കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരകുളം 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.വിഎ:
ജി.പി.3/1543/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം-695001
തീയതി: 09/11/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരകുളം 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 കരകുളം 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(5)) 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 13(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(പ.ഗ്ര)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വിഎം: ജി.പി.3/1543/2023

തീയതി: 09/11/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കരകുളം 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 കരകുളം 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. 64 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 46 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും. സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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 (ഹ ഗ്രേ)	23-09-2023	04-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-09-2023	04-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ലീന പി ബി ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അഭിജിത്ത് ആർ ,അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി വെർജിൻ ഷീജ.റ്റി , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി കല പി ,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ദേവിക പി ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലേഖാറാണി യു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ലാൽസിംഗ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	15-10-2022
രാജു മോഹൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-10-2022	27-11-2022

ബി സജികുമാർ	സെക്രട്ടറി	28-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
അശ്വതി ശശിധരൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022
ഡോ മേരി വിനി എബ്രഹാം	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022
ഡോ. ഭാഗ്യലക്ഷ്മി	വെറ്റിനറി സർജൻ	29-01-2023
ലീന തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022
ശശികലാദേവി ഇ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022
ഡോ. അരുൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച് സി	01-04-2022
അനിയൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022
സജീവ് കുമാർ	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022
പ്രശാന്ത്	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	03-11-2022
പത്മകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022
രാജുമോഹൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022
സജു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022
ബിപിൻ ഡേവി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-10-2022
ദീജു.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	01-04-2022

ദീപ്തി .എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	01-04-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്- മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു -ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-5
7	വരവ് ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വ്യത്യാസം കാണുന്നു.	1-1-7
9	Depreciation - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് തുകകളും അഡ്വാൻസ് തുകകളും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-9
11	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ ധനകാര്യപത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ സുലേഖപ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	ബജറ്റ് രൂപീകരണം	1-2-1
14	ബജറ്റ്	1-2
15	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ	1-2-2

	അപാകതകൾ	
16	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവു ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ താരതമ്യവും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.	1-3-1
17	മുൻവർഷ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ബി4 ശീർഷകത്തിലുള്ള തുകകൾ അതേപടി ബാധ്യതയായി ഈ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണുന്നു.	1-3-2
18	ഗ്രാന്റ്	1-3
19	സാമ്പത്തിക അവലോകനം	1-4
20	പദ്ധതി ആസൂത്രണം	1-5
21	റബർ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ- വിശദ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-6-1
22	വാർധക്യകാല പെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ അപാകത	1-6-2
23	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
24	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
25	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
26	MGNREGS- വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ	1-9-1
27	അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ	1-9-2
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപ്പിലാക്കിയ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് T D S ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-9-3
29	ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-9
30	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
31	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത	1-11-1
32	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല	1-11-2

33	സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-11-3
34	വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത	1-11
35	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു.	1-12-1
36	തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു	1-12
37	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ	1-13-1
38	ഓഡിറ്റോറിയം/കല്യാണമണ്ഡപം -ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-13
39	വാടക കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-14
40	ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-15
41	പഠനമുറി-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി -പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-16
42	കുടിവെള്ളവിതരണത്തിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതി -വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിന് തണ്ടപ്പേർ പിടിച്ച് കരം ഒടുക്കിയില്ല.	1-17
43	പഠനമുറി പദ്ധതി-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-18
44	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-പദ്ധതി -കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല	1-19
45	കുട്ടികളുടെ സമഗ്ര കലാകായിക വികസനം പദ്ധതി	1-20
46	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-പരമാവധി തുകയിൽ നിന്നും 4668/- രൂപ അധികം നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-21
47	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഫേസ്-3 ഭൂമി വാങ്ങി വന്നവർക്കുള്ള ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-22

48	കരാർ ചമച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ - ഭവനം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
49	എൻ.ആർ.എച്ച്.എം-ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-24
50	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹായം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-25
51	സ്ത്രീ പദവി പഠനം-ജെൻഡർ അടയാളങ്ങൾ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-26
52	ഹരിതകർമ്മ സേന - ധനവിനിയോഗത്തിലെ അപാകതകൾ	1-27
53	ഹോണറേറിയം തുക മാറുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-28
ഭാഗം 2		
— No Records Found —		
ഭാഗം 3		
— No Records Found —		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ /വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -I
പൊതു അവലോകനം

I-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ
രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1
ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിം
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 04.08.23 തിയ്യതിയിലെ 4(1) കത്തിന്റ് തിര
തയ്യാറാക്കി 07.08.23 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന രേഖ
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കണക്കും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 31/20
വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-3-23 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നത്
ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റ
നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് ആ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പ
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച
തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വില
അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്ന
ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം പ
നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വി
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ
ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും. അനുബന്ധ റിപ്പോർ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന

<u>വിശകലനങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u> അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ
അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യ
ത്തിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കണക്കുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായ

ാവർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ചിത്രം നൽകുന്നു

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

A. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലു തയ്യാറാക്കണമെന്നും അതിൽ പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങ ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തല ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നുമുണ്ട്. ചട്ടം 62(2)(ബി) പ്രകാരം അക്കൗണ്ട നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ അടിസ്ഥാനാനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

B. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി(1) ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കുന്ന B-1(ലാൻഡ്സ്കെയിപ്പിലുള്ളത്) ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക പത്രികയോടൊപ്പം ലഭ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/22: 2 ള)പ്രകാരമാണ്

A. ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേഷൻ വരുത്തി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അപാകത ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

B. ഐ എൽ ജി എം എസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ടി റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെട ഉള്ളടക്കം ചെയ്യാത്തതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-1-2 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.എന്നാൽ ടി വർഷം വിവിധ പ സാധനങ്ങൾവാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ , വിലരേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതി നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58.4(എ)). ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വ 26/6/23)- ILGMS- ൽ സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യം നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന ചെയ്യുന്നതിനോ ഉള്ള സൗകര്യം നിലവിൽ ലഭ്യമല്ലായെന്ന് അറിയി സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം നിർണ്ണയിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണം

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രിൻറ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസ്തികൾ ആർജ്ജിച്ച തീ
ആസ്തിമൂല്യം, മൂല്യശോഷണം, മൂല്യവർദ്ധനവ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെ
ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തുകയായ 20776718/- സ്ഥിരാസ്തികളു
ആസ്തിയുടെയും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആ
തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെൻ
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മ
2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalent" ആയി
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13900564/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ ഇതേ പത്രിക
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 14137021/- രൂപയാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽ
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (2022, 2040/23) ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ILGMS സോഫ്റ്
നിന്നും ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന റിപ്പോർട്ട് ആയതിനാൽ എൻട്രികൾക്കനു
സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഒന്നും തന്നെ വരുത്തുന്നില്ലാ
ലഭ്യമായ മറുപടി.

1-1-5 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു -ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

ഫെഡറൽ ബാങ്ക് തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (19560100049208) റീക്കൺ
സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പ്രകാരം(മാർച്ച് 2023) കാലാവധി കഴിഞ്ഞ 1400-രൂപ ഉൾ
എന്താവശ്യത്തിന് ലഭ്യമായതാണെന്നും, തുക ഈടാക്കുന്നതിന
നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 വരവ് ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും ബാല ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്ത

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഷിക ധ
പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരവ് ഇനങ്ങളിലെ രേഖ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമനം	ഇനം	ഡിമാൻറ്	കളക്ഷൻ	AFS-ലെ Balance
1	Property Tax On Residential Buildings(Current)	10092233	9522019	808728

2	Property Tax On Residential Buildings(Arrear)		2694842	1543481
3	Property Tax On Non Residential Buildings(Current)	4912958	4751501	169530
4	Property Tax On Non Residential Buildings(Arrear)		840785	569393
5	Profession Tax-Professionals/Institutions/Traders(Arrear)	0	29260	0
6	Profession Tax Employees	2664050	2622800	0

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (12/22, 25/09/23) ല ഇപ്രകാരമാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്നത് ഐ എൻ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ് അതിൽ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെ കണക്കാക്കാതെയുള്ള തുകയാണ് ബാലൻസ് തുകയായി ആയതിനാലാണ് ഈ അപാകത വന്നത്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-7 രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വ കണക്കു പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വ്യത്യ കാണുന്നു.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബ വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വ്യത്യാസം ക

ഇനം	ശീർഷക കോഡ്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	
			റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് (എംപ്ലോയീസ്	110200102	2664050	2622800	
(Current) License Fee For Factories , Traders, Entrepreneurs And Other Services	140110101	534940	382340	

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകയും വാർഷിക കണക്കു പ്രകാര തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 Depreciation - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാ. മെഷിനറി Rs 1642[illegible]- എന്നാൽ തന്നിരിക്കുന്ന B 11 ഷെഡ്യൂളിൽ തുകയിൽ ആസ്തിയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-9 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് തുകകളും അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1) KWA	22573907 (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക)
2) KSEB	18640315 (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക)

ഇവയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായത് ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ മാറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ ധനകാര്യപത്ര രേഖപ്പെടുത്തൽ സുലേഖപ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകയ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	മുന്നിരിപ്പ്	AFS-ലെ I-6 പ്രകാരമുള്ള തുക	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് RS B4 പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
Contribution For Joint Venture Projects (Revenue)- From District Panchayat	3400	1628125	1656125	3400	28000

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (09/23, 25/09/23 പദ്ധതിയ്ക്കായി ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം വ്യത്യാ ലഭിച്ച മറുപടി.

1-1-11 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെട… പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വായ്പാ തിരിച്ചടവു തുകയിൽ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു

ക്രമ നം	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് തുക	തന്വർഷം ലഭിച്ച തുക	[illegible] പ്രകാരമുള്ള വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	BS പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Secured Loan—Loan From KURDFC	40525950	0	4039397	32467186

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 1 10/22, 250… ജി.എം.എസ്. സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖാന്തിരം വന്നിട്ടുള്ള പിഴവ് തടപ്പ് സാ… ഹെഡ് കറക്ഷൻ നടത്തി പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 ബജറ്റ് രൂപീകരണം

1. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	40227231
വരവ്	402230077
ആകെ	442457308
ചെലവ്	437207121
നീക്കിയിരിപ്പ്	5250187

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	40227231
വരവ്	397048535
ആകെ	437275766
ചെലവ്	429632975

നീക്കിയിരിപ്പ്	7642791

2.ബജറ്റ് രൂപീകരണം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം സർക്കാർ അതാതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും നിർദ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായിട്ടാകണം വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപ സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തീയതി 02.12.2016 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയെത്ര സമർപ്പിക്കുന്നതിനും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.

1. പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂ 02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

3.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് തീയതിയിലെ തീരുമാനം നമ്പർ (1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പരിഷ് ഭരണസമിതിയുടെ 17/02/2023 തീയതിയിലെ 3(14) നമ്പർ തീരു അംഗീകരിച്ചു.

1-2-2 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2022-23 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 72 പ്രകാ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ കൂടുതലോ ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ, അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിനു മു ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അ വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെ

തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റ് പുന അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. 2022-2023 സാമ്പത്തിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബജറ്റ് പരിശോധനയിൽ ബജറ്റിൽ വക വകയിരുത്തിയതിൽ കൂടുതൽ ചെലവ് ചെയ്തതായും കാണുന്നു. വിശദാം ചേർക്കുന്നു .

1. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ ചെലവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാം ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	ബജറ്റ് അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഇനം	A F S പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക	ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത്
1	250104	Diary Development -Storage And Marketing	251880	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
2	250101	Agriculture And Related Sectors-Horticulture	150000	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
3	2511001	Pre-Primary Education	1608943	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
4	2511006	SSA And Other Educational Programe	2826750	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

2. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടും ചെലവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല ചിലവ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ബജറ്റ് അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഇനം	A F S പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക	ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത്
1	2501032	Animal Husbandry Goat	0	497000
2	2501035	Animal Husbandry – Buffalo	0	160000
3	2502001	Soil And Water Conservation	0	1949783

4	2503001	Small Scale Industries And Micro Enterprises	0	96000

ഇതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എ[ൻക്വയറി] 33/22-23, 29/08/23) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ബഡ്ജറ്റ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എക്സൽ ഷീറ്റുകളെയാണ് ആശ്രയിക്കുന്നത്. എക്സൽ ഷീറ്റുകളിൽ പരിമിതമ[ായ] മാത്രമാണ് ലഭ്യമാകുന്നത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി പദ്ധതിയുമാ[യി] ഹെഡ്ഡുകളിൽ ആണ് ചേർത്തുവരുന്നതെന്നാണ് ലഭ്യമായ മറുപടി.

3. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക[യിലെ] യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉള്ളതാ[യി] വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം
തൽവർഷം വരവ്	307648535	84810199
ചെലവ്	429632975	65909635

4. വരവിനങ്ങൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉള്ളതിനേക്കാൾ ബജറ്റിൽ കൂ[ടുതലോ] കുറവായോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണം ചുവടെ

ക്രമ നം	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	ഇനം	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	1101001	Property Tax	18292848	15003193
2	1301001	Rent From Buildings	50000	72996
3	1102001	Profession Tax	2500000	3414180

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (38/22, വർഷങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരം അപാകത ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെ[ന്ന്] ബജറ്റിൽ എല്ലാ വരവ്-ചെലവിനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുവെന്നും ലഭ്യമാകു[ന്ന] തുകകളും ലഭ്യമായെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് അലോട്ട്മെന്റുകൾ നൽകുമ്പോൾ ആയത് ബജറ്റിന് അനു[സൃതമായി] അക്കൗണ്ടിലും ഒബ്ജക്റ്റിലും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3-1 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവു ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവു ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവ്	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (16+ Corresponding Capital Contribution)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	32407382	27265618	32126463+280919 =32407382
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	8609080	8174815	8609080
വികസന ഫണ്ട് (CFC Tied)	3153470	3153470	702993+2946470=3649463
വികസന ഫണ്ട് (CFC Untied)	7138929	7138929	4240418+5753200 =9993618
Maintenance Fund Road	5941371	6454656	5941371
Maintenance Fund Non-Road	8314021	8519871	8514021

ഈ വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 14/22, 29/09/23 ലഭ്യമായ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെ തുകയാണ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരുന്നത്. വാർഷിക ധനകാ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ആകെ തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3-2 മുൻവർഷ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ബി4 ശീർഷകത്തി തുകകൾ അതേപടി ബാദ്ധ്യതയായി ഈ വർഷത്തെ ബ ഷീറ്റിൽ കാണുന്നു.

ലെഡ്ജർ (2022-23 AFS B4)	ഇനം	തുക
320100198	Grant From Suchithwa Mission	393550
320700204	Contribution For Joint Venture Project (For Capital Contribution) From Block Panchayat	1164284
320700205	Contribution For Joint Venture Project (For Revenue Contribution) From Dist Panchayat	3400
320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes—Other Government Agencies	22000
320400199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes—Other Financial Institutions	101516

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (28/22. വർഷങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 ഗ്രാന്റ്

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ്-നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	27265618	32407382	-5141764
വികസനഫണ്ട് (SCP)	0	10316735	8609080	1707655
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	11807395	3153470	8653925
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	7138729	7138929	-200
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	10274000	8314021	1959979
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	16281000	5941371	10339629

CSS	0	0	2279089	-2279089
SSS	0	0	2409345	-2409345

ബജറ്റിന്റ് പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, സി.എസ്.എസ്, എസ്.എസ്.എ
എന്നിവയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്. ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ട

1-4 സാമ്പത്തിക അവലോകനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	46151037
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	84810199
ആകെ	130961236
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	65909635
നീക്കിയിരിപ്പ്	65051601

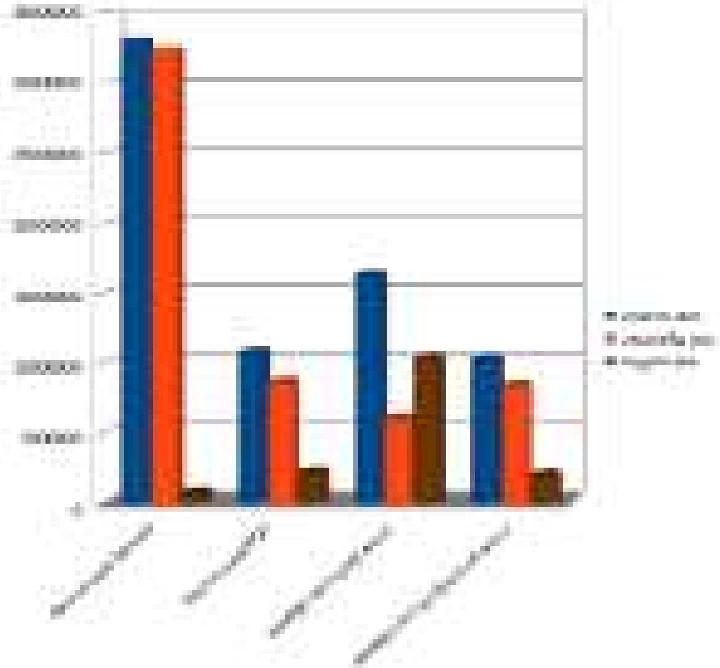
വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി
എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേയ്മെ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ
വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്
പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 264174324/- രൂപയും ചെലവ് 262961736/- രൂപയുമാണ്.

1-5 പദ്ധതി ആസൂത്രണം

1)2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ ഇനത്തി
ലഭ്യത, പ്രോജക്ടിനായി അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവഴിച്ച
തമ്മിലുള്ള താരതമ്യം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	2	3	4
ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ ഗവ. ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് തുക

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	33085000	32407382	677618
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	10751000	8609080	2141920
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	10274000	8314021	1959979
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	16281000	5941371	10339629
ആകെ	70391000	55271854	15119146



ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ബാക്കിയായ തുക എന്നിവയുടെ രേഖാ ചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണം

2021-22 വർഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (എസ്.വി. ഉൾപ്പെടെ)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാ
കൃഷി ഓഫീസർ	8	8	0	2935600	2324980	79
വെറ്ററിനറി ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	8	8	0	5727606	3434840	60
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	12	10	2	8387499	7320398	87
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)						
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	16	10	6	2951600	2928300	99
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	21	11	10	11574903	1932019	17
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -2	11	9	2	2653660	1663658	63

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	13	0	9967118	8967017	91
സെക്രട്ടറി	64	33	31	86675952	19388943	22
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	3	3	0	2160729	2019995	93
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	67	29	38	45434442	15504614	31
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	0	4390600	3000140	67
ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1	1	160000	24009	15

ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	57703606	32407382	56
എസ്.സി.പി	12079381	8469080	71
ടി.എസ്.പി	0	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	17970849	10292399	57
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	5131561	2276009	44
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	4970000	2409345	48
തനത് ഫണ്ട്	28652847	10741901	37
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3191169	2468125	77
മറ്റ് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2799136	1656125	59

മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	12048603	8314021	69
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	16687885	5941371	36
മറ്റുള്ളവ	66099196	1386860	020
ആകെ	211768961	86754333	41

ആസൂത്രണ സമിതി

1. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 34/2022/തസ്വഭവ തീയതി പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രക്രിയ ആ മുന്നോടിയായി ഓരോ വർഷവും നവംബർ 1ന് മുമ്പ് നിലവിലുള്ള സമിതികൾ ആവശ്യമെങ്കിൽ പുനസംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എ 25/08/23പ്രകാരം ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ ആസൂത്രണസമിതി പുനഃസം എന്നറിയിച്ചു.

2. പുനസംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ അംഗ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫോറം 1ൽ രേഖ അത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബോർഡുകളിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമം പാലിച്ചി പേർ അടങ്ങുന്ന അംഗങ്ങളാണ് ആസൂത്രണ സമിതിയിൽ ഉൾപ്പെട വിഷയവിദഗ്ദ്ധർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3. മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതി പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആ നടക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യാനുസരണവും അതിനു ശേഷം ക മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ആസൂത്രണസമിതി യോഗം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 ബി 1 മുതൽ 17വരെ (ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹി ആസൂത്രണസമിതിയുടെ മിനിട്ട് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ ഇപ്രകാരമാണ്. ആസൂത്രണ സമിതി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രാവശ്യം മാത്രമാണ് യോഗം കൂടുകയുണ്ടായത്. ആദ്യയോഗം കൂടുകയുണ്ടായി. ഈ യോഗത്തിൽ 8 പേർ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായി. രണ്ട 16/12/2022-കൂടുകയുണ്ടായി. ഈ യോഗത്തിൽ 6 പേർ പങ്കെടുത്തു. പ്രസ്തു വിഷയത്തിന്മേൽ തീരുമാനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചർച്ചയോ നിർദ്ദേശങ്ങളോ നടന്നതായി മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം</u>

സ.ഉ(കൈ) നം. 34/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ആ

ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുക, പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ നാ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുക അതത് വികസനമേഖലയുമായി ബ ആസൂത്രണത്തിന് നേതൃത്വം നൽകുക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ വിഷയ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകൾ ശേഖരിക്കുക, രേഖ അപഗ്രഥിക്കുക തുടങ്ങി വിപുലമായ ചുമതലകളാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുക

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇ

ഖണ്ഡിക 5.1.2.(ബി) പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചാൽ പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഏറ്റവും ആദ്യം നടക്കുന്ന വാർഡ് സഭ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തര ത്തിലൊരു ചുമതല വർ നിർവ്വഹിച്ചതായി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. മാർ പ്രകാരം വാർഷികപദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ശേ ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിലൊരു നടപടിക്രമവും പാലിച്ച ഗ്രൂപ്പുകൾ മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി നടന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട കഴിഞ്ഞു

ക്രമ നമ്പർ	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്	തീയതി	നിർദ്ദേശം	റിമാർക്
1	വനിതാവികസനം	19-09-22	1. തരിശു ഭൂമി കൃഷി യോഗ്യമാക്കുക 2. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം ശക്തിപ്പെടുത്തുക 3. കുടുംബശ്രീ സംരംഭകർക്ക് വിപണന കേന്ദ്രം	വർക്കിം ഈ നിർ നിർവ്വഹ പദ്ധതി രൂപീക
2	വിദ്യാഭ്യാസം, കലയും,സംസ്കാരവും, യുവജനകാര്യം	23-01-23	1. പ്രീ-പ്രൈമറി കുട്ടികൾക്ക് പോഷകാഹാരം 2. കലാഗ്രാമത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുക	വർക്കിം ഈ നിർ നിർവ്വഹ പദ്ധതി രൂപീക

3	പൊതുഭരണവും ധനകാര്യവും	19/12/23	1. നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തുക 2. കരകുളത്ത് [illegible] നിർദ്ദേശം.	ആവശ്യ നടപടി സ്വീകര
4	കുടിവെള്ളം, ശുചിത്വം	19/06/23	1. പൊതു കിണറുകൾ, പൊതുകുളങ്ങൾ എന്നിവ ശുചീകരിക്കുക 2. ജലജീവൻ പദ്ധതി ഊർജിതപ്പെടുത്തുക 3. ഖര മാലിന്യസംസ്കരണം ശാസ്ത്രീയമായ രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കുക	ജലജീവ മിഷ മാലിന്യ എന്നിവ പദ്ധതി രൂപീക എന്നാൽ പൊതു പൊതു ശുചീക എന്നിവ രൂപീക
5	ആരോഗ്യം	19/12/22	1. ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങാൻ അധിക തുക അനുവദിക്കണം 2. പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രിക്കുക. [illegible]	പദ്ധതി രൂപീക

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്കു
നടപടികൾ പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	മേഖല	തീവ്രത	പ്രശ്നം	റിമാർക്ക്
1	മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീരവികസനവും	ഗുരുതരം	ഉയർന്ന ഉൽപാദന ചെലവ്	തീറ്റയുടെ വിലക്കയ പുല്ലിന്റെ ലഭ്യതക്കു

				പദ്ധതികൾ രൂപീകരി
			മാലിന്യ നിക്ഷേപം	വളക്കുഴി നിർമ്മാണ പദ്ധതി രൂപീകരി
2	പൊതുമരാമത്ത്	ഗുരുതരം	നിലവിലുള്ളതും നാളിതുവരെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങാത്ത പാതകൾ, തടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണം	പദ്ധതി രൂപീകരി
3	വനിതാവികസനം	ഗുരുതരം	ജാഗ്രതാ സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലപ്പെടുത്തുക	ജാഗ്രതാ സമിതിയു പ്രവർത്ത മെച്ചപ്പെടു
4	പട്ടിക ജാതി വികസനം	ഗുരുതരം	കുടിവെള്ള ക്ഷാമം, തൊഴിലില്ലായ്മ, സങ്കേതങ്ങളിലെ അമ്മമാർക്കും കുഞ്ഞുങ്ങൾക്കും പോഷകാഹാര ആരോഗ്യ പ്രശ്നം	പദ്ധതികൾ ഒന്നും രൂപീകരി
5	കുടിവെള്ളം, ശുചിത്വം	ഗുരുതരം	മാലിന്യസംസ്കരണം, കുടിവെള്ള ലഭ്യത കുറവ്	പദ്ധതികൾ രൂപീകരി

ഗ്രാമസഭകൾ

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1 (1) പ്രകാരം വികസനപരിപ്രേക്ഷ്യവു നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് ന മുൻഗണന നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്.

ഗ്രാമസഭാമിനിട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അത്തരത്തിലുള്ള ഉള്ളതായി കാണുന്നു

2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ന യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ര ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഗ്രാമസഭകളുടെ യോഗം വിളിച്ചു നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള

പൂർണമായും പാലിക്കാതെയാണ് പല ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളും നടത്തിയ കാണുന്നു.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3 (3) പ്രകാരം ഗ്ര പക്ഷം 3 മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(2) അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം ഗ്രാമസഭകളിൽ വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്ര പൂർണമാക്കി കൺവീനറും കോ-ഓർഡിനേറ്ററും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ സഭകൾ കൃത്യമായ ഇടവേള ചേർന്നിട്ടില്ല. എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ യോഗം വർഷത്തിൽ മാത്രമേ നടന്നതായി കാണുന്നുള്ളൂ.

1-6-1 റബർ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോ വിശദ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2 ഏക്കറിൽ കൂടുതൽ ഭൂമിയുള്ള റബർ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ ഒരു മാസത്തെ നോട്ടീസ് നല്കി റദ്ദ് ചെയ്യ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 16.04.2022 ലെ 1174014/ എസ് എഫ് സി ബി2/201 നമ്പ രിൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന വ്യക്തികൾ റബർ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റുന്നവരും നിലവിൽ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവ

പെൻഷൻ ഇനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷനർ ഐഡി	പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ്
ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ഗോപിനാഥൻനായർ സി	102660202559	ആക്ടീവ്
ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	കൃഷ്ണൻകുട്ടി	102660202052	ആക്ടീവ്
ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	ശശിധരൻ നായർ	102660205797	ആക്ടീവ്
ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ	വിജയലക്ഷ്മി ഒ	102660602548	ആക്ടീവ്

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ 2 ഏക്കറിൽ കൂടുതൽ ഭൂമിയുള്ളവരാണോയെ നടത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കാനു ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (32/ 27.09.2023) തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6-2 വാർധക്യകാല പെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ അപ

22.09.2017 ലെ ധനകാര്യ വകുപ്പ് സർക്കുലർ SFC/31/71/2017 പ്രകാരം ഗു മരണപ്പെടുന്ന സംഗതികളിൽ ക്ഷേമ പെൻഷൻ അനുവദി തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിൽ മരണം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം ആ പെൻഷൻ സസ്പെൻറ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും മരണം മറ്റ് തദ്ദേ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെങ്കിൽ അതേ ദിവസം തന്നെ പെൻഷ നൽകിയ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് സേവന പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോർട്ടുകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഗുണ മരണശേഷവും ഏതാനും മാസങ്ങൾ വാർധക്യ കാല പെൻഷൻ തുക അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് കൈമാറിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ചില ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്. പെൻഷൻ ഐഡി	മരണം നടന്ന തീയതി	മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയതി	അവസാനം പെൻഷൻ കൈമാറിയ തീയതി	[illegible]
1	ചന്ദ്രിക കുമാരി. 102660202313	15.05.2022	26.05.2022	08/2022	4
2	ജയകുമാർ ആർ, 102660203263	19.03.2022	26.05.2022	02/2023	1
3	ബി കമലമ്മ. 102660204489	25.05.2022	20.06.2022	02/2023	1
4	താരാഷിനി എൻ, 102666400486	31.05.2022	17.06.2022	08/2022	4
5	രത്നമ്മ കെ. 102660600581	31.05.2022	10.06.2022	02/2023	1
6	ലളിതമ്മ ബി. 102666200971	23.05.2022	09.06.2022	02/2023	1
7	തങ്കപ്പൻ പിള്ള ആർ. 102660200959	17.05.2022	06.06.2022	02/2023	1

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (51/2023, 03.… ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ്… അധികമായി കൈമാറിയ പെൻഷൻ തുക തിരിച്ചുപിടിക്കുന്നതിനു… സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	456000	192
വിധവാ പെൻഷൻ	52266200	2422
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	46852300	4530
വികലാംഗ പെൻഷൻ	13145000	599
വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	5700	5
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2197600	109

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാ… പരിശോധന 03.10.2023, 2.17 Pm ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നി… നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 56846-രൂപ , അന്നത്തെ ആദായിലെ… രേഖയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസിനോട് കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭജനം നടത്തിക്കൊണ്ടുള്ള ഓഫീ… ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തുന്നുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം നല്ലരീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

കെട്ടിടനികുതി ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുൻവർഷങ്ങളിൽപ… അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ അപാകതകൂടാതെ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട…

തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ എന്നിവ യഥാസമയം ഈടാക്കേണ്ട… ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിതരണത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ … നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-1 MGNREGS- വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	വരവെ നീക്കി
ഭരണചെലവുകൾ	2989	1136258	1139247	1128559	5570	10688
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		33139565	33139565			
ആകെ		34275823	34278812			

* നീക്കിയിരിപ്പു തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെ

1-9-2 അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാ 23 സാമ്പത്തിക വർഷം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി.

2022-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ കാർഡ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം	കുടുംബം- 248 അംഗങ്ങൾ -[illegible]
പുതുതായി തൊഴിൽ കാർഡ് എടുത്തവർ ഉൾപ്പെടെ ആകെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം	കുടുംബം- 1395 തൊഴിലാളികൾ - -1454
2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	കുടുംബം- 1644 തൊഴിലാളികൾ - -1721
100 തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ചവരുടെ എണ്ണം	510
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അയൽക്കൂട്ടങ്ങളുടെ എണ്ണം	429
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സഹകരിക്കുന്ന അയൽക്കൂട്ടങ്ങളുടെ എണ്ണം	429
പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	23
സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഗ്രാമ സഭകളുടെ എണ്ണം	46

വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	253
അനുമതി ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	253
തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പുതിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	149
തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	80
ഉപേക്ഷിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	0
തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിൽ ദിനങ്ങളുടെ എണ്ണം	89675
പരാതി രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം (ഉണ്ട്/ ഇല്ല)	ഉണ്ട്
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (ഉണ്ട്/ ഇല്ല)	ഉണ്ട്
ലേബർ കമ്പോണന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ്	28152531
മെറ്റീരിയൽ കമ്പോണന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് സ്കിൽഡ്/സെമി സ്കിൽഡ് -632357 മെറ്റീരിയൽ -1221000	1853357
പൂർത്തീകരിച്ച സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം മൂല്യം	
22-23-ൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണവും ചെലവഴിച്ച തുകയും	32005888 165
തുടർച്ചയായി 3 വർഷത്തിലധികമായി മേറ്റ്/കൺവീനർമാരായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ എണ്ണം	17

1-9-3 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപ്പില മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് T D S ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ വിതരണ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	വർക്ക് കോഡ്	വർക്കിന്റെ പേര്	എസ്റ്റിമേറ്റ് കോസ്റ്റ്	ആകെ ചെലവ്
കരയാളത്തുകോണം	RC/298218	കരയാളത്തുകോണം വാർഡിലെ പനവിളാകം നമ്പാട് തോട് റിട്ടെയിൻ വാൾ നിർമ്മാണം	800000	697881/-

കല്ലയം	RC/298220	കല്ലയം വാർഡിലെ കുളിയൽ നമ്പാട് കുളത്തുംകാൽ പള്ളി മൺറോഡ് വശഭിത്തി കെട്ടി കോൺക്രീറ്റ് നിർമ്മാണം	900000	709934
കല്ലയം	RC/298223	കല്ലയം വാർഡിലെ അപ്പൂസ് മൺറോഡ് പുനർ നിർമ്മിച്ച് വശഭിത്തി കെട്ടി കോൺക്രീറ്റ് നിർമ്മാണം	675000	563598
എണിക്കര	RC/320707	ശ്രീധരൻ നായർ ലെയിൻ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	490000	418338
മരുതൂർ	RC/320164	മരുതൂർ വാർഡിലെ ഏലാ പെരുന്തിരക്കോണം മൺറോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	700000	293498

ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടെയും ബിൽ പാസാക്കുമ്പോൾ 2% GST TDS ബില്ലിൽ ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നു. ഇപ്രകാരം തുക ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നാ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (43/22, 30/09/23) TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് TDS ഈടാക്കുന്നതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 ദേശീയ ഗ്രാമീണതൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

പൊതു അവലോകനം

അവിദഗ്ദ്ധമേഖലയിൽ തൊഴിൽ ഉറപ്പ് വരുത്തിക്കൊണ്ട് ഗ്രാമീണ ക ഉപജീവനവും സുരക്ഷിതത്വവും ഉറപ്പ് വരുത്തുക, സ്ഥായിയാ സൃഷ്ടിക്കുക എന്നിവയാണ് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആത്യന്തിക ലക്ഷ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

	നടത്തിയ തീയതി		
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22/11/2021	01/04/21 To 31/01/21	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26/02/2020	2014-2015 To 2018-19 വരെ	04/05/2020

1-11-1 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയു ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകി ഓരോ ഭാഗത്തെയും പ്രത്യേക കെട്ടിടങ്ങളായ നികുതി നിർണയിക്കാവുന്നതാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനായി നീക്കി വെച്ചാൽ ആ ഭാഗത്തിന്റെ ആനുപാതികമായി മറ്റുഭാഗങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണത്തോട് കൂട്ടിച്ചേ നിർണയിക്കാം.

കെട്ടിട നിർമാണപെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷയും സമയ [illegible] പരിശോധിച്ചതിൽ വാർഡ് 3 ലെ സലികുമാർ & സുജാംബിക ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് വേണ്ടി നിർമിച്ച കെട്ടിടത്തി നിലയിലെ മൂന്ന് ഭാഗങ്ങൾക്ക് വെവ്വേറെ കെട്ടിടനമ്പർ നൽകി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10.32 ച മീ തറവിസ്തീർണമുള്ള സ്റ്റെയർ റൂമിന്റെ തറ മൂന്ന് ഭാഗങ്ങളോട് കൂട്ടിച്ചേർത്ത് [illegible] രൂപ നിരക്കിൽ നികുതിനിർണയം [illegible] റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അനുമതി ഉള്ളത്. എന്നാൽ നികുതി [illegible] അപാകതയുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	സ്റ്റെയർ റൂമിന്റെ തറവിസ്തീർണം അടക്കമുള്ള ആകെ തറവിസ്തീർണം (ച മീ)	ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി (രൂപ)	നിലവിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയ തറവിസ്തീർണം (ച മീ)	നിലവിൽ ഈടാക്കി വസ്തുനി
429B- ഷോപ്പ് I	30.0+ 3.44= 33.44	2529/-	30	2268/-
429C- ഷോപ്പ് II	30.60+ 3.44= 34.04	2573/-	30.6	2315/-
429D- റൂം	12.22+ 3.44= 15.66	1185/-	12.22	924/-
ആകെ		6287/-		5507/-

(വഴി സൗകര്യം പരിഗണിച്ചുള്ള 20% വർധനവും G.O. No.77/2025/LSGD(07/
പ്രകാരമുള്ള 5% വർധനവും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാ
മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിനിർണയത്തിലെ അപാകത പ
വന്ന തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 203 (2) (A) , 2011 ലെ
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(1), 5 എന്നിവ പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളെ വിവിധ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഭാഗങ്ങളിൽപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നി
കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാന നികുതി സർക്കാ
വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1)സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പുതിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കുള്ള നി
വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് അത
നിശ്ചയിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് സഞ്ചയയിൽ ചേ
കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള വിജ്ഞാപനങ്ങൾ
വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (29/27.09.2025) അടിസ്ഥാന നികുതി നിര
ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് സഞ്ചയയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറി

2)എസ്.ആർ.ഒ നം. 180/2015 (സ.ഉ(അ)നം. 36/2015/Lsgd Dated 24.02.2015) പ്ര
ഹോസ്റ്റൽ/ഹോം സ്റ്റേ, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൈവശത്തി
അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്ന
ഓഡിറ്റോറിയം,കാന്റീൻ, വർക്ക് ഷോപ്പ്, എം.എസ്. എം.ഇ വ്യവസായ
ആയുർവേദ സുഖ ചികിത്സാ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളിലെ
കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ വസ്തുനികുതി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടു
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട
വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
29/27.09.2025) സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ IKM സോഫ
ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സഞ്ചയ പരിശ
ഗണത്തിൽപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും തന്നെ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാ
പരാമർശിച്ച ഉപയോഗക്രമത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയി
പരിശോധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാ
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3). സ.ഉ(അ) നം. 53/2020/Lsgd Dated 8.9.2020 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച് വിജ്ഞാ
റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കി
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിക്ക് (29/27.09.202
ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ IKM സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴി ചെ

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കിന്റെ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) സർക്കുലർ നം. RB3/179/2021/Lsgd Dated 20.6.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ അധികാരപരിധിയിലുള്ള സ്ഥലങ്ങളിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന വാണിജ്യമോ. ഏതുപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളായാലും അവയ്ക്ക് കേരളപഞ്ചാ കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ഒഴിച്ചിടേണ്ട സ്ഥല അനുമതിയില്ലാതെ അനധികൃതമായി കെട്ടിയടച്ച് ഷെഡോ, മറ്റ് നി നടത്തി ഉപയോഗിക്കുക അതുവഴി പാർക്കിംഗ് ഏരിയ , റോഡിൽ നി എന്നിവ ഇല്ലാതാക്കുക തുടങ്ങിയ ക്രമവിരുദ്ധമായ തദ്ദേശഭരണസെക്രട്ടറിമാർ കർശനമായി നിരീക്ഷിക്കണമെന്നും അപ്രകാരമുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ തടയുന്നതിനും അഥവാ ഉ നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി ശ്രദ്ധയിൽവരുന്ന പക്ഷം ആയ നീക്കുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും നി അപ്രകാരം ഉള്ള അനധികൃതനിർമ്മാണം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിക്ക് (29/27.09. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെയില്ലായെന്നും അനധികൃത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട സമയം ശക്തമായ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെ ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ 3 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന വിജ്ഞാപനപ്രകാരമു നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരു നിർണ്ണയിക്കു വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 സേവന ഉപനികുതി സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ട

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവ ജലവിതരണം, ശുചിത്വ പരിപാലനം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ , ഡ്രെയിന ചുമത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/25. ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിന് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചിട്ടില്ലെന്ന നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (വസ്തു നികു ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26,27,28 എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം തെരുവു വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിങ്ങനെയുള്ള ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിര ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത കെട്ടിട

ഉപനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. തനത് വരുമാനം വർധ
സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. ധനക
കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ടി വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത

കെട്ടിട നമ്പർ : 5/667E
ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്: കോശി കെ ഉമ്മൻ & ടിന്റു മേരി ജോസഫ്
വാർഡ് 5-ഞാറക്കാട്
ഉപയോഗക്രമം - പാർപ്പിടാവശ്യം

എൽ.എസ്.ജി.ഡി.എ.ഇ. യുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും, കംപ്ലീഷൻ ഡ്രോയ
പുതുതായി നിർമ്മിച്ച ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ ബിൽറ്റ് അപ്പ് വിസ്തീർ
(താഴത്തെ നില: 97 ച.മീ., ഒന്നാം നില : 94.51 ച.മീ.) ആണ്. 8 രൂപ നിരക്ക
വസ്തുനികുതി 1533/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അസസ്മെന്റ് അ
പരിഗണിച്ച് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് 172.5 ച. മീ വ
മാത്രമാണ് (1380/-രൂപ).

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിയിലെ ബാക്കി തുക ഈടാ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-12-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കിയി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്
നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ വിറ്റുവരവിന്റെ അ
സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

കരകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ് മുക്കോല എന്ന സ
വർഷം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്ഥ
നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
26.09.2023 ലെ അർദ്ധവർഷത്തിലെയും സ്ഥാപനനികുതി 1250/-
ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയ

1-12 തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈടാക്കിയ തൊ
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിരക്കുകളേക്കാൾ കുറവാണെന്നു കാണുന്നു.
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (രൂപ)	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)
കൃഷ്ണമ്മ ബി	ഗവ.എൽ.പി.എസ്. മുക്കോലക്കൽ	ഒന്നാം പാദം	111774/-	750/-

കൃഷ്ണമ്മ ബി	ഗവ.എൽ പി എസ് മുക്കോലക്കൽ	രണ്ടാം പാദം	117836/-	250/-
ശ്രീലക്ഷ്മി എസ് എസ്	പോസ്റ്റ്മാസ്റ്റർ വട്ടപ്പാറ	രണ്ടാം പാദം	136795/-	1000/-

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (1923, 26.09.2023) ... അർദ്ധവർഷത്തിലെയും കുറവ് വന്ന തുക 500/- രൂപയും പിഴയും 27.0... നമ്പർ 123102409 പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു... എസ്എസ് എന്ന വ്യക്തിയുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിൽ അവശേ... ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13-1 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലെ ഓരോ വാർഡിലും എത്ര വ്യാപാര... നിലവിലുണ്ടെന്നും മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്ന... ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുന്നതിനാ... സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്ക...

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള **റേഷൻകടകൾക്ക്** 2022-23 ... ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ...

2017-ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്ക... അനുസൃതമായി കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 252ൽ വരു... അനുസരിച്ച് 31.10.2017-ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 90/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം കേരള ... ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തന... സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗ... ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ന... ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥ... ണെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും, പട്ടിക രണ്ടിൽ ലൈസ... പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും ... പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്ര... പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉല്പാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകള്... ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എ... ഏതാണെന്നോ കൃത്യമായി അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ രേഖ... മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുക... കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഇപ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടു... ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ
6	ഷിജി ആർ.ജെ	ഇലക്ട്രിക് വയർ- Stock And Distributions
7	ജേക്കബ് മാത്യു	പലചരക്ക്
8	ജ്യോതി കുമാർ.ബി	പ്രൊവിഷൻ സ്റ്റോർ
20	റെജിമോൾ ബാബു	ബ്യൂട്ടി പാർലർ
19	വില്യം ദാസ്	വർക്ക് ഷോപ്പ്

D)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 522 ന ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ അന്തരം നിലനി വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	1674
2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	179
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	23
	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	135

4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ ബങ്കുകൾ , പെട്ടികടകൾ , കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	268
5	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെന്റർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ	21
	ആകെ	3300

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/26.09.23) മറുപടി ല പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 ഓഡിറ്റോറിയം/കല്യാണമണ്ഡപം -ലൈസൻസില്ല പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന അ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ക തിയേറ്റർ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ ന ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	പേര്
1.	1/271/LLK	Kamesu Vilasam
2.	1/591	Muraleedharan Nair
3.	5/667/A	Roy Peter, Living Space Pvt
4.	8/882/B	Veluthampi Memmorial NSS Karayogam
5.	10/49C	MAK Auditorium, Abdul Kareem
6.	12/70	SNDP Hall
7.	13/135/A	Smash Hit Badminton Court
8.	19/296/P	Nirmalyam Auditorium
9.	22/366/A	Vrindhavanam

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/25.09.2023) തിരിച്ച എടുത്തിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്

നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാ… പ്രസ്തുത വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 വാടക കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നില്ല.

വാടകരജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കടമുറിയുടെ വാടക 2… ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

കടമുറി	വാടകക്കാരൻ
Room No. 11	മാനേജർ, കരകുളം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്

വാടകകുടിശ്ശിക വരുത്തിയതിനാൽ നോട്ടീസ് നൽകിയെ… അടച്ചില്ലായെന്നും പിഴപ്പലിശ സഹിതം കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനു… സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ… വാടകകുടിശ്ശിക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	66-23-23	
പേര്	ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്,ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	270000	269763
തനത് ഫണ്ട്	630000	629447
ആകെ	900000	899210

ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി … മുഖേന ജെനീറോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപന… അക്സസറീസ്, ഇൻഷ്വറൻസ് ഉൾപ്പെടെ ആകെ 899210 രൂപക്ക് രണ്ട് Buggie … ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോറിക്ഷകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ശുചിത്വ മിഷൻ … ഓർഡിനേറ്ററുടെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള 123/DSM/TVPM/2021 നമ്പർ കത്തിൽ ഇലക്ട്രിക് വാഹനത്തിന്റെ ആ… രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് … വാങ്ങേണ്ടുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനും വാഹനങ്ങളുടെ ലേ…

ഹാജരാക്കണമെന്നുമായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 40/04.10.2023 നൽകിയെ
ലഭ്യമാക്കുകയോ ലോഗ് ബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
ലോഗ് ബുക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതും രണ്ട് ഇലക്ട്രി
വാങ്ങുന്നതിനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 പനമുറി-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	72/22-23	
പേര്	പനമുറി	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	351500	250000
തനത് ഫണ്ട്	48500	48500
ആകെ	400000	298500

മേൽ പദ്ധതിയിൽ നമ്പർ.എസ്.എസ്. 8/4 സന്തോഷ്കുമാർ എന്ന ഗുണഭോ
തുകയുടെ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി ആകെ 100000/-രൂപ (50000/- രൂപ തീയതി
രൂപ തീയതി.16.02.2023) കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ
ഗുണഭോക്താവും പഞ്ചായത്തും തമ്മിലുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ ആറു മ
മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനായി ന
അന്വേഷണം നം.46/30.09.2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീക
ഇപ്പോഴും തുടർന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥ
നടത്തി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാനായി നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ട

തുടരുന്നില്ലെങ്കിൽ കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 കുടിവെള്ളവിതരണത്തിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റ വാങ്ങൽ പദ്ധതി -വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിന് തണ്ടപ്പേർ പിട ഒടുക്കിയില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	37/22-23	
പേര്	കുടിവെള്ളവിതരണത്തിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്,ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	2676707	2676707
തനത് ഫണ്ട്	900000	173293
ആകെ	3576707	2850000

കരകുളം വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് 34 റീസർവെ നമ്പർ 733/19 ൽ പെട്ട വസ്തു,കരകുളം വില്ലേജിലെ ബ്ലോക്ക് 34 റീസർവെ നമ്പർ 423/7-1 ൽ പെട്ട വസ്തു എന്നിവ മേൽ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.വസ്തുക്കളുടെ രജിസ് ക്രമങ്ങൾ യഥാക്രമം 24.12.2022,24.03.2023 തീയതികളിൽ പൂർത്തിയ സെക്രട്ടറി പേരിൽ തണ്ടപ്പേർ പിടിച്ച് കരം ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം ഫ തണ്ടപ്പേർ പിടിച്ച് കരം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഇല്ലെങ്കിൽ ആയതിന് വ്യക്തമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം .29/04.10.2023 നൽകിയെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങൾ 24.03.2023 പ നാളിതുവരെ വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിൽ തണ്ടപ്പേർ പിടിച്ച് കരം ഒടുക ആസ്തികൾ, സംരക്ഷണം എന്നിവയിലുള്ള വീഴ്ചയാണ്. സ്ഥലത്തിന്മേൽ തണ്ടപ്പേർ പിടിച്ച് കരം ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്ത സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള തുട ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പഠനമുറി പദ്ധതി-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	83/22-23	
പേര്	പഠനമുറി	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്,പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	148725	49300
എസ്.സി.പി	1900700	1900700
തനത് ഫണ്ട്	150575	
ആകെ	2200000	1950000

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2
പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി പഠനമുറി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടു
അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത വിസ്തീർണമുള്ള നിലവിലുള്ള വീട്
പരമാവധി 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണമുള്ള പഠനമുറിയുടെ
പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം.200000 രൂപയാണ് പരമാവധി ധനസഹായം. ഗുണ
പഞ്ചായത്തും തമ്മിലുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റി 6 മാ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ത
ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക(രൂപ)	തുക കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം
ശിവജിത്ത്.കെ.എ, S/O കുഞ്ഞുമോൾ	15000	ആദ്യ ഗഡു-5000 രൂപ-30.12.2022, രണ്ടാമത്തെ ഗഡു-5000 രൂപ-06.02.2023 മൂന്നാമത്തെ ഗഡു-5000 രൂപ-28.02.2023
അലീന.ആർ.വി,D/O വിനോദ്കുമാർ.ആർ.വി	15000	ആദ്യ ഗഡു-5000 രൂപ-10.02.2023 രണ്ടാമത്തെ ഗഡു-5000 രൂപ-27.02.2023 മൂന്നാമത്തെ ഗഡു-5000 രൂപ-10.03.2023

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതി
വ്യക്തമാക്കണമെന്ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.47/30.09.2023 നുള്ള മ
ഒക്ടോബർ മാസം തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്ന
ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിനാൽ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽ

1-19 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-പദ്ധതി -കട്ടിലുകൾ വിതരണം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. സെക്രട്ടറി	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	99/22-23	
പേര്	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്,പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	639450	534400
ആകെ	639450	534400

പദ്ധതിയിൽ 167 കട്ടിലുകൾ ജാസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്,തിരുവാർപ്പ്,ക
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശ
കട്ടിലുകൾ മാത്രമേ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള
കാരണം വ്യക്തമാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 4
മറുപടിയിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ കട്ടിൽ കൈപ്പറ്റാത്തതിനാലാണ് വി
കഴിയാത്തതെന്നും കട്ടിലുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടു
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടു
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി

1-20 കുട്ടികളുടെ സമഗ്ര കലാകായിക വികസനം പദ്ധ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	കുട്ടികളുടെ സമഗ്ര കലാക വികസനം
പദ്ധതി നമ്പർ	132/23
പദ്ധതി അടങ്കൽ	100000-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
പദ്ധതി ചെലവ്	54250/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് എൽ എണ്ണിക്കര

പദ്ധതി 132/23 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 34 കുട്ടികൾക്ക് സംഗീതം, നൃത്തം, വ
ചിത്രമെഴുത്ത് തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങളിൽ വിദഗ്ധ പരിശീലനം നൽ

2022-23 ൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ എരിക്കര എൽ പി എസ്-ലെ ഹെ(...)
കലാഗ്രാമം ഗ്രാമീണ പഠന കേന്ദ്രത്തിന്റെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കോർഡിനേ(...)
ധാരണാപത്രം പ്രകാരം മാസത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 8 ദിവസമെങ്കിലും വി(...)
പരിശീലനം നൽകണം. ഹാജർ നില പരിശോധനാവിധേയമാക്കി,
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് ഒരു കുട്ടിക്ക് 350-രൂപ നിരക്ക് പ്രതിമാസം (...)
നൽകേണ്ടത്. തുക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു(...)

മാസം	ക്ലാസ് നടന്ന ദിനങ്ങൾ	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം	തുക/ വിദ്യാർത്ഥി(രൂപ)
നവംബർ	7	33	350/-
ഡിസംബർ	6	34	350/-
ജനുവരി	9	34	350/-
ഫെബ്രുവരി	7	34	350/-

എന്നാൽ കുറഞ്ഞത് 8 ദിനങ്ങൾ ക്ലാസ്സ് നടക്കാത്ത മാസങ്ങളിലും തു(...) കൈമാറിയിരിക്കുന്നു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകി(...) അന്വേഷണത്തിന്(06/2023, 25.09.2023) മനഃപൂർവമല്ലാത്ത കാരണങ്ങ(...) ഇങ്ങനെ സംഭവിച്ചതെന്നും ക്ലാസ്സ് നടന്ന ദിവസങ്ങളിൽ അ(...) അധികപരിശീലനം നൽകിയും ഒരു മാസം 8 ദിവസം പരിശീലനം ന(...) വിജയകരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചു എന്നുമാണ് നിർവഹണ(...) വിശദീകരണം നൽകിയത്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള(...) ഉണ്ടാകില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ചുള്ള നിർവഹണ ഉ(...) മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-21 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-പരമാവധി (...) നിന്നും 4666/- രൂപ അധികം നൽകിയിരിക്കുന്നു

2022-23 വർഷത്തിൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി അനുവ(...) ഗുണഭോക്താവിന് നല്കാവുന്ന പരമാവധി തുകയിലും അധികം തുക നല്കി(...) ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23(...) പദ്ധതിയിലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അപാകം വന്നിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം

പ്രോജക്ട്- 121/23 ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി(സംയുക്തം)

അടങ്കൽ-1400000(വികസന ഫണ്ട്- 1100000 + ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജില്ലാവിഹിതം-100000)

ചെലവ്-1400000 (വികസന ഫണ്ട്-1100000 + ബ്ലോക്ക് വിഹിതം – 400000 + ജ(...) 100000)

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) 115/2022, 28.05.2022 അനുസരിച്ച് ക്ഷീരക(...) സബ്സിഡി പദ്ധതിയിൽ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ഒരു വർഷം നല്കാവുന്ന (...) 6000/- രൂപയാണ്. 12-23 ൽ അനുവദിച്ച തുകയിൽ ശ്രീ. [illegible]

ഗുണഭോക്താവിന് രണ്ട് ബില്ലുകളിലുമായി യഥാക്രമം [illegible] രൂപയും [illegible] ചേർത്ത് [illegible] രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മാർഗരേഖപ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന പരിധി കഴിഞ്ഞ് അനുവ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കാനായി അന്വേഷണത്തിന് (57/04.10.2023)

ട്രഷറിയിൽ 3604-00-911-99-00 Recoveries Of Over Payments എന്ന ഹെഡ അടവുവരുത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. [illegible] അന മാർഗരേഖപ്രകാരമുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട വിവരങ്ങൾ ആധികാരികമായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഫേസ്-3 ഭൂമി വാങ്ങി വന്നവ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

വി.ഇ.ഒ. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷം ഏറ്റെടുക്ക് [illegible] പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങൾക്കുള്ള ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഫേസ്-3യിൽ ശ്രീമ മോഹൻ. മരുതൂർ, അരുവിയോട് എന്നയാൾക്ക് ഭൂമി നൽകിയ ഇനത്തിൽ ശ്ര എ. എന്നയാൾക്ക് 2.25 ലക്ഷം രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നെടുമങ്ങാട് താലൂ വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് നം.33, റീസർവ്വേ നമ്പർ 242-ൽ 01.21ആർ സ്ഥലം 25.05 വി.ജ്യോതി, പേരിൽ പ്രമാണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. വി.ജ്യോതി ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് പ കരാറിലേർപ്പെട്ട് ധനസഹായം കൈപ്പറ്റുകയോ ഭവനനിർമ്മാണം ആ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (40/29.09.20 പ്രതിസന്ധി നേരിടുന്നതിനാലാണ് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതെ നൽകുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറി ലൈഫിൽ ലഭിച്ച ഭൂമിയിൽ ടി ഗുണഭോക്താവ് ഭവന പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കരാർ ചമച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ - ഭവനം നിർമ്മാണ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലൈഫ് ഭൂമി വാങ്ങി വന്നവർക്കുള്ള ഭ പദ്ധതിയിൽ (പട്ടികജാതി) പദ്ധതി.നം 129/23 ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള താഴെ ഗുണഭോക്താക്കൾ കരാർ വെച്ച് ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളി നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക അനുവദിച്ച തീയതി	അനുവദിച്ച തുക

1	സനൽകുമാർ	07.11.2022	40000
2	വിജയകുമാർ	10.02.2023	40000
3	വിജി.റ്റി	02.03.2023	40000
4	ഗീത.ഡി	09.03.2023	40000
5	ഗീത.എസ്	20.03.2023	40000
6	ഷീല	25.03.2023	40000

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി ആരംഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (41/ 29.09.2023) സ്ഥലത്തി നേരിടുന്നതിനാലാണ് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതെന്നു നൽകുന്നതുൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിലവി ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 എൻ.ആർ.എച്ച്.എം-ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മ വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	27/22-23	
പേര്	കരിക്കുളം എൻ.ആർ.എച്ച്.എം-ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	
ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	90000	90000
തുക	90000	90000
ബിൽ നമ്പർ തീയതി	118/10.10.2022	

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ചുവടെ പറയുന്ന മരുന്നുകൾ മെയിൻ സ സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് മാറ്റിയതായി മെയിൻ സ്റ്റോക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

മരുന്നിന്റെ പേര്	മെയിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് മാറ്റിയ മരുന്നിന്റെ വിവരം	സബ്സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം	സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്ത മരുന്നിന്റെ മൂല്യം(രൂപ)
ബലാഗുളൂച്യാദി തൈലം	07.03.2023–10 ബോട്ടിൽ (ഒരു ബോട്ടിലിന്റെ വില-162 രൂപ .പേജ് നം.171	സ്റ്റോക്ക് എടുത്തിട്ടില്ല. പേജ് നം.196	1620
മഞ്ജിഷ്ഠാദി കഷായ ചൂർണ്ണം	07.03.2023– 1 കിലോയുടെ 1 പാക്കറ്റ് (ഒരു കിലോക്ക് 207 രൂപ) 05.06.2023-3 കിലോയുടെ 2 പാക്കറ്റ് (ഒരു കിലോക്ക് 207 രൂപ) 05.07.2023-3 കിലോയുടെ 2 പാക്കറ്റ് (ഒരു കിലോക്ക് 207 രൂപ) പേജ് നം.165	സ്റ്റോക്ക് എടുത്തിട്ടില്ല. പേജ് നം.69	1449
നിശാകതകാദി കഷായ ചൂർണ്ണം	05.08.2023-2.5 കിലോയുടെ 1 പാക്കറ്റ്(ഒരു കിലോക്ക് 191 രൂപ) 05.09.2023-2.5 കിലോയുടെ 1 പാക്കറ്റ്(ഒരു	സ്റ്റോക്ക് എടുത്തിട്ടില്ല. പേജ് നം.127	5730

കിലോക്ക് 191
രൂപ)
04.11.2022-2.5
കിലോയുടെ 1
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
05.12.2022-2.5
കിലോയുടെ 2
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
07.03.2023-2.5
കിലോയുടെ 1
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
05.04.2023-2.5
കിലോയുടെ 2
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
05.05.2023-2.5
കിലോയുടെ 2
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
05.06.2023-2.5
കിലോയുടെ 1
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ)
05.07.2023-2.5
കിലോയുടെ 1
പാക്കറ്റ്(ഒരു
കിലോക്ക് 191
രൂപ) പേജ്
നം.186

ബലാരിഷ്ടം	05.06.2023-30 ബോട്ടിൽ(ഒരു ബോട്ടിലിന് 62 രൂപ) 05.07.2023-30 ബോട്ടിൽ(ഒരു ബോട്ടിലിന് 62 രൂപ) പേജ് നം.267	സ്റ്റോക്ക് എടുത്തിട്ടില്ല. പേജ് നം.189	3720
ആകെ			12519

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.58/04.10.2023 നുള്ള
മരുന്നുകൾ രോഗികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ജീവനക്കാരുടെ അശ്ര
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും ന
മേൽപ്പറഞ്ഞ മരുന്നുകൾ സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത
ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണമെന്നും, റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കണ

1-25 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ ധനസഹാ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	232/23
പേര്	ആശ്വാസ് - ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ സഹായം
അടങ്കൽ	168000/-
ചെലവ്	168000/-
ബിൽ നം	65/30.03.23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആലപ്പുഴ)

ഡയാലിസിസ് ചെയ്യുന്ന രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ സഹായം , എന്ന സ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 50% തുകവകയിരുത്തി നിർവഹണം നടത്തുകയും.
പഞ്ചായത്തുകൾ 50% തുക വകയിരുത്തുകയും ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതി
കൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളായി ക
നൽകുവാനുള്ള ആനുകൂല്യതുക നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി
ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 67179159579) കൈമാറിയി
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വി

പ്രോജക്ട് നിര്‍വ്വഹണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചെ
രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേ

1-26 സ്ത്രീ പദവി പഠനം-പെണ്‍ അടയാളങ്ങള്‍ പദ്ധതി അപാകങ്ങള്‍

നിര്‍വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പര്‍വൈസര്‍	
പ്രോജക്ട് നമ്പര്‍	117/22-23	
പേര്	സ്ത്രീ പദവി പഠനം-പെണ്‍ അടയാളങ്ങള്‍	
ഫണ്ട്	അടങ്കല്‍	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	47500	20783
ആകെ	47500	20783

ലിംഗപദവി സൗഹൃദമാക്കുന്നതിനും സ്ത്രീകളുടെ അവസ്ഥയു ആവശ്യങ്ങളും മനസ്സിലാക്കി അവരെ സമൂഹത്തിന്റെ മുന്നിലെത്ത പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. പ്രോജക്ട് രൂപീകരണ ഫോറം പ്രകാരം ല കൈവരിച്ചോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി റിപ്പോര്‍ട്ട് രേഖകളൊന്നും തന്നെ ഫയലില്‍ ലഭ്യമല്ല. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ത്രീ സംബന്ധിച്ച സര്‍വെ നടത്തുന്നതിലേക്കായി ഫണ്ട് എ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്യൂമറേറ്റര്‍മാരുടെ ശമ്പളമാണ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ അന്വേഷണം നം 17/25.09.2023 നുള്ള മറുപടിയില്‍ തിരുവന പഞ്ചായത്തിന്റെ നിര്‍ദ്ദേശ പ്രകാരം ഉള്‍പ്പെടുത്തിയ പ്രോജക്ടാണെന്ന സ്പില്‍ ഓവറായി ഉള്‍പ്പെടുത്തി പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്ക അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്പില്‍ ഓവറായി പദ്ധതി പൂര്‍ത്തിയാക്കുമ്പോള്‍ മോണി റിപ്പോര്‍ട്ട് ഉള്‍പ്പെടെയുള്ള എല്ലാ രേഖകളും ഫയലില്‍ സ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹരിതകര്‍മ്മ സേന - ധനവിനിയോഗത്തിലെ അപ

ഹരിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്ക സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തില്‍ സുസ്ഥിരമാക്കുന്നതിനാ

സേന രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ രജിസ്റ്റ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പരിശോധിച്ചതിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്ന

1) വീട്/സ്ഥാപന കെട്ടിട നമ്പർ, ഏത് മാസത്തെ യൂസർ ഫീസ് തുക ക എന്നീ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രസീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2) രസീത് ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

3) രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് ഡോർ ടു ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) ഹരിതകർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം സെക്രട്ടറി ക്യാഷ് ബ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

5) ഹരിത കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കണക്കുകൾ കൺസോർഷ എഴുതുകയും സമിതിയുടെ പൊതുയോഗത്തിൽ കണക്കുകൾ അംഗീകാരം വാങ്ങുകയും ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയി

5) ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനാ ഓണത്തിനോടനുബന്ധിച്ചും 2023 ഓണത്തിനോടനുബന്ധിച്ചും ബോണ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ കോർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക നല്കിയത ആയതിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ എന്നിവ ഹാജരാക്കുകയോ ഹരിത കർമ്മ സേനാ കൺസോ തീരുമാനമെടുത്തതിന്റെയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 വർ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 32 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കും കൺസോർഷ്യം അവശേഷിക്കുന്ന തുക (മാസം തോറും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകയുടെ 10 200/- രൂപ വീതം കുറച്ച് ബോണസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു.

6)കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററും ക്യാഷ് ബുക്കും പരിപാലി കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുന്ന തുക പരിശോധിക്കാനായില്ല.

7)കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നല്കുന്ന തുകകൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക (പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകയിൽ നിന്നും 10% കൺസോർഷ്യം അക്ക വെയ്ക്കുന്ന തുക കുറവു ചെയ്ത്) കളിൽ നിന്നും വ്യത്യാസ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നല്കേണ്ട തുക (90% of User Fee Collected) As Per Register	ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നല്കാനായി പിൻവലിച്ച തുക (As Per Bank Statement)	വ്യത്യാസ
മെയ്	163370	164370	1000
ജൂൺ	158450	162450	4000

ജൂലൈ	170559	171559	1000
ഒക്ടോബർ	109926	181161	71235
നവംബർ	218826	205326	-13468
ഡിസംബർ	220248	231228	10986
ജനുവരി	213061	218331	-270

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ 03.04.2023 മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഓരോ രസീത് ബുക്ക് വഴിയും ശേഖരിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അ ടെടുക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വ്യത്യാസം വന്ന തുക തിരികെ കോർപ്പ ടെടുക്കുവരുത്തുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം തുടർമാസങ്ങളിലെ വേതന ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-28 ഹോണറേറിയം തുക മാറുന്നതിലെ അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചതിൽ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഹോണറേറിയം തുക മാറുന്നത് രണ്ടു ബില്ലുക ജനുവരി മാസത്തിലെ വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മെമ്പർമാരു നിർദ്ദേശാനുസരിച്ചുള്ള ഹോണറേറിയം [illegible]/- വീതം 18 മെമ്പർ നൽകേണ്ടതിനു പകരം 124520/- രൂപയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അ ഹോണറേറിയം ഹെഡ്ഡിൽ 19630/- രൂപ മാറി നൽകിയതായി കാണുന്നു. മെമ്പർമാർക്ക് 12 മാസത്തെ ഹോണറേറിയം നല്കിയതിന്റെ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയ്ക്ക് (04/22, 0 ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഹോണറേറിയം ഒരേ മാസത്തിൽ രണ്ടു ബില്ലുകളായി കാരണം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 15(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് (
പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തദ്വർഷ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3400	1636125	1636125	3400
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1164284	2468125	2468125	1164284

ഈ വ്യത്യാസം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതയായി പരാ

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുന്നിരിപ്പ്	ഈ വർഷം നൽകിയ തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി	വൈദ്യുതലൈൻ നീട്ടൽ	13987115	*2753200	18640315
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	19181226	0	22573907

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ /വായ്പാതിരിച്ചടവ്

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും
തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകകളുടെയും വിശദ വിവര

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നം/ തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	ഈ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		31-3-ലെ നീക്കിയിരി
				മുതൽ	പലിശ	
കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ ലൈഫ് മിഷൻ	ഇല്ല		46625980	4039397		32447186

ലോണിനത്തിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പൊര
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2019/20	1.19	2020/21	1.19	ആരോഗ്യം, ആയുർവേദം ചെലവ് അപാകത	റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്
	1.25	2020/21	1.25	ആരോഗ്യം, പി എച്ച് സി ചെലവ് അപാകത	റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4.9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	46151037
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	84810199
ആകെ	130961236
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	65909635
നീക്കിയിരിപ്പ്	65051601
വരവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
Nil		

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

(ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ
നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായ
മേൽവിലാസം

ഇല്ല

4.10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ

	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്ക അവശേഷി ഖണ്ഡികക എണ്ണം

2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	40
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	3
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	3
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	2
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	4
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/1924/2022 തീയതി 25.10.2022	7
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/6/2426/2018 തീയതി 06.04.2019	20
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/6/343/2022 തീയതി 16.02.2023	20
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/6/947/2021 തീയതി 02.07.2021	59
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/6/735/2022 തീയതി 08.06.2022	57
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി/വി/എം/ ജി പി/7/ 365/2023 തീയതി 08.03.2023	76

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന
തി

<u>**Annexure-I**</u>

<u>**Audit Certificate**</u>

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 04-08-2023 and submitted on 07-08-2023 , 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 Karakulam 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 Karakulam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 09/11/2023

Deputy Director(H.G)

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

1. Mandatory financial statement prescribed in accounting rules such as financial ratios, notes on accounts are not submitted for audit.
2. The 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.
3. Asset register not updated and certified by competent authority.

4. Net increase in cash flow (18900564/-) does not match with the difference between the opening balance of cash and cash equivalents (14157021/-)
5. cheque deposited but not credited.
As per the reconciliation statement of own fund account (Federal bank) an amount of Rs 1400 is shown as cheque deposited but not cleared but the validity of the cheque for Rs 1400 is expired, details of the same is not furnished.
6. Statement which is to be attached with B-1 Shedule (Adjusted performance for the current year) has not been submitted with the annual financial statement.
7. The demand, collection and balance amounts as per property tax Sanchaya Statement are not matching with the annual financial statement.

Item	Account Code	Demand	Collection	
			(Receipt & Payment)	As per Register
Profession Tax (Employees)	110200102	2664050	2622800	

(Current) License Fee for Factories , Traders, Entrepreneurs and other services	140110101	534940	382340	

8. Depreciation provided for asset which is not recorded as an asset as per balance sheet.

eg. Plant & Machinery -There is an accumulated depreciation of Rs 1684266/-

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കരകുളം 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