3/2023.

വെള്ളനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസം നേടുന്ന എസ്.സി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഉന്നത വിദ്യാഭ്യാസത്തിന് ലാപ്ടോ നടപ്പിലാക്കിയത്. 2022-23 മുതൽ 2026-27 വരെയുള്ള വാർഷിക പ മുതലായവയ്ക്ക് വേണ്ടി പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ 7.2.7പ്രകാരം ഉന്നതവിദ്യാഭ്യാസത്തിനായി ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര എഞ്ചിനിയറിംഗ് അടക്കമുള്ള പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സ്, മെഡിക്കൽ, ക മുതലായ കോഴ്സുകൾക്ക് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു തവണ ലാപ്ടോപ് നൽകാം. **17/10/2022-ൽ** അംഗീകരിച്ചതും 28 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പോർട്ടൽ വഴി വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപുകൾ വിതരണം ചെയ്തു. 10 ഗു പരിശോധിച്ചതിൽ 5 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യോഗ്യതയിൽ കണ്ടെത്തിയ

ഗുണഭോക്തവിന്റെ പേര്	**പഠിതാവ്, പഠന വിവരങ്ങൾ.**	**അപാകത**.
വിദ്യ.ആർ.എസ്.	പഠിതാവ് കോട്ടയം ഗവ.സർവ്വെ സ്കൂൾ നടത്തുന്ന 3 മാസത്തെ ചെയിൽ സർവ്വെ (റെഗുലർ) കോഴ്സ് ആണ് പഠിച്ചത്, കൂടാതെ Plus Two കോഴ്സ് പാസായിട്ടില്ല.	ബിരുദം, ബിരുദാനന്തരബിരു പോളിടെക്നിക്(ഡി എഞ്ചിനിയറിംഗ് അടക്കമുള്ള പ്രൊഫഷണൽ മെഡിക്കൽ, ക സയൻസ് (ഡ ബിരുദം) മു

		കോഴ്സുകൾകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.
അക്ഷഹ് മോൻ.എം.യു.	നെടുമങ്ങാട് സർക്കാർ കോളേജ് നൽകിയ 13/12/2022-ലെ ബി2/67/2022 സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ ഗുണഭോക്താവ് ബി.എ-യ്ക്ക് 2019-22വർഷത്തിലെ പഠിതാവ് ആയിരുന്നുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	ഗുണഭോക്താവായ് തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന മുമ്പ് പൂർത്തീകരിച്ചു കഴിഞ്ഞു.
അഞ്ചന .എ.	തിരുവനന്തപുരം വിമൻസ് കോളേജ് നൽകിയ 22/2/2021-ലെ A3/3352/2018-19/GM സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ ഗുണഭോക്താവ് ബി.എ-യ്ക്ക് 2020-21വർഷത്തിൽ 2-ാം വർഷത്തിന് പഠിതാവ് ആയിരുന്നുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	ഗുണഭോക്താവായ് തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന മുമ്പ് പൂർത്തീകരിച്ചു കഴിഞ്ഞു.
സംഗീത് ശ്യാം എസ് .	-	പദ്ധതി നിർ വർഷത്തിലും ഗുണഭോക്താവായ് തെരഞ്ഞെടുത്തയാ പഠിക്കുന്നവെന്നുള്ള സ്ഥാപനമേധാവിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
അപർണ.എസ്.ബൈജു.	-	പദ്ധതി നിർ വർഷത്തിലും ഗുണഭോക്താവായ് തെരഞ്ഞെടുത്തയാ പഠിക്കുന്നവെന്നുള്ള സ്ഥാപനമേധാവിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നിർവഹണകാലയളവിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സുകൾ പഠ പഠിതാക്കൾ പഠിച്ച സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ സ കോഴ്സുകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കോഴ്സ് പഠിച്ച വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്കും ലാപ്ടോപ്പ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 35/23-ന് നിർവഹ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി 28-പേരെ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ട ഉറപ്പുവരുത്തതെ 5 പേർക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിതരണം ചെയ്തത് അം മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ മേൽ വിവരിച്ച 5 പേർക്ക് നൽകിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില-34484/-രൂപ) 1,72,420/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഒ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾ ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിക്ക കൂടുതൽ രേഖകളും ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം തടസ്സപ്പെടുത്തിയ 1,72,42 ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-22 ചെലവ് രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചില്ല-499850/-രൂപ തടസപ്പെ

2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ചെലവ് രേഖ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവ
തുക ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും ചെലവ് രേഖകളും മറ്റ് രേഖകളും ഓഡിറ്റിന്

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.
S080/22-23 തുടർ സാക്ഷരതാ പഠനം	100000/- വികസനഫണ്ട്.	99850/-	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.
S078/22-23 തുടർ സാക്ഷരതാ പഠനം	100000/- വികസനഫണ്ട്.	100000/-.	,,
S079/22-23	300000/- വികസനഫണ്ട്.	300000/-	,,
ആകെ		**499850/-**	

മേൽ വിവരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ല
അന്വേഷണകുറിപ്പ് 36/23 -ന് മറുപടിയോ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേ
ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ച് 2 മാസത്തിനകം ഓഡിറ്റ് അന്വേ
രേഖകളും ബില്ലുകളും ലഭ്യമാക്കാത്തപക്ഷം തടസപ്പെടുത
നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

1-23 അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്.

1)പൊതു അപാകതകൾ

A) പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം (13.4) ആകെ പ്രോജക്ടുകളു
നിലവിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിന് പുറമേ, പൊതുമരാമത്ത്
മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കൂടി നടപ്പിലാക്കാൻ ഉത്തരവിട്ടിരുന്നു.
പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള
വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ടോ? എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽം

B)നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്വവും ഉറപ്പ്
വേണ്ടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ്
സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയ
സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്(12.2(8)). ആയത് നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണു

C)2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ്, പാലം, കെട്ടിടം അ
പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 25.11.2019- ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)നം.161/2019/ധന
നിർബന്ധമാക്കണമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു (12.2(3)). ആയത് നട

D)പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

E)2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിൽ ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറുകളിൽ ഭൂരിപം
ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ തന്നെ ടെണ്ടറുകൾക്ക് മൽസ

2) പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച്

1) പദ്ധതി നം.: 238/22-23 പുതുക്കുളങ്ങര കുളം നവീകരണം - ഇലക്ട്രിക്ക

അടങ്കൽ : 200000/-(വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് : 199837/-(Sanction Order No: 411 , Dt:29/3/2023)

കരാറുകാരന്റെ പേര് : പ്രിൻസ് .ജെ

ടി പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

A) 200000/-രൂപ അടങ്കലുള്ള ടി പ്രോജക്ട് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് ‹ കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്.

B) ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിന്റെ പകർപ്പ്, ടെണ്ടർ പരസ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വ

C) ടെണ്ടറുകൾ തുറന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

D) M-Book ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ടി അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ‹ ഹാജരാക്കിയില്ല. ടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) **പദ്ധതി നം.:** 72/23 വാർഡുകളിലെ ജലാശയങ്ങളുടെ നവീകരണം.

അടങ്കൽ :2796873/-

ചെലവ് : 2237278/-(M Book No: 62/22-23)

ടി പദ്ധതിയുടെ വർക്ക് ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പുതുക്കുളങ്ങര കുളം ‹ 3പ്രകാരം 62.781 M3 മണ്ണും , Item No : 2 പ്രകാരം 474.55m3മണ്ണും ലഭിച്ചത‹ കൂടാതെ പൈതലക്കുളം നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി Item No:3 (Page ‹ കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച മണ്ണ് എന്ത് ചെയ്തു എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ നൽ‹ (47: 15/12/23) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ

1-24 മുൻകൂർ ആയി അനുവദിച്ച തുകകൾ ക്രമീകരിക

ബി18 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ‹ മുൻകൂറുകളിൽ ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയി

ഹെഡ്	31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
460100101 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്	20000
460100103 ടെമ്പററി അഡ്വാൻസ് ഫോർ ഒഫിഷ്യൽ പർപ്പസസ്	264377
460100199 അദർ അഡ്വാൻസസ്	24000
460400202 അഡ്വാൻസ് ടു കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് - മെറ്റീരിയൽ ഇഷ്യൂഡ്	40000
460500499 അഡ്വാൻസ് ടു അദർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസീസ്	2603026
460500501 അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിംഗ് ഓഫീസേഴ്സ്	1862575
460500601 അഡ്വാൻസ് ടു ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയം	5885

മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മുൻകൂറുകൾ എന്തൊക്കെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ‹ മാസകാലയളവിനുള്ളിൽ ക്രമീകരിക്കണമെന്നിരിക്കേ ‹

നിലനിറുത്തിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ പ്രവണതയല്ല. മുൻകൂറുകൾ അട
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് മുൻകൂറായി തയ്യാറാക്കി

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പ് ഫയലുകളിൽ ഒന്നിലും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പദ്ധതി കാര്യങ്ങളിൽ ഇതിനാൽ വ്യക്തതയില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിൽ മോണി ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാന്റെയും വാർഡ് മെമ്പറു നൂറുകണക്കിന് പേപ്പർ ഒരു ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയി പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ തുക അനുവദിക്കാം ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരോ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തീയതിയും പദ്ധതിയുടെ പേരും ഇല്ല. ഇവയെ ഒഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് മുൻകൂറായി സാക്ഷ്യപ്പെടു ഇഷ്ടപ്രകാരം പിന്നീട് എഴുതി ചേർക്കുന്ന രീതിയാണ് അവലംബിച്ചിരിക മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് മുൻകൂറായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചി എൻക്വയറി നം. 5 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും കൃത്യമായ മറുപടി 84/2022/LSGDനമ്പരായി 19-04-2022 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ മോണിറ്ററിംഗ് അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ത ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണ സമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതാണെന്ന പ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയ പദ്ധതികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റിന് ബോധ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണം വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ മോണി ആയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം സമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 486000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന

പ്രോ നം., പേര്	36/23, ബയോ ബിൻ കമ്പോസ്റ്റ് (So)		
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		
അടങ്കൽ	5,40,000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	486000
		മറ്റുള്ളവ (ഗ്രു.വി.)	54000
ചെലവ്	4,86,000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	486000
		മറ്റുള്ളവ	0
എ.സി.ആർ -ബിൽ നം.	27/ 11-05-2022- 108000 61/ 25-07-2022- 162000 170/ 16-12-2022-54000 278/ 15-02-2023- 162000		

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രോ.നം 183/22 ന്റെ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി
36/23, ബയോ ബിൻ കമ്പോസ്റ്റ് എന്ന പദ്ധതി വഴി ആകെ 5,40,000 ര
ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണ ഫോറത്തിൽ
പ്രവർത്തനവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത് എന്നു മാത്രമാണ്. ടി പദ
അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സുലേഖ പ്രകാരം ആകെ 4,86,000 രൂപയാണ് പദ്ധതി ചെലവെങ്കിലും ഹ
രൂപയുടേതാണ്. പൂർണ്ണമായ സാംഖ്യ ബില്ലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ
ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

തീയതി	ബിൽ തുക
11-5-2022	108000
25-07-2022	162000
15-12-2022	54000
15-2-2023	54000
ആകെ	3,78,000

ഇതിൽ 15-02-2023 ലെ സാംഖ്യ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് സുലേഖ
എ.സി.ആർ പ്രകാരം (Tied Fund) 278/ 15-02-2023 ബിൽ പ്രകാരമുള്ള
പ്രകാരമുള്ള സാംഖ്യ ബിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാ

2.പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വ്യക്തവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരങ്ങൾ
ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. IRTC PROJECT IMPLEMENTATION UNIT എന്ന സ്ഥാ
പ്രകാരം തുക നല്കിയിരിക്കുന്നത്. വെള്ളനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 1
ബിന്നുകളാണ് ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യമെന്ന് IRTC യെ അറിയിച്ചത
ബിന്നിന്റെ മുൻകൂർ തുകയായ 108000 രൂപ സ്ഥാപനം ആവശ്യപ്പെടുകയ
വഴി നല്കുകയും ചെയ്തു. ടി തുക കൈപ്പറ്റിയതായി R.T No. 79/13-5-22 പ്ര
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിന്നുകൾ നല്കിയതിനുള്ള
പെട്ടെന്ന് അനുവദിക്കണമെന്ന് 8-7-2022 ലെ IRTC-PIU/359/867/21 കത്ത് പ്രകാ
07-2022 ബിൽ വഴി - 162000 രൂപകൂടി സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയെങ്കിലും ആ
No. 378/ 24-02-23 പ്രകാരം 1,62,000 കൈപ്പറ്റിയതായി സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിട്ടു
നല്കിയ തുകയാണെന്ന് തീയതികളിലെ വ്യത്യാസം കാരണം ബോധ്യപ്പെ
കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമാക്കാനും ബില്ലുകളുടെ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക
ചെയ്തിട്ടില്ല.

3.ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷന്റെ 26-03-2022 ലെ 100/DSM/TVPM/TS046/21-22 കത
വർഷത്തെ പദ്ധതി) 300 ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിന്നുകൾക്കായി അംഗീക
ഇതിൽ 486000 രൂപ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും 54000 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വി
വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഗു
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി

4.ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രണ്ട് രസ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. രസീത് നം. 20046 ഉം 20047 ഉം. **19-1-2023 മുതൽ 15/02/2**
രൂപ വീതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി
216 രൂപ വീതം ആകെ 23760 രൂപ പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ രസീതുകളാണ്
എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃവിഹി
അടവാക്കിയതിന്റെ Ilgms രസീതുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 1-4-22 മു
പിരിച്ചെടുത്ത തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ ILGMS രസീത
കാണുന്നു. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രസീത് ബുക്കിൽ 19-1-2023 മുതല
ഇക്കാരണത്താൽ തൻവർഷം പിരിച്ചെടുത്ത തുക എത്രയാണെന്നതി
വർഷം പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെ

വർഷം പിരിച്ചെടുത്ത ആകെ തുക എത്രയാണെന്ന വിവരവും
ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 സാമ്പത്ത
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ രസീത് ബുക്കുക
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

രസീത് ബുക്ക് പരിപാലനത്തിലും അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 20
പ്രകാരം തുക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രസീതിൽ തീയതി രേ
ബാക്കിയുള്ള രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാരണ
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു. പല രസീതുകളുടെയും പ
രസീത് ബുക്കിൽ തന്നെയാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് 2011- ലെ കേ
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 എ യുടെ ലംഘനമാണ്. പ്രസ്തുത അപാകങ്ങൾ
എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം (പേജ് നം. 2 മുതൽ 31 വരെ) 150 ഗുണഭോ
ഫോട്ടോ, ഒപ്പ് എന്നിവയാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന
കൈപ്പറ്റിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള
കൈയക്ഷരത്തിൽ ആരും തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ആയതി
ബിൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. രജി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമ
അംഗങ്ങളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

6.ആകെ 150 ബയോ ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയിസ് മാ
(ഇൻവോയിസ് നം. B2B161 Dt. 8-7-2022- 150x1800=270000) ബയോ ബിൻ വിത
മുതൽ 31 വരെ 150 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിരിക്കുന്ന
പേർക്ക് കൂടി ബയോബിൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത
ബിൻ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ല
വർഷം IRTC യിൽ നിന്നും ആകെ എത്ര ബയോബിൻ ലഭിച്ചെന്ന വിവരം

7. പൂർണ്ണമായ അപേക്ഷകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചില ഗുണഭോക്താക്കളു
ഫോട്ടോയും തിരിച്ചറിയൽ രേഖയും മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ലാത്തതിനാലും ഓഡ
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും ടി പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് ത
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖയും ലഭ്യമാക്കി ഓ

1-27 ഓട്ടോറിക്ഷ -പിക്ക് അപ്പ് വിതരണം- ലോൺ അനു വാങ്ങിയതിന്റെയും രേഖകളില്ല. 50000 രൂപ തടസ്സപ്പെട

പ്രോ നം., പേര്	172/23, പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വികസനം- ഓട്ടോറിക്ഷ -പിക്ക് അപ്പ് വിതരണം	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	
അടങ്കൽ	1,50,000	വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം
ചെലവ്	50,000	

എ.സി.ആർ -ബിൽ നം.	321/ 16-03-2023

ടി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങളോ രേ
ഫോറം പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രധാനപ്പെട്ട ലക്ഷ്യങ്ങളും പ്രവർത്ത
സാമ്പത്തികമായി പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്നവർക്ക് വരുമാനദായകമായ
ഓട്ടോറിക്ഷ- പിക്ക് അപ്പ് വിതരണം" എന്ന് മാത്രമാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട
ബാങ്കിനാണ് 50,000രൂപ കൈമാറിയിരിക്കുന്നതെന്ന്. ആയതിൽ
പദ്ധതിയാണെന്ന **അനുമാനത്തിൽ** എത്താൻ മാത്രമാണ് സാധിച്ചിട്ടു
അകിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പദ്ധതി ആനുകൂല്യം നല്കിയിര
ഗുണഭോക്താവിനാണ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം.58).
വായ്പ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ടിയാൻ ഓട്ടോ റിക്ഷ- പിക്ക്
ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും സൂക്ഷിച്ചിട്ട
ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.33 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ, പദ്ധതി വഴി ചെലവഴിച്ച 50,000 രൂപ ഓഡ
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ പൂർണ്ണമായ വിവര

1. വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിന്റെ എ
നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോ നം. 34, 35 എന്നിവ വഴി തുക ചെല
പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോ നം., പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം.
34/23- SUCHITWA KERALAM	77016/-	231/23-01-2023,75376 രൂപ 232/ 23-01-2023,1640 രൂപ
35 /23- Purchase Of Equipment For Haritha Karma Sena	24933/-	193/ 29-12-2022

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 ന്
വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2.

പ്രോ നം., പേര്	39/23 ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ജനറൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ	3968868 വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം- 69000

	സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 1019000 മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -360000 മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-500100 മറ്റുള്ളവ - 2020768
ചെലവ്	1997000 വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം- 69000 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 1019000 മറ്റുള്ളവ- 909000
ബിൽ നം. (Loans And Advances)	38/ 24-05-2022- 60000 41/ 01-06-2022- 60000 47/ 15-06-2022-60000 63/ 04-08-2022- 160000 92/ 25-10-2022-360000 116/ 03-11-2022- 100000 273/ 13-02-2023- 40000 338/ 21-03-2023-69000 (339/ 21-03-2023-11000)*

*സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. ഹഡ്കോ ലോൺ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നും പദ്ധതി നം. 39 (
തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഹഡ്കോ ലോണും
920000 രൂപയാണ് 2022-23 വർഷത്തെ ചെലവ്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്ര
തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ
വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബിൽ സംബന്ധമാ

Particulars Of Bill(Purpose)	39 - LIFE MISSION PLAN (GENERAL)
Bill No And Date	339/ 21-03-2023
Allotment No And Date	355/ 21-03-2023
Amount	11000.00

ചെലവ് തുകകളിലെ വ്യത്യാസത്തിന് കൃത്യമായ വിശദീകരണം ഓഡിറ്
3. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം പദ്ധതി നം. 111 വഴി ചെലവഴിച്ചിരി
ക്യാഷ് ബുക്ക്, ലഭ്യമാക്കിയ സാംഖ്യ ബില്ലുകൾ , അകിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ
രൂപയാണ്. തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.	ബിൽ തുക	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ഗഡു
1	51000	Anuja V	51000
2	60000	Remya	60000
3	80000	Baby A	80000
4	300000	Kumar	40000
		Asokan S	40000
		Sreejukumar	20000
		Remya	80000
		Db Chandrekumari	80000
		Leela	40000
5	100000	Baby A	100000

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം.32 ൽ ബേബി എ എന്ന ഗുണ
രൂപ (State Share) നല്കിയതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോ. നം.
01-2023 വഴിയാണ് ടി തുക നല്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ
പത്രികയിൽ ഇത്തരമൊരു ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സംസ്ഥാനാവി
ഇത്തരമൊരു ചെലവ് കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവിനെ ഫേ
ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 369
എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 100000 രൂപയും രമ്യ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 60
ഷെയർ ഇനത്തിൽ നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു
പരിശോധിച്ചതിൽ രമ്യ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നല്കിയ തുകയുടെ വി
എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നല്കിയ ഓഡ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി വിഷയത്തിൽ വിശദമായ മറുപടി അനുബ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം സംബന്ധിച്ച വാല്യുവേഷ

1.

പ്രോ നം., പേര്	വീട് മെയിന്റനൻസ് ജനറൽ- പ്രോ നം. 115/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ	1800000 വികസന ഫണ്ട്- പൊതു വിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം
ചെലവ്	1700000

I)പൊതു വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി പദ്ധതി വഴി ആനുകൂല ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	മീനാക്ഷി	50000
2	അനു എസ്. റ്റി	50000
3	സജിത്ത് പി. ആർ	50000
4	ലളിത കെ	50000
5	രാജമ്മ	50000
6	സനൽകുമാർ സി	50,000
7	ചന്ദ്രശേഖരൻ നായർ	25000

മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തി സംബ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

Ii)മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചന്ദ്രശേഖരൻ നായർ എന്ന ഗുണഭോ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ടിയാൻ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭവന പുനരുദ്ധാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2.

പ്രോ നം., പേര്	116/23 വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ	1509000 വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി
ചെലവ്	1350000

I)ടി പദ്ധതി വഴി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല . ആയത് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക

1	ജയ എസ്	1000,00
2	സരസ്വതി- കുന്നത്തു കോണത്ത് വീട്	100000
3	സീന എൽ	100000
4	അനൂപ് (വിമല)	50000

വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

Ii) അനൂപ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് മുൻകൂർ തുക മാത്രമാണ് നല്കിയിട്ടു പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ മറുപടി അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം ലഭ

1-30 രജിസ്റ്ററുകളിൽ പൂർണ്ണവും കൃത്യവുമായ വിവരം

A.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	33, വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി.പി)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
അടങ്കൽ	100000 വികസന ഫണ്ട് , എസ്.സി.പി
ചെലവ്	100000
ബിൽ നം.	2/ 21-04-2022

വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ എന്ന സ്പിൽ ഓവ 1,000,00 രൂപ ഇന്ദിര, സന്ധ്യ എസ് എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തെ അ നല്കിയ ഗഡു സംബന്ധിച്ച് വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാം

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പേജ് നം.	രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഗഡു സംബന്ധമായ വിവരം
1	ഇന്ദിര	11	50,000-6/11/21
2	സന്ധ്യ എസ്	19	50,000- 28/10/21

രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ഓഡ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

B.

പ്രോ നം., പേര്	42/23, ന്യൂ ലൈഫ്- ചെട്ടിയാംകുന്ന് ലക്ഷം വീട് കോളനി സമഗ്ര വികസനം So	117/23 ന്യൂ ലൈഫ്- ചെട്ടിയാംകുന്ന് ലക്ഷംവീട് കോളനി സമഗ്ര വികസനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ			വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ		
അടങ്കൽ	576389	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	114160	1955000	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	440000
		മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	457229		മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	365000
		മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	5000		മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1150000
ചെലവ്	557229	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	114160	1590000	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	440000
		മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	443069		മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1150000
ബിൽ നം.	3/22-23 Dt. 22-4-22 114160 58/ 22-23 Dt 22-2-23 443069			8/22-23, Dt. 20-8-22 440000 49/ 22-23 Dt. 9-1-23 1150000		

1. ചെട്ടിയാം കുന്ന് ലക്ഷം വീട് കോളനി നവീകരണത്തിനായി പദ്ധത ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2 വ്യത്യസ്ത രജിസ്റ്ററുകളിലാണ് ഒരേ ഗുണഭോക്താക്ക നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റ നം. 33-38) ഒരേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയ ഗഡുക്കളെ സംബന്ധിക്കു എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനാൽ ഗുണഭോക്താവിന് ആകെ എത്ര പരിശോധിക്കുന്നതിന് രണ്ട് വ്യത്യസ്ത രജിസ്റ്ററുകളെ ആശ്രയിക്കേണ്ട അ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറു

2. ബിൽ നം. 58/ 22-23 Dt 22-2-23 വഴി നല്കിയ ഗഡുക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. (പേജ് 33-38) മറ്റ് ബില്ലുകൾ പ്രകാരം നല്കിയ തുക സം രജിസ്റ്ററില് ചേർത്തിട്ടില്ല. പൂർണ്ണമായ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർ എൻക്വയറി നം. 33 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന് ആകെ 110,000 രൂപ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

5-1-22 - 40,000

16-02-22 - 15000

24-03-2022- 45000

29-03-2022- 10000

തൻ വർഷം ടി ഗുണഭോക്താവിന് നല്കിയിരിക്കുന്ന തുക 93472(19312+4160 രൂപയാണ് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരവും തൻവർഷത്തെ സാംഖ്യ ബില്ലുക നല്കിയിരിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കണക്കിലെടുക്കുമ്പോ അധികമായി 3472 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധിച്ചതിൽ അധികമായി തുക നല്കിയിട്ടില്ല എന്നും നല്കിയ ഗഡു (ചേർത്തതിന്റെ പിഴവാണെന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശ വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിലെ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4.പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർട്ടുകളിലൊന്നിലും (രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ വാല്യുവേഷൻ റിപ്പോർ നല്കിയിരിക്കുന്നതെന്ന് ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദീകരണ അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-31 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത/പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത വ്യക്ത തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വഴി തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും കരാർ കാലാ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത/ പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടി എൻകയറി നം. 16) .

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം	കരാർ തീയതി	ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	സാമ്പത്തിക വർഷം	നിർമ്മാണ നിലവിലെ അവസ്ഥ
1	അബ്ദുൾ ഹസിം, പാമ്പിൻകോണത്ത് മേക്കുംകരവീട്	26-07-2019	340,000	2019-20 2020-21 2021-22	ലിന്റൽ മട്ട
2	വാസന്തി, കുന്നിന്റ പുറത്ത് വീട്, കാരിക്കോണം, വെളിയന്നൂർ	9-08-2028	3,60,000	2018-19 2019-20	കോൺക്രീ

3	ഷിനുകുമാർ, ബിജി ഭവൻ (എസ്.സി)	22-1-2021	3,60,000	2021-22 2020-21	ലിന്ററിൽ മ
4	അജിത, അരുണിമ ഭവൻ , മേലാംകോട് (എസ്.സി)	4-10-2018	3,60,000	2018-19 2019-20	ലിന്ററിൽ മ
5	രാധ, സുരഭി ഭവൻ, കല്ലുവാക്കോണം, ഉറിയാക്കോട്	17-02-2021	3,60,000	2021-22	കോൺക്രീ
6	സബീന, തെക്കുംകര പുത്തൻവീട്. പുലിക്കോട്ടുകുഴി	10-2-2021	80000	2021-22	പണി ആരംഭിച്ചി

7	ജയന്തി/സുജ, എസ്. ആർ നിവാസ്, വെള്ളനാട്	4-2-2021	40000	2021-22	പണി ആരംഭിച്ചി
8	ഷൈലജ, പുത്തൻവിള വീട്, നാലുമുക്ക്	30-11-2020	2,60,000	2020-21 2021-22 2022-23	ലിന്റിൽ മ
9	അനു എസ്, മഞ്ചവിള, മിത്രാനികേതൻ, നാലുമുക്ക്	16-11-2020	40000	2020-21	പണി ആരംഭിച്ചി
10	മുരളി, കൊറ്റാമല റോഡരികത്ത് വീട് , കന്യാരുപാറ	15-02-2021	40000	2020-21	പണി ആരംഭിച്ചി

ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി/മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും പരിശേ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 തെരുവ് വിളക്ക് പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ, 3166

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ തെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്/ ബിൽ നം.	റിമാർക്ക്സ്
1	95/23 Spill Over	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനന്സ് (CFC ഗ്രാന്റ്)	214180 XVFC-2022-23 P/38, തീയതി 30-09-202	സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്-കേരളയ്ക്ക് നല്കിയ ടി തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, കമ്പനി നല്കിയ ബിൽ, ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ച സ്ഥലം, വാർഡ് മെമ്പറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കമ്പനിയുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാറിന്റെ പകർപ്പ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് ഫോറം, കോളം 14,15 എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഏജൻസി KEL ആണെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് SILK ആണ്.
2	96/23 Spill Over	LED ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് (CFC ഗ്രാന്റ്)	352117 XVFC-2022-23 P/37, തീയതി 30-09-2022	സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് കേരളയ്ക്ക് നല്കിയ ടി തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബിൽ, വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ / മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കരാറിന്റെ പകർപ്പ് എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്
3	255/23	മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	899835 (390 തീയതി-28-03-2023)	1. 16-1-23 ലെ SILK- ന്റെ SILK/PED/Q – 344/2022-23/2866- ാം നമ്പർ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 17-01-2023 ലെ SCI/4766/2023 ാം നമ്പരായി വർക്ക് ഓർഡർ നല്കുകയും ചെയ്തതായി കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ കരാർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കരാറിൽ സെക്രട്ടറി

				ഒപ്പിട്ടിരിക്കുന്നത് 3-2-23 ൽ ആണ്.8 വാർഡുകളിലായി 19 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്തതായി വാർഡ് മെമ്പർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 25-11-2022 ൽ ആണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ് 2. കരാർ പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം കമ്പനി നല്കിയ ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 3. കരാർ പ്രകാരം വിളക്ക് ഒന്നിന് 4800 രൂപ നിരക്കിൽ മെയിന്റനൻസ് ചെയ്ത 130 എണ്ണം 100 W LED Flood ലൈറ്റുകൾ എവിടെ സ്ഥാപിച്ചു എന്നും ആയതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 4. 899835 രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4	1/22-23	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ (CFC ഗ്രാന്റ്)	799998 XVFC-2022-23 P/72, തീയതി 27-03-2023	1. SILK -ൽ നിന്നു തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങി. 2. കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല 3. സാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക്/ വിതരണ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5	202/22-23	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	900,000 (269/2-2-23)	1. 2022-23 വർഷത്തെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം നടത്തിയ വകയിൽ പ്രിൻസ് ജെ എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് തുക നല്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ടിയാന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഇല്ല. 2.ടെണ്ടർ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 3.കരാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 4.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം കരാറുകാരൻ നല്കിയ ബില്ല് ലഭ്യമല്ല. 5.വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെയും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെയും സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല. 6.കരാറുകാരനിൽ നിന്നും IT TDS, GST TDS എന്നിവ

				ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
ആകെ ചെലവ്			3166130	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ
എൻക്വയറി നം. 15/ 11-12-23) യാതൊരുവിധ മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയ
ഇനത്തിൽ (പ്രോ. നം. 95, 96, 255, 1, 202) ചെലവായ ആകെ 3166130 രൂപ
ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളും വിശദീകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴ

1-33 എൽ പി സ്കൂളുകളിലെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ/അനു അപാകതകൾ, 116062 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ശങ്കരമു (Pro No. 205/23), ചാങ്ങ ഗവ. എൽ.പി.എസിൽ ഫാൻ , ലൈറ്റ് വാങ്ങൽ, നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	205-ശങ്കരമംഗലം എൽപി. സ്കൂളിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	206- ചാങ്ങ എൽ പി എസ് -ൽ ഫാൻ , ലൈറ്റ് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	50000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്)	70000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	49203 (ബിൽ നം. 310 തീയതി 14-3-2023)	66859 (Sanction Order No. 317/14-3-23)

1. അക്ഷര ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, അക്ഷ സ്ഥാപനങ്ങളാണ് രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലേക്കുമായി 31-12-2022 ൽ SC1/201/ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ടെണ്ടറുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി ടെണ്ടറുകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഒഴികെ മറ്റ് രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിൽപന സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയ്ക്കാ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. അക്ഷര ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്നീ സ്ഥാപന ഒന്നാം പേജ് നീല മഷിയിലും മറ്റ് പേജുകൾ കറുത്ത മഷ എഴുതിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ടെണ്ടർ ഫോമുകളിൽ ടെ വിവരങ്ങളോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോ ഇല്ല.

3 ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ ഫോറ വില , EMD ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ പകർ

5. ഇരു ടെണ്ടറുകളിലും ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് കാട്ടി ചെയ്ത (Rs 39600-2 സർവ്വീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കാൻ ഇടയായ കാരണങ്ങൾ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. സാങ്കേതിക സ്വഭാവമുള്ള ടി പ്രോജക്ടുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും നല്കി

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (എൻക്വയറി ന മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 116062/- (49203+66859) രൂപ

1-34 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ- കൈപ്പറ്റ്/ ധന വിനിയോ ബില്ലുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- 2483768 രൂപ തട

2022-23 വർഷത്തിൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം വിവിധ പ്രവർ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തുക കൈമാറിയതായി കാണുന്നു. ടി എന്നുള്ള വിവരവും ടി പ്രവർത്തികളുടെ യൂട്ടിലൈസേഷ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും (എൻകചയറി നം. 19/ 11-12-2023) ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഒടുക്കിയ തുക
1	3/22-23	ഗതാഗത തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കുന്ന പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	375000	363006
2	2/22-23	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1575600	1435052
3	101/22-23	ഗതാഗത തടസ്സം - Post Shifting	372000	185710
4	268/22-23	കളക്കോട്- ആറ്റുകാൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ	500000	500000
ആകെ			2822600	2483768

ടീ ചെലവുകൾക്ക് ആധാരമായ സാധ്യാ ബില്ലുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹ കൈപ്പറ്റ്, യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവയുടെ അഭാവത തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35-1 ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങളുടെ ത ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2022-23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ചു അംഗീകരിച്ചു.പ്രസ്തുത തീരുമാനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്വീകര ലഭ്യമാക്കാൻ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 13/23പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ

തീരുമാന തിയ്തി,നമ്പർ	**തീരുമാനം**	**റിമാർക്സ്**
12/4/2022 **(5)**	വെള്ളനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വെള്ളനാട് ടൌൺ (12) വാർഡിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയോ അംഗീകാരമോ ഇല്ലാതെ വാർഡ് സമിതിയുടെ പേരിൽ ടൌൺ വാർഡ് മെമ്പർ നിയമവിരുദ്ധമായി	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിന്റെ കോപ്പിയും തുടർനടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു എങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

	ബാങ്ക് അക്കൊണ്ട് ഓപ്പൺ ചെയ്ത് പണമിടപാട് നടത്തിയത് ഗൗരവമേറിയ വിഷയമാണെന്ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി വിലയിരുത്തുകയും പ്രസ്തുത അക്കൊണ്ടിന്റെ നാളിതുവരെയുള്ള പണമിടപാട് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ടി അക്കൊണ്ട് റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് വെള്ളനാട് മാനേജരോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചു തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.	
30/5/22. **(1)**	ഉറിയാക്കോട് ഗവ എൽ പി സ്കൂളിലെ കാലപ്പഴക്കം ചെന്ന് കെട്ടിടം പൊളിച്ച് മാറ്റുന്നതിന് 27/05/2022തീയതി ലേലം നടന്നു. ഏറ്റവും കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് (49800)വിളിച്ച ശ്രീ അശോകൻ സി കക്കാണി വിള വീട് ഏലിയാവൂർ പെരുംപഴുതൂർ പി ഓ. ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.	ലേലത്തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു എങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
20/6/22. **(6)**	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിശിക ഇനത്തിൽ നൽകാനുള്ള 1,87,14113/- രൂപ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി അനുവദിക്കുന്നതിന് കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചു.	പ്രസ്തുത തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കുടിശ്ശിക ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനും, ഭീമമായ കുടിശ്ശിക വന്നതിനുള്ള സാഹചര്യവും ആഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു എങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
7/12/2022. **(1)**	സർവ്വേ ആൻറ് ലാന്റ് റീകാർഡ്സ് (റവന്യൂ) വകുപ്പിൽ 20 വർഷമായി സീനിയർ ഗ്രേഡ് സർവ്വേയർ ആയി ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ കുമാർ	ശ്രീ. കുമാർ ബി എന്ന സർവ്വെയർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരവും, കാലികമാക്കിയ പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്ററും

	ബി 2022 മെയ് മാസം സർവ്വീസിൽ നിന്നും റിട്ടയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടിയാന്റെ അപേക്ഷ കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്തു. അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനായി ടിയാനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി അംഗീകരിച്ചു തീരുമാനിച്ചു	ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ടു എങ്കിലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
10/1/23 **(6)**	കൊങ്ങണം വാർഡിൽ VFPCK യൂണിറ്റിനായി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് തടസമായി നിൽക്കുന്ന (4 ആഞ്ഞിലി , 5 റബ്ബർ , 1 ബദാം) മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റുന്നതിന് ലേലം ചെയ്തതിൽ മോഹനൻ നായർ എന്നയാളുടെ പേർക്ക് 90000/- രൂപയ്ക്ക് ലേലം അംഗീകരിച്ചു തീരുമാനിച്ചു.	ലേലത്തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു എങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടികളോ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളിൽ കൂടുതൽ പരിശോധന ന തനത് വരവ് തുകകൾ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി ഉറപ്പുവരുത്താ ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങളും,രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-35 ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾക്ക് സമയബന്ധിതമ നൽകുന്നില്ല.</u>

1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപ ഭരണസമിതിയോഗം പാസാക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങളും പ്രമേയങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും ഒപ്പ് വച്ച് സെക്രട്ടറി വായിച്ച ശേഷം, യോ ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങള യോഗം കഴിഞ്ഞ് 48മണിക്കൂറിനകം എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കു യോഗനടപടികുറിപ്പുകളുടെ നക്കൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി യോഗം കഴ അംഗീകാരത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭിച്ച് 24മണിക്കൂറിനകം നൽകേണ്ടതാണ്. അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചാൽ ഉടൻതന്നെ മിനിട്ട്സ് ബ ഒപ്പ് വാങ്ങി ആയതിന്റെ പകർപ്പ് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രദ 23സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭരണതലത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കി പൊതുജനങ്ങളുടെ അറിവിലേ സെക്രട്ടറിയും തങ്ങളുടെ ഭരണപരമായ ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ല ഭരണസമിതി എടുത്ത ഭരണപരമായ തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം ന അംഗീകാരം നൽകാത്തതിനുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി കൂടിയ തീയതി	മിനിട്ട്സ് സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച തിയതി.	മിനിട്ട്സ് പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിച്ച തിയതി.

28/11/2022	5/5/2023	5/5/2023
28/11/2022	5/5/2023	5/5/2023
7/12/2022	5/5/2023	5/5/2023
13/12/2012	5/5/2023	5/5/2023
19/12/2022	5/5/2023	5/5/2023
26/12/2023	5/5/2023	5/5/2023
10/1/2023	5/5/2023	5/5/2023
16/1/2023	5/5/2023	5/5/2023
18/1/2023	5/5/2023	5/5/2023
25/1/2013	5/5/2023	5/5/2023
1/2/2023	8/3/2023	8/3/2023
14/2/2023	5/5/2023	5/5/2023
27/2/2023	5/5/2023	5/5/2023
8/3/2023	5/5/2023	5/5/2023
18/3/2023	5/5/2023	5/5/2023
27/3/2023	5/5/2023	5/5/2023
28/3/2023	5/5/2023	5/5/2023

ഒരു ദിവസം തന്നെ 16-ലധികം ഭരണസമിതി മിനിട്ടുകൾ അംഗീകരിച്ചത്
സമയത്തിനകം സെക്രട്ടറിയും, പ്രസിഡന്റും അംഗീകരം നൽകാത്തത
നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് 12/23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.സമയബന്
നൽകാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം വകയിരുത്തിയ തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ തുക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23		1000000	113/23 ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി - എസ്.സി.പി.	520000
			920000	266/23 അതിദരിദ്രരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം	**100000**
			457229	42/23 ന്യൂലൈഫ് ചെട്ടിയാം കുന്ന് ലക്ഷം വീട് കോളനി സമഗ്ര വികസനം (സ്പിൽ ഓവർ)	443069
			612000	102/23 സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിള നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	584250
			700000	97/23 ക്ഷീരസമൃദ്ധി	700000
ആകെ			**3689229**		**2347319**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23		2400000	113/23 ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി - എസ്.സി.പി.	1280000
			920000	266/23 അതിദരിദ്രരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം	**420000**
			1150000	117/23 ന്യൂലൈഫ് ചെട്ടിയാം കുന്ന് ലക്ഷം വീട്	1150000

				കോളനി സമഗ്ര വികസനം	
			1500000	111/23 ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി ജനറൽ	300000
			612000	102/23 സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിള നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	584250
ആകെ			**6582000**		**3734250**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

ഹെഡ്	2021-22 B-4,ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷത്തെ വരവ് (വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം)	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	2022-23 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കയിരിപ്പ് *
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	698719	2347319	3046038	2347319	698719
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	68588	3734250	3802838	3734250	68588
വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	50	0	50	0	50 *

* വില്ലേജ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഏത് ഇനം/ ഹെഡിലേതാണെന്നത് വ്യക്ത

<u>4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ</u>

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഫണ്ടിനം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം)	ചെ ബാ തു

കെ.എസ്.ഇ.ബി.	3/23 ഗതാഗത തടസ്സമായ പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	363006	0	3630
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	2/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	1435052	0	1435
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	101/23 ഗതാഗത തടസ്സമായ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	185710	0	1857
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	92/23 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിൻ നീട്ടൽ	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	71095	0	7109
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	268/23 കുളക്കോട് ആറ്റുകാൽ 250വാട്ട് ട്രാൻസ്ഫോമർ സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	500000	0	5000
ആകെ			**2554863**	**0**	**2554**
കെ.ഡബ്ല്യു.എ	43/23 കുളക്കോട് പമ്പ് ഹൌസിൽ കുടിവെള്ള ആവശ്യത്തിന് പമ്പ് വാങ്ങൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	1123000	0	1123
ആകെ			**1123000**	**0**	**1123**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം	ആകെ	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്ര ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം

		(ലഡ്ജർ പ്രകാരം)		
കെ.എസ്.ഇ.ബി	2073292	1648054 *	3721346	ലഭ്യമായില്ല
കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ.	6100891	1123000	7223891	48859

* നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നൽകിയ തുക ന
തുക ലഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

(വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം)

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക (RP -31 പ്രകാരം)	തൻവർഷ തിരിച്ചട തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)
കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ലഭ്യമായില്ല	308200	-	-
KURDFC	ജി.ഒ(എം.എസ്) 68/18 തീയതി 15.05.2018	62,202,667.00	1280000	3304988

* വായ്പ, വായ്പ കുടിശ്ശികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാ
ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

** ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ വായ്പയിനത്തിൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ നി
ആകെ 6609974/- രൂപ (ജനറൽ 6030477+ എസ്.സി.പി. 507598 + റ്റി.എസ്.പി. 71
ഗഡു കുറവു ചെയ്തതു മാത്രമാണ് സുലേഖയിൽ പദ്ധതിയായി
വർഷാവസാനത്തെ ലൈഫ് വായ്പയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് 56872693/- രൂപയാണ്

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1998-99	64	2002-03	VII-1-13(1)	സമഗ്ര പുരയിട
2016-17	6	2017-18	4	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം (വരവ് ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല).

മുന്നിരിപ്പ്	7757938
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	55064441
ആകെ	62822379
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	53425538
നീക്കിയിരിപ്പ്	9396841
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6976230

(ബി) **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	174420	ശ്രീമതി.ഗീത.എം.കെ, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

1-22	499850	ശ്രീമതി. ഉഷാദേവി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
1-26	486000	ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-27	50000	ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-32	566297 2599833	ശ്രീമതി. ആർ. ഹേമലത, സെക്രട്ടറി ശ്രീ. വി.ജി.ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-33	116062	ശ്രീ. വി.ജി.ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-34	20820 2462948	ശ്രീമതി. ആർ. ഹേമലത, സെക്രട്ടറി ശ്രീ. വി.ജി.ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	6976230	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. ആർ. ഹേമലത,		അറപുരവിളാകത്ത് വീട്, മൈലക്കര

സെക്രട്ടറി		
ശ്രീ. വി.ജി.ഗോപകുമാർ, സെക്രട്ടറി		സോപാനം, മലയിൻകീഴ്,മച്ചേൽ
ശ്രീമതി. ഉഷാദേവി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	വിരമിച്ചു	മേലേവീട്, ആനന്ദേശ്വരം, ആര്യനാട് പി.ഒ.
ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	പൂവച്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആശ്രേയം, വെള്ളനാട്, മിത്രാനികേതൻ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച എറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2008-09	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച എറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.6/367/2022 തീ. 25-10-2022
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.5/935/18 തീ. 14.06.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.5/935/18 തീ. 14.06.18
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.5/2157/19 തീ. 01.05.20
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.5/897/21 തീ. 02.07.21
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.5/904/22 തീ.30.06.22
2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.വി.എം.ജി.പി.6/454/2023 തീ. 29/03/2023

ജില്ലാ ഓഡ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1(1) dated 21-08-2023 and submitted on 22-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Vellanad 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 Vellanad Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 27/12/2023

Deputy Director(H.G)

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Reconciliation not provided for the following bank accounts: canara Account no. 11009670928, SBI Account no. 37201322041, SBI Account no. 37822372619, SBI Account no. 67124405148, & Subtreasury Vellanad Account no. 79901300000079.

2) Bank book balances for SBI Accounts Details shown below does not match with AFS.

Account	bank book balance	balance as per AFS (RP40(B)
SBI. 67124405148	2886380	2410818
SBI 37201322041	2397069	1351614

3) Transactions in bank book does not match with bank statement. For example transactions in the own fund account SBI 67124405148.

2.Other Observations

1.Annual financial statement not submitted to Audit within the time limit stipulated in Kerala Local Fund Audit Act 1994.

2. Mandatory financial statements prescribed in accounting rules like ratios & notes on accounts were not submitted for audit.

3. Statement related to B-1 Shedule (Adjusted performance for the current year) has not been submitted with the annual financial statement.

4. Cash flow statement-Net increase/decrease in cashflow (1638903) does not match with the Net cash generated (4503972).
5. Receipt of various funds not booked under concerned heads. for example
* receipt of Rs.1,80,000/- for premonsoon cleaning not booked in AFS
6. Details of liability booked under 350800101 head stale cheques not provided for audit.
7. Demand, collection, figures of AFS does not match with details obtained from Sanchaya portal. for example- Property tax residential (current)

	Demand	Collection	Balance
as per AFS	2543611	1576539	1017866
as per Sanchaya	2674139	1586281	968429

8. Demand registers of License fee, Profession tax, rent etc not maintained properly. Abstract not recorded. figures in AFS cannot be compared with registers.
9. Demand entries are not provided in time. For example, property tax demand entries have been made only on 31.03.2023, while demand entries are required to be

made at the beginning of the financial year and every month thereafter.

10. Receipt registers are not kept certified by closing each month and reconciling with the ledger balance.
11. A depreciation of Rs.14403610/- is provided in the I17(A) schedule of Income &Expenditure. Detail of statement of which not produced. Accuracy could not be verified.
12. No provision has been recorded in Schedule B9 of the balance sheet for any expenditure that may not be met within the financial year (eg salaries for March 2023, honorarium of representatives, fuel expenses)
13. Equivalent amount of assets created through MGNREGS scheme is not booked under balance sheet B3 capital contribution head.
14. As per Rule 5 of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011, the secretary is liable to verify the cash book entries and balances at the end of each day and certify the cash book. The gram panchayat cash book was not made available for inspection.
15. Yearly Valuation of stock and stores are not done at the end of the financial year and also not included in B-14 stock in hand (inventories) schedule.
16. Arithmatical inaccuracy- Outstanding loan amount is shown less than the actual amount. An amount of Rs. 6609974/- was deducted by govt at source from the grant allotment in terms of loan refund. But the same was accounted as Rs. 3304988/- in the AFS.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ വെള്ളനാട് 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