കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരുങ്കടവിള 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 2/1253/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 02/11/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പെരുങ്കടവിള 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 പെരുങ്കടവിള 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 2/1253/2023

തീയ്യതി: 02/11/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള 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 പെരുങ്കടവിള 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. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 34 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹഗ്രേ)	11-08-2023	17-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-08-2023	17-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ലീന.പി.ബി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജോസ്.ഡബ്ല്യു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ബിന്ദുലത.ബി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്. എസ്.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.ബി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	09-06-2022

ശ്രീ.രജിത്.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-06-2022	27-06-2022
ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ.	സെക്രട്ടറി	28-06-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ഡോക്ടർ.രശ്മി.ആർ.എസ്.	മെഡിക്കൽഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
ഡോക്ടർ.അഞ്ജനാ.എസ്.പിള്ള	മെഡിക്കൽഓഫീസർ(ഹോമി
ഡോക്ടർ.സുനിതകുമാരി	മെഡിക്കൽഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
ഡോക്ടർ.സെബി	മെഡിക്കൽഓഫീസർആയുർ
ശ്രീമതി.അഞ്ജു.ആർ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈ
ശ്രീമതി.അജന്താദേവി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.വി.എസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ഡോക്ടർ.വിഷ്ണു,വി	വെറ്റിനറിസർജൻ
ശ്രീ.രതീഷ്.	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
ശ്രീമതി .നിഷ വത്സലൻ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
ശ്രീ.സജീവ് കുമാർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീ
ശ്രീമതി.മിനി.കെ.നായർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീ
ശ്രീ.രഞ്ജു രവീന്ദ്രൻ	വി.ഇ.ഒ ,എ സർക്കിൾ
ശ്രീ.അക്ഷയ്	വി.ഇ.ഒ ,എ സർക്കിൾ

ശ്രീ.ബിനു പ്രസാദ്	വി.ഇ.ഒ ,ബി സർക്കിൾ
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി.എസ്	വി.ഇ.ഒ ,ബി സർക്കിൾ
ശ്രീ.വിനി ജോസഫ്	വി.ഇ.ഒ ,ബി സർക്കിൾ
ശ്രീമതി.മേരി ലത	കൃഷി ഓഫീസർ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ആസ്തിക്കു തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ലഡ്ജർ ബാലൻസുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുമായി ഓരോ മാസവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് ബാധ്യത ഹെഡിൽ തുക വകയിരുത്തിയില്ല	1-1-4
6	സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-6
8	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	1-1-7
9	റീക്കൺസീലിയേഷൻ - തുകകൾ ക്രമമല്ല.	1-1-8
10	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. വരവ്, ചെലവുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവു രേഖയിലും, വാർഷിക കണക്കുകളിലും 9,87,775/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ്-പരിശോധന	1-7
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം	1-9
20	നികുതി ശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ യഥാസമയം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും, പിഴപലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- പലിശയിനത്തിലെ നഷ്ടം രൂ.4163/-	1-10
21	വസ്തുനികുതി- മേഖലാ ഭൂപടം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-1
22	തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉയർന്ന വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
23	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- വരവിനത്തിലെ നഷ്ടം രൂ.27500/-	1-12
24	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13-1
25	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- അവശേഷിക്കുന്ന തുക രൂ.292040/-	1-13
26	കേരഗ്രാമം - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
27	വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമല്ല- ചെലവു തുക 10,07,235/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-15
28	ഉപയോഗമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-16
29	കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജസ് ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ഒടുക്കി പോരുന്നു.	1-17
30	ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - നടപടികളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-18
31	ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വാഹനം - വാഹനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-19

32	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
33	വാഹന പരിപാലനത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-21
34	സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ താത്കാലിക നിയമനം	1-22
35	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത് പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-23
36	സംരക്ഷണ ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ജനറേറ്റർ വാങ്ങി - 6,01,246/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-24
37	വാണിജ്യ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണവും കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-25
38	പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-26
39	പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഒ◌ാഡിറ്റ് നടത്തുന്നില്ല.	1-27
40	റോഡ് റീസ്റ്റൊറേഷൻ ചാർജ്ജസ് ഒടുക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡുകൾ പൊളിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിക്കുന്നു.	1-28
41	ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം മുഖാന്തിരം പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ചില്ല.	1-29
42	സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവു രേഖയിലും, വാർഷിക കണക്കുകളിലും 9,87,775/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-30
43	ന്യൂലൈഫ് സമഗ്ര കോളനി വികസനം സംയുക്തപദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു - 1,60,000/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-31
44	എ.ബി.സി ,തെരുവു നായ്ക്കളുടെ വാക്സിനേഷൻ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.	1-32

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	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ടഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4- 9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ അക്കൗണ്ടിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമു അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്ന വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1 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 ഫണ്ടിംഗ് എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങള നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 27.06.2023 ലെ 1 (11) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രക 14.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പ **പെരുങ്കടവിള** ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷ & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന് 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്ക എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റ് നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡി ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളി പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്ത അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് 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 സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക
പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തേക്കു
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

<u>1-1-2 ആസ്തിക്കു തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.</u>

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പൂർത്തീയാക്കിയ അസ്സറ്റ് ക്രിയേഷന്റ് മൂല്യത
തുക വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷ
ചേർത്തിട്ടില്ല . ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഫണ്ടിനം	തുക
പി. നം .27- ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം	സി എഫ് സി (ടൈഡ്)	483429
		98911
		400128
പി. നം .29. പെരുങ്കടവിള GLPBSE - ടോയിലറ്റ് ബ്ലോക്കിന്റെ നിർമ്മാണം		365000
ആകെ		1348368

മേൽ ആസ്തികൾക്കു തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേ
ബി) എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പദ്ധതിയിലൂടെ 30 ഓളം ആസ്തി നിർമ്മാണ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെ
പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റിയിട്ടില്ല. കൂട
തുല്യമായ തുക ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്കും മാറ്റിയിട്ടില്ല.

<u>1-1-3 ലഡ്ജർ ബാലൻസുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളുമാ മാസവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല</u>

വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ ഓരോ മാസവും ക്ലോസ് ചെയ്ത് ലഡ്ജർ
പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക ക്ലോസ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്

കോഡ്	ഇനം	തുക
460100199	Other Advance	70176
460500201	KAW Deposit	3786715
460500202	KSEB Deposit	3992704
460500204	GWD Deposit	499453

1-1-4 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് ബാധ്യത തുക വകയിരുത്തിയില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത (ഉദാഹരണമായി മാർച്ച് 2023 ലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, തുടങ്ങിയവ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടു

1-1-5 സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല

വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്ത കാണുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ B-14 Stock In Hand (Inventorie തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളു ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറി സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാന ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് എൻട്രി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ സ്വീകരിച്ചില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളിൽ 3 വർഷ കാല ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ ഗ്രാമപഞ്ച സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-8 റീക്കൺസീലിയേഷൻ - തുകകൾ ക്രമമല്ല.

LSTGB (Own Fund) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 79901300000511 ലെ Bank Pass Book AFS പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 31.03.2023 ന് '0' ആണ്. പ്രസ്തുത തുക 4399901 എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റീകൺസിലിയേഷ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് 440004 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി റീകൺസിൽ ചെ

1-1-9 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. വരവ്, ചെലവുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ) എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അഡ്മിൻ ഫണ്ട് വരവു, ചെലവുകൾ ക എ.എഫ്.എസും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം	ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	12011	12011.05
വരവ് (ആർ.പി)	1936237*	1936272.9
ചെലവ്(ഐ14 എഫ്)	810349	1948283.4
നീക്കിയിരിപ്പ്	0**	0.55

*ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 29 ന് ഉള്ള മറുപടി പ്രകാരം ആർ.പി.30 - 1866130, അ ആർ.പി.7 – 66517 എന്നിവയുടെ ആകെത്തുകയായ 1936237/- ആണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഭരണച്ചെലവ് I 14 (F) പ്രകാരം 810349/- ആണ്. യ 1137899/- ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് വരേണ്ടത് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ ഇത് '0' ആണ്.

** നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി) എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. രേഖകൾ പ്രകാരം തൻ വർഷത്തെ ആകെ 9,51,88,825/- രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരു ഇൻകം & എക്സ്പന്റിച്ചർ പ്രകാരമുള്ള വരവും, ചെലവും പൊരു വിശദാംശം ചുവടെ.

ഐ6 (വരവ്)	ഐ14(സി)+ ഐ14(എഫ്) ചെലവ്
95120470	95999139

അപാകത സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2 മറുപടിയിൽ ഹെഡ് 253100101 പ്രകാരമുള്ള അഡ്മിൻ ചെലവ് 19,48,2 അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതേ ഹെഡിൽ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക എക്സ്പന്റിച്ചർ 95188790/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പൊരുത്ത

1-1-10 സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവു രേഖയിലും, വാർഷിക കണക്കുകളിലും 9,87,775/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

സി.എഫ്.സി, ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടുകളിലായി 9,87,775/- രൂപയുടെ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം നൽകി പേമെന്റ് ആകാതെ റിജക്ഷൻ ആയെങ്കിലും സുലേഖ പദ്ധതി ചെല വാർഷിക കണക്കുകളിലും ചെലവായതായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടു. വി ഖണ്ഡിക 1-30 കാണുക.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, റിവൈസ്സ് ബജ
വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	റിവൈസ്സ് ബജറ്റ്
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	24.03.2022	22.02.2023
ഭരണസമിതി തീരുമാനം	1(1)	1(1)
മുന്നിരിപ്പ്	18244797.74	17374691
വരവ്	297679000	279594844
ചെലവ്	311552000	286171946
നീക്കിയിരിപ്പ്	4371797.74	10797589

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ച വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളി സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/ തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാര 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന അനുസരിച്ച് സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമ പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കു തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/ ന നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്ര അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർ ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്ര സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	കാലയളവ്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നടപടിക്രമം (തീയതി ഉൾപ്പെടെ)
1	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസൽ ആവശ്യപ്പെടൽ	2021 ഡിസംബർ15 ന് മുൻപ്	15.12.2021
2	നോൺപ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകളുടെ കരട് പ്രപ്പോസലുകൾ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കൽ	2022 ജനുവരി 15 ന് മുൻപ്	15.01.2022
3	ക്രോഡീകരണത്തിനായി വിവിധ	2022 ജനുവരി 22 നു മുൻപ്	വികസനം- 22.01.2022 ക്ഷേമകാര്യം-21.01.2022

	സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ ചേരൽ		ആരോഗ്യം വിദ്യാഭ്യാസം-21.01.2022
4	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ പ്രൊപ്പോസൽ വയ്ക്കൽ, ക്രോഡീകരണം	ഫെബ്രുവരി 1 ന് മുൻപ്	01.02.2022
5	ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം	ഫെബ്രുവരി 28 ന് മുൻപ്	18.07.2022
6	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കരട് ബജറ്റ് നിർമ്മാണം/ അംഗീകരിക്കൽ	മാർച്ച് 1 ന് മുൻപ്	10.03.2022
7	കരട് ബജറ്റ് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ	മാർച്ച് 7 ന് മുൻപ്	23.03.2022
8	അന്തിമ ബജറ്റ് അംഗീകാരത്തിനായി പ്രത്യേക പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി ചേരൽ		24.03.2022

പദ്ധതി വരവു, ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുകളും ബ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് റിവിഷനു ശേഷവും പദ്ധ
വന്നിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം വന്നത് എന്നു ഇതു സംബ
അന്വേഷണത്തിന് (നം.5) മറുപടി നൽകി. വാർഷിക പദ്ധതികൾക്ക
നൽകി പദ്ധതി ചെലവു കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേ
മുൻപായി വാർഷിക പദ്ധതികൾക്കു രൂപം നൽകാൻ സാധിക്കാത്ത
വാർഷിക പദ്ധതി അംഗീകാരം നേടുന്ന മുറയ്ക്കു ബജറ്റ് പുതുക്കേണ
ചെലവുകൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ തുക വക
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. നടപടി ക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നത
രൂപീകരണം വ്യക്തമായ ആസൂത്രണത്തിനു ശേഷം ന
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	16,858,878.74
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	38659419
ആകെ	55,518,297.74
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	40672188
നീക്കിയിരിപ്പ്	14,846,109.74

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022- എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 208,976,801/- രൂപയും ചെല രൂപയുമാണ് .

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെലവ് വിശദാംശം ചുവടെ.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	12692790	12692790	18560520	-5867730
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4605987	4605987	4915549	-309562
സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	0	5954882	5954882	4618858	1336024
സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ്	0	3047001	3047001	3127001	-80000
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	4367000	4367000	4367000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6870000	6870000	6870000	0
CSS	0	0	0	2636787	-2636787
SSS	0	0	0	251980	-251980

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവു പത്രി വാർഷിക ധനാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വികസനഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും ലൈഫ് വായ്പ (5100743രൂപ ജീവനക്കാർക്കുള്ള ഓണറേറിയം (1095000രൂപ) എന്നീയിനങ്ങളിലെ തു നിന്നും കുറവു ചെയ്താണ് സർക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടു സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്യുന്നതുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധ ചെലവായും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി നിന്നും ഈടാക്കിയ തുകക്ക് വരവു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതി തുകകൾ വരവിലുമധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വരവ് വിശദാംശം

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം	സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	12692790	18888533
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4605987	4934001

2) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവു തുകകൾ അപ്രോപ്രിയേഷ
രജിസ്റ്ററിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ചെലവ് വിശദാംശം

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് /സുലേഖ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	18560520	12692790
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	4915549	4602536
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	7745859	3439387

3) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകളുടെ മു
ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ഫണ്ട് ഇനം തിരിച്ച് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ഉൾപ്പെ

4) സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഫണ്ടുകൾ മുന്നിരിപ്പ്,
വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

	മുന്നിരിപ്പ്	നീക്ക
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	1191256	288687
ഗ്രാന്റ്സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം	0	0

5) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 പ്രക
കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേര
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ സംയുക്ത
ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവ

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ
ബ്ലോക്ക്- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

6) **വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്തു**

വികസന ഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാംഗഡു അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം 10 2-23 ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം പ്രകാരം സ ഉ (കൈ) 179/ 22 തിയ്യതി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന്റെ 90% എങ്കിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ പേരുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ പ്രസിദ്ധ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശിക്ഷ എന്ന നിലയിൽ വികസന ഫണ്ടിന്റെ മൂ നിന്നും 1% കുറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമ ലഭിക്കേണ്ട മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്നും 187480 രൂപ കുറവു ചെയ്തു പോയിട്ടു

7) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേഖലാ അടിസ്ഥാന മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാഗികമ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം ചുവ

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴി
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	6943316	494
	പട്ടിക ജാതി	96000	1
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	77388554	297
	പട്ടിക ജാതി	9658099	588
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	16977833	1419
	പട്ടിക ജാതി	338000	33

പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (വർഷങ്ങളിൽ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നു മറുപടി നൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും, പദ്ധതി തുകയുടെ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

8. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ പൂർണ്ണമായി വിനിയോ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി-4, ബി-9 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം ഹെഡുകളിലുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ/ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	320200197	Literacy Scheme Grant	68364
2	320300199	Grants Fund & Contribution For Specific	887151

		Purposes-Other Government Agencies	
3	350200199	Recoveries Payable - Covid	125400
4	350300101	Government And Other Dues Payable-Library Cess	147254
5	350300103	Government And Other Dues Payable-Value Added Tax.	13858
6	350300110	Government And Other Dues Payable-Audit Recovery	30921
7	350300111	Government And Other Dues Payable-Flood Cess	32231
8	350300112	Government And Other Dues Payable-Value Of Court Fee Stamp	1820
9	350300199	Government And Other Dues Payable-Others	15200

ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും, ബാധ്യത തുകക ഹെഡുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുമുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

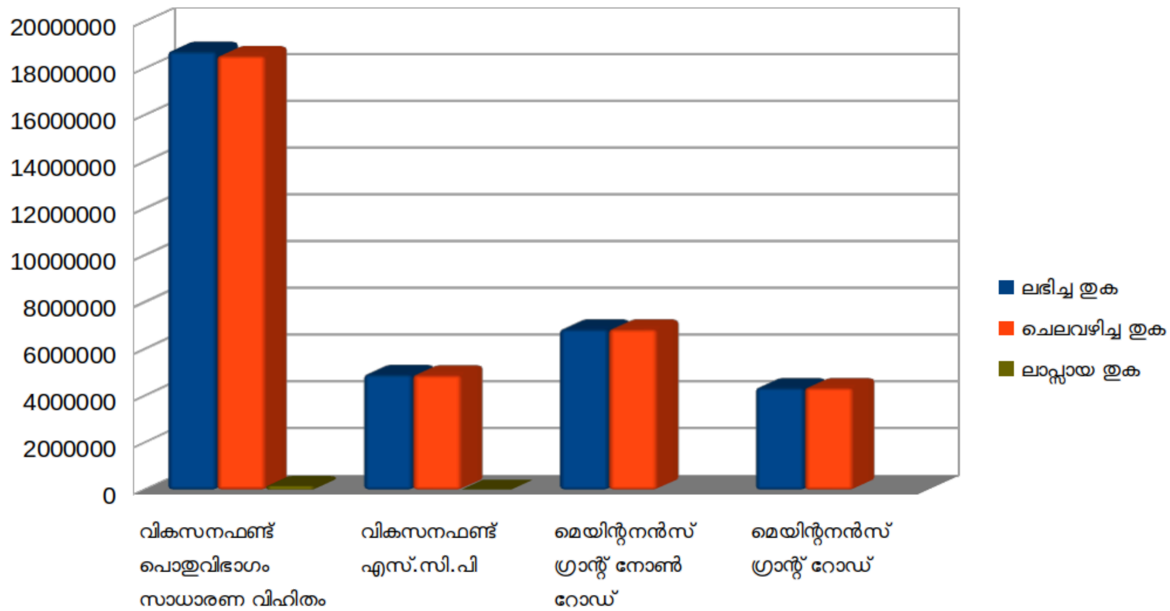
2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ബജറ്റ് വിഹിതമായ ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർ

(എ)

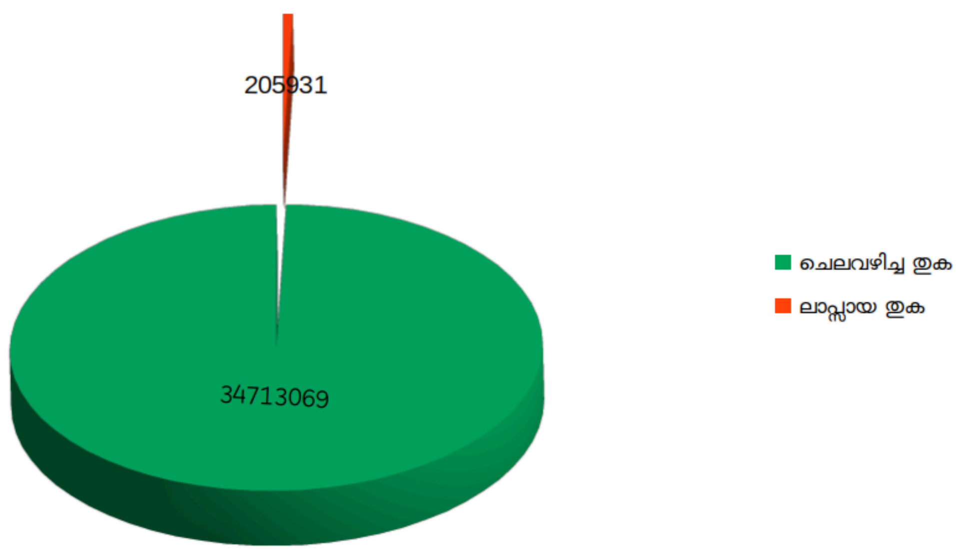
ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗവ.ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	18748000	18560520	187480
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	4934000	4915549	18451
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	6870000	6870000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	4367000	4367000	0
ആകെ	34919000	34713069	205931

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

(1)



(2)



ബി) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അ
നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ശ
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	0	1414000	1248644	

വെറ്റിനറി സർജൻ	10	7	3	2732604	1192465	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	10	8	2	2277487	2004307	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	2	2	0	215000	215000	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	4	4	0	1075000	1075000	
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	32	22	10	52312051	9334093	
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	14	13	0	4788000	4178064	
സെക്രട്ടറി	42	34	8	21062138	17621574	
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	55	47	8	18510795	12398468	
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	5	5	0	1280000	1067436	
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	0	2787712	2449559	
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	7	5	3213015	2266849	
ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	1	1	0	40000	40000	

(സി)ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	24615730	18560520	75
എസ്.സി.പി.	5446013	4915549	90
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	11860367	7745859	65

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	6250000	2636787	42
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	33526840	251980	1
തനത് ഫണ്ട്	8461107	6347543	75
മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2816392	2031960	72
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4984840	1051875	21
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	4601632	4367000	95
മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം	8321408	6870000	83
മറ്റുള്ളവ	74320783	2881443	4
ആകെ	185722585	57972902	31

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)
196	159	37	111401802	5509145

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 6225/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷ ഏതിനത്തിലേതെന്ന് കണ്ടെത്തി തിരികെ നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ

ആസൂത്രണ സമിതി

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറ മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(കൈ)നമ്പർ 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2 3.1.1അനുസരിച്ച്, ഭരണസമിതിയുടെ 2(1)/29.11.2022-ാം നമ്പർ ത് ആസൂത്രണസമിതി പുന:സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ അംഗ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെയു ബോർഡുകളിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണ സമിതി രണ്ടു യോഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് കൂടിയ അംഗങ്ങളുണ്ടായിരിക്കേ മൂന്നു അംഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 2022-23 പദ്ധതി രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് യാതൊ ആസൂത്രണ സമിതി നടത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ശേഖ സെമിനാർ നടത്തുവാൻ മാത്രമാണ് യോഗങ്ങളിൽ തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളത് പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 (ബി)1 മു പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള ചുമതലകൾ ആസൂത്രണ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി വിലയിരുത്തുന്നു.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പുനഃ സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടു ഗ്രൂപ്പുകൾ വിവിധ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടു

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസ അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളാ പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വർക്കിംഗ് മോണിറ്ററിംഗിന്റെ വിവരങ്ങൾ മിനിട്ട്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവഹണ യാതൊരു വിശദാംശങ്ങളും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

വാർഷികപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമസഭ

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന പരിപ്രേക്ഷ്യവും നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് ന മുൻഗണന നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. ഏത മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭകൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങളു നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 7 പ്രകാരം മുൻവാർഷിക പദ്ധതിയിര പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി അവതരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വായ്പ.

മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാന സാദ്ധ്യതകൾക്കായി, ബാങ്ക് പ്രതിനിധികളുടെ ചർച്ച നടത്തിയതിന ലഭ്യമായില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സംയോജനം

മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (എ) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിച്ച്, തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയില്ലായെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

കുടുംബശ്രീ

മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (ബി) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പദ് സംയോജിപ്പിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ലായെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്

നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ

മാർഗ്ഗരേഖ 3.8.5 (1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

CSRഫണ്ട്

സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത്തേ Social Responsibility Fund (CSR Fund) ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ട

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Cash Generated എന്നത് Net Increase/Decrease Equivalents ുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. തുക ഏതിനത്തിലാണെന്ന് കണ്ടെ നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സർവ്വതോന്മുഖ വികസനത്തിനുതകും മാർഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായും പദ്ധതിപ്പണം പാഴാക നടത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്തതാക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4909200	4229
വിധവ പെൻഷൻ	12277800	1141
വികാലംഗ പെൻഷൻ	4367800	405
50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	788200	71
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	28305900	2823
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	60000	2

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ്-പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക
പരിശോധന 09.08.2023 02.30 Pmന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 600/-രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ
അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് പദ്ധതി പദ്ധതിയേതര പ്രവർത്തനങ്ങൾ ന
വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്
വർഷങ്ങളിൽ അപാകങ്ങളില്ലാത്ത റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ക
ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടത
നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ശേഖരണത്തിൽ ശ്രദ്ധ ചെല
തൻവർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ,ഡെയ് ലി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ ,സ്ഥിര നിക്
അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നീ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂ
നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അവലോകനം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ്	വാർഷി ധനകാര പത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	12011	1936237	1948248	810349	1137896	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	95188790	95188790	95188790	0	

* വരവ്, ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 1-1-9 കാണു

സാധനസാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പദ്ധതിയിലൂടെയുള്ള ആസ്തി നിർമ്മാണ പ്ര
ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പർസന്റേജ് റേറ്റ് അടിസ
ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണമായി

ഫയൽ നം. MGNREGS/ETENDER/31 Dtd 10.11.2021

28.10.2021 ലെ 3(10) തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയ വാങ്ങ

ടെണ്ടർ തീയതി 10.11.2021

ടെണ്ടർ ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ.

സാധനങ്ങളുടെ പേര്	അളവ്	നിരക്ക്	ലഭിച്ച ടെണ്ടറുകളിലെ നിരക്ക്	
സിമന്റ്	1104 Bag	576/Bag	എം.എസ്. റാം 2.5% കുറവിൽ	ഗ്രീൻ ഇന്ത്യ എക്യുപ്മെന്റ്സ് 10.2% കുറവിൽ
എം സാന്റ്	95.36 M^3	3360/M^3		
10mm മെറ്റൽ	31.19 M^3	3045/M^3		
20mm മെറ്റൽ	65.03 M^3	2625/M^3		
40mm മെറ്റൽ	69.74 M^3	2310/M^3		
കമ്പി	804 Kg	88.5/M^3		
സെന്ററിംഗ് ഷട്ടറിംഗ്	271.95 M^3	128.41/M^3		
മണ്ണ്	170.8 M^3	47.2/M^3		
റബിൾ	36.36 M^3	2000.25/M^3		

ഐറ്റം റേറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്ന ഉപകരപ്രദമായിരിക്കേയും, കാര്യക്ഷമമായ ബിഡുകൾ ലഭിക്കു പർസന്റേജ് റേറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിനുള വിശദമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐറ്റം റേറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടെണ്ടറുകൾ ഓരോ മെറ്റീരിയലിനും പല പല വെണ്ടർമാർ ആയതിനാൽ പ്രവർത്തി സമയത്ത് സമയബന്ധിതമായി ആവശ്യമായ സാധനസാമഗ്രി ചെയ്യിട്ടില്ലായിരുന്നുവെന്നും, പെർസന്റേജ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്ഷണിച്ചപ്പോൾ മുഴുവൻ മെറ്റീരിയൽസിനും ഒരു വെണ്ടർ കോട്ട് പ്രവൃത്തി നടക്കുന്ന സമയത്ത് ആവശ്യമുള്ള സാധന സാമഗ്ര ചെയ്യുന്നതിനു വെണ്ടർക്ക് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും, ആയതിനാൽ ഭര തീരുമാനപ്രകാരമാണ് പർസന്റേജ് റേറ്റിൽ ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്ന നൽകി. എന്നാൽ മേൽ മറുപടി സാധൂകരിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകളോ തീരുമാനമോ പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പ്ര അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത് കരാറിലേർപ്പെടുന്ന സപ്ലൈയർ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം ഈടാക്കുവാൻ സാധിക്കും. പരിഗണിക്കുമ്പോൾ സിമന്റ്, സ്റ്റീൽ, മെറ്റൽ തുടങ്ങിയവ അതതു ഡീലർമാരിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ലഭ്യമാകും എന്നതിന

കാര്യക്ഷമമായ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുവാൻ സാധിച്ചേക്കും. വാങ്ങൽ ഐറ്റം റേറ്റ് ടെണ്ടറുകളുടെ സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 നികുതി ശേഖരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണ യഥാസമയം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപന നിന്നും, പിഴപലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- പലിശയിനത്തി രൂ.4163/-

യഥാസമയം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത ചുവടെ പരാമ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള പിഴപലിശ ഈടാക്കിയി

സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം,തീയതി	ഒടുക്കിയ തുകയും തീയതിയും	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ പലിശ
ബ്ലോക്ക് ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസ്,പെരുങ്കടവിള	2022-23,I , 30.09.2022	18750, 10.03.2023	1125(6%)
സി.ഹെച്ച്.സി പെരുങ്കടവിള	2021-22,II 30.09.2021	33750 25.06.2022	3038(9%)
സി.എച്ച്.സി പെരുങ്കടവിള(NHM)	2021-22,II 30.09.2021	8750 25.06.2022	788(9%)
ആകെ			4163/-

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 20 പിഴപലിശ (പ്രതി മാസം ഒരു ശതമാനം) കൂടി ഈടാക്കുന്നതിനാ തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ 23തീയതി 09.08.2023 മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് ,മേൽ പരാ സി.എച്ച്.സി പെരുങ്കടവിളയിൽ നിന്നും 1013/- രൂപയും സി.എച്ച്.സി (NHM)യിൽ നിന്നും 262/- രൂപയും പിഴ പലിശയിനത്തിൽ വരവുവന്നിട്ടു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പിഴ പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കു കൂടി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-1 വസ്തുനികുതി- മേഖലാ ഭൂപടം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന
സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ പ്ര
തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ മേഖലകളായി തരം തിരിക്കേണ്ടതും , ചട്ട
മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അത്തരത്തിൽ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടേ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 09/2022-23 തീയതി 09.08.2023 മുഖാന്തിരം
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളേയും പ്രഥമം, ദ്വീതീയം, തൃതീയ
മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാപ്പ് തയ്യാറാ
മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-11 തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉയർന്ന വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകൾ , രജിസ്റ്റ
പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ചുവടെ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന 250 ച.മീറ്റ
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും (മേൽത്ത
വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിച്ചുള്ള) തറയുടെ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ഉയർന്ന
ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വിസ്തീർണ്ണം ആവശ്യം,തറയുടെ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള വസ്തു	വർദ്ധനവുൾപ്പടെ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	ഈടാക്കിയവസ്തുനികുതി	കുറവായ ഈടാക്ക നികുതി
1	3/365 A സുനിൽ എൽ ഹർഷസ്വർഗ്ഗ് ആലത്തൂർ	266.86, പാർപ്പിടം, ഗ്രാനൈറ്റ്	2486	2162	324
2	5/550 A അനുപ് സി.സി നിവേദ്യം അരുവിപ്പുറം	262.57 പാർപ്പിടം, ഗ്രാനൈറ്റ്	2446	2127	319

നികുതി നിരക്കിലെ കുറവിനുള്ള കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31
17.08.2023 മുഖാന്തിരം ആരാഞ്ഞതിന് ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി സഞ്ജ
കണക്കാക്കി വന്നതാണെന്നും തിരുത്തൽ വരുത്താൻ സ്വ
അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്.മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ,മേൽത്തരം നിർമ്മാ
ഉപയോഗിച്ചുള്ള തറയുടെ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള വർദ്ധനവുകൂടി (15%)
അടിയന്തിരമായി നികുതി പരിഷ്ക്കരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- വരവിനത്തിലെ നഷ്ടം രൂ.27500/-

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥ
സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം (2022-23)	ഒടുക്കേണ്ട നികുതി (രൂപ)
മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് പെരുങ്കടവിള	I	1250
ആങ്കോട് സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	I,II	2500
ഐ.ഒ.ബി പെരുങ്കടവിള	II	1250
ജിയോ പോയിന്റ്, പെരുങ്കടവിള	II	1250
റൂറൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, പെരുങ്കടവിള	I	1250
മിൽക്ക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, അയിരൂർ	II	1250
എഴുത്തച്ഛൻ കോളേജ് ഓഫ് ഫാർമ്മസ്യൂട്ടിക്കൽ സ്റ്റഡീസ്,മാരായമുട്ടം	I	1250
എഴുത്തച്ഛൻ ഐ.റ്റി.ഐ മാരായമുട്ടം	II	1250
എസ്.ബി.ഐ , പെരുങ്കടവിള	I ,II	2500
മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ്, മാരായമുട്ടം	I ,II	2500
ഉല്ലാസ് ഫിനാൻസ്, മാരായമുട്ടം	I ,II	2500
മിൽക്ക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, കോട്ടായിക്കൽ	II	1250
നെയ്യാറ്റിൻകര മാർക്കറ്റിംഗ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I ,II	2500

ശാന്തും മലങ്കര ആർട്ട്സ് അന്റ് സയൻസ് കോളേജ്, വടകര	I ,II	2500
മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോഫിൻ , മാരായമുട്ടം	I	1250
മാവേലി സ്റ്റോർ , മാരായമുട്ടം	I ,II	2500
ആകെ		27500

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ
ഈടാക്കുന്നതിലേക്ക് സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച
ലഭ്യമാക്കാനും ഓഡിറ്റ് എൻകയറിനം. 07/2022-23തീയതി 09.08.202
ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് സ്ഥാപന നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപന
നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ
അവതരിപ്പിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യ
യഥാസമയം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ
പിഴപലിശ സഹിതം ആയത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-13-1 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാ

പഞ്ചായത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ പണിയെടുത്തിട്ടുള്ള കരാറു
നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ
കരാറുകാരുടെ പേര് വിവരങ്ങളും തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്ററും ഒത്തു
കരാറുകാരൊന്നും തന്നെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതായി
പഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള കരാറുകാർക്ക് നിന്നും പുറമേ
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ജലസേജനം തുടങ്ങിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്ര
വകുപ്പുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തി
തൊഴിലാളികളുടെ വിവരങ്ങളും തൊഴിലുടമകളിൽ നിന്നു
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതൊടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായ
സേവനം ചെയ്യുന്ന അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർപ്രൊ
കരാറുകർ, ഹെവി വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ വ്യാപാരികൾ,എന്നി
തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ നൽ
എൻകയറി നമ്പർ 7/2022-23 തീയതി 09.08.2022 ന് ടി വ്യക്തികളിൽ നി
നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാ അവശേഷിക്കുന്ന തുക രൂ.292040/-

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ചുവ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്ക
കാണുന്നു.

സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കേണ്ട വർഷം/ അർദ്ധവർഷം (2022-23)	മറ്റേ ഹാഫിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും നികുതി തുകയും(രൂ)
ബഡ്സ് സ്കൂൾ, പെരുങ്കടവിള	II	3,3750
മിൽക്ക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, അയിരൂർ	II	2,1350
ഉല്ലാസ് ഫിനാൻസ്, മാരായമുട്ടം	II	1,240
മിൽക്ക് പ്രൊഡ്യൂസേഴ്സ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, കോട്ടായിക്കൽ	II	2,2000
പ്രശാന്തം , വിശ്വനൻമ ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ്	II	8,2370
തൃപ്പലവൂർ ദേവസ്വം പെരുമ്പഴുതൂർ	II	6,7500
ഗുരുദേവ ഹോളോബ്രിക്സ് , അരുവിപ്പുറം	II	6,1080
ആകെ		2,89,290/-

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടികൾ സ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/2022-23തീ മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് ടി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡിമാ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും യഥാസമയം തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുകകൾ അടവാക്കുന്നതാണെന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . ഈ വിഷയത്തിലുള്ള തുടർ നടപടി വിവര അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കേരഗ്രാമം - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം.	84/23
പദ്ധതിയുടെ പേര്	കേരഗ്രാമം - കുറ്റ്യാടി വിത്ത് തേങ്ങ വാങ്ങലും തൈഉൽപ്പാദനം, വിതരണം സംയുക്ത പദ്ധതി
അടങ്കൽ	750000/-
ചെലവ് ആകെ	600000/- (വികസനഫണ്ട് - 400000/-) (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് - 200000/-)
ബിൽ നം. തീയതി	178/30.12.22- Rs.200000/- 311/17.3.23- Rs.49940/- 432/31.3.23 – Rs.350060/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	കൃഷി ഓഫീസർ

പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും തെങ്ങിൻ നടത്തുന്നതിനായി കുറ്റ്യാടി ഇനത്തിലുള്ള വിത്തു തേങ്ങകൾ വ

തെങ്ങിൻ തൈ ആക്കി വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിയാണിത് .ബ്ലോക്ക്
കൂടെ ചേർന്നാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി പന്തലായനി ബ്ലോക്ക് ആ
സെന്ററിൽ നിന്നും വിത്ത് തേങ്ങ വാങ്ങുന്നതിനായിട്ടാണ് തീരുമാനി
തേങ്ങയ്ക്ക് 70 രൂപാ നിരക്കിൽ 7858 തേങ്ങ വാങ്ങുന്നതിനായി 27.12.22ൽ
550060/-രൂപാ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ബാക്കി 49940 രൂപ ഡിവിഷണൽ എഞ്ചി
തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതാ
പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റേതായ രേഖക
കാണാത്തതിനാൽ , ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് 11.
എൻകയറി (നം.14/23) നൽകിയിരുന്നു.

കുറ്റിയാടിയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത ഇനം വിത്ത് തേങ്ങകൾ വാങ്ങി മുളയ്
നട്ടിരിക്കുകയാണെന്നും, 11 മാസം ആയെങ്കിൽ മാത്രമേ വിതര
സാധിക്കുകയുള്ളൂവെന്നും , ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ തെങ്ങിൻ തൈ
നടത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സാധിക്കുമെന്നും നിർവഹ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തെങ്ങിൻതൈകൾ വിതരണം നട
പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ മോണിട്ട
ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമല്ല- ചെലവു തുക 10,07,23 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പദ്ധതികളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത
കൈമാറിയ തുകയ്ക്ക് വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതികളു
ചുവടെ.

പ്രോ.നം., പേര്	ഫണ്ടിനം	ചെലവു തുക	ബിൽ, ചെക്ക് നം./തീയതി	തു സ്ഥ
161/23 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് മന്ദിര നിർമ്മാണം	തനതു ഫണ്ട്	3,50,000	4846165/31.10.2022	ജി സ
114/23 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം എസ്.സി.പി.	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സിപി	2,40,000	9/31.08.2022	ബ നെ
110/23 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം ജനറൽ	വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	3,00,000	8/31.08.2022	ബ നെ
79/23 ഐ.കെ.എം വിഹിതം	വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	69,235	7/31.08.22	ഐ
185/23 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ സഹായം	തനതു ഫണ്ട്	48,000	770086/30.03.2023	ജി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ				
ആകെ		**10,07,235/-**		

വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
(നം. 11, 12, 16) മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിനിയേ
ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും, രേഖകൾ കിട്ടുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്ക
മറുപടി നൽകി. വിനിയോഗ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പ
ചെലവു ചെയ്ത **10,07,235/-** രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-16 ഉപയോഗമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടില്ല

പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജസ് ഇനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി
ടാപ്പുകൾക്കായി 2,54,672/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഡിമാന്റ്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലായി 56 പൊതുടാപ്പു
ആവശ്യമുള്ളൂവെന്ന് 30.03.2022 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ തീരുമാ
4(1)). എന്നാൽ സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 11.4.2022, 26.07.2022, 19.08.2022 തീയതികളി
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നെയ്യാറ്റിൻകര വാട്ടർ സെക്ഷനു കീഴിലു
കണക്ഷനുകൾമാത്രം റദ്ദ് ചെയ്ത് 2022 ഒക്ടോബർ മുതൽ 372 ടാപ്പുക
നോട്ടീസ് ലഭിച്ചു വരുന്നു. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ കണക്ഷനുകൾ
കുടിവെള്ളക്കരം ഒടുക്കേണ്ടതില്ലായെന്നും, പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിലേ
മന്ത്രിക്കും, ചീഫ് എഞ്ചിനീയർക്കും കത്തു നൽകുന്നതിനും
ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനിച്ചു (നം. 7(1), 5(31)).

മേൽ തീരുമാനത്തിനു മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വ
പരിശോധനക്കു ലഭ്യമായില്ല. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിലൂടെ കുടിവെ
ആവശ്യമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്കെല്ലാം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ
സാഹചര്യത്തിൽ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ പൊതുവാട്ടർ കണക
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ഒടുക്കി പോരുന്നു.

കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജസ് ഇനത്തിൽ ആംനസ്റ്റ
ചെക്ക് നം. 771090/16.12.2022 ലൂടെ 1,11,888/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനതുഫ
ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, പ്രോജക്ട് നം. 152/23 പൊതുടാപ്പുകളുടെ ക
പദ്ധതി പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നം. 770094/30.03.2023 പ്രകാ
ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലേക്കായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൺസ്യൂമർ നം.	കൺസ്യൂമറുടെ വിലാസം
MTM/55/N	ഗവ. എൽ.പി.എസ്. പെരുങ്കടവിള
PKV/751/N	എൽ.പി.എസ്. മാരായമുട്ടം പെരുങ്കടവിള

കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാട്ടർചാജ് കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഇനിയും ഒടുക്കാനുള്ളതായി 27.06.2023 ലെ 4(32) തീരുമാനത്തിൽ കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ഭീമമായ കുടിശ്ശിക വരാനുണ്ടായ സാഹച ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശികയാണെന്നതും വ്യക സ്കീം പ്രകാരം ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ, ഏതൊക്കെ കൺസ്യൂമർ വെള്ളക്കരകുടിശ്ശികയാണ് ഒടുക്കിയത് എന്നോ, പ്രസ്തുത കൺസ്യൂമർ തുക പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. കുടിശ്ശിക നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 15) ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാ ഒടുക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്നു മറുപടി നൽകി. പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിലേക്കായി പദ്ധതി ആവ കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയത കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച (സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, കൺസ്യൂമർ നം., കുടിശ്ശിക തുക, കുടിശ് കുടിശ്ശിക വരാനുള്ള കാരണം തുടങ്ങിയവ) സ്ഥാപ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോടുകൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - നടപടികളിലെ അപാകങ്ങ

വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായ വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണാധികാരിയായി നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ.

പ്രോ.നം., പേര്	ഫണ്ടിനം	ചെലവു തുക	വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ	ഫർണിച്ചർ സപ്ലൈ ചെ സ്ഥാപനം
109/23 തൃപ്പലവൂർ സേവാകേന്ദ്രത്തിൽ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	തനത് ഫണ്ട്	39,900	ഒരു സ്റ്റീൽ അലമാര, 62ആംലസ് പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ	എസ്.കെ ഫർണിച്ചർ ഗാലറി
174/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	സി.എഫ്.സി. 29001, തനത് ഫണ്ട് 19599	48,600	108ആംലസ് പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ	എസ്.കെ ഫർണിച്ചർ ഗാലറി
216/23 മാലകുളങ്ങര 13-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	79880	152 ആംലസ്സ് മേശ, ഒരു ഓഫീസ് ടേബിൾ, ഒരു ബുക്ക് ഷെൽഫ്	എസ്.കെ ഫർണിച്ചർ ഗാലറി
16/23 സ്കൂളിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	4,80,000	200 Writing Chair With Desk	അബി ഇൻഡസ്ട്രി
197/23 എൽ.പി.സ്കൂളിലെ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	33960	3 അലമാര	ശബരി സ്റ്റീൽസ്

അലമാര വാങ്ങൽ	റോഡ് ്തരം			
ആകെ		682340		

സ.ഉ.(പ്രി)നം.3/2013/എസ്.പി.ഡി. തീയതി 21.06.2013 സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനു പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തേക്ക് ആവശ്യമായ സാധന സാമഗ്രികളുടെ വി തിട്ടപ്പെടുത്തിയ ശേഷമാണ് വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. സാധനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയശേഷം മേൽ അഞ്ചു വാങ്ങലുകഠ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിനു പകരം വിവിധ പദ്ധതികളായി ന

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല. ഫർണിച്ചർ ബന്ധപ്പെട്ട ന കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, അവ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണര ഫർണിച്ചർ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നു മറുപടി നൽകി. ഫർണിച്ചർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും, അ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി, സ്ഥാ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഫർണിച്ചർ സാധനങ്ങ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സമാനമായ വാങ്ങലിന് നടപ്പാക്കിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് വാഹനം - വാഹനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 53/23 ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ കീഴിൽ മാലിന്യം നീക്കം വാഹനം വാങ്ങലും തുടർ നടത്തിപ്പും

അടങ്കൽ തുക - 5,00,000/-

ചെലവു തുക - 4,90,367/- രൂപ

ഫണ്ടിനം - ധനകാര്യകമ്മിഷൻ അവാർഡ് (1,50,000)

സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ (3,40,367)

നിർവഹണാധികാരി - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ജെം മുഖാന്ത വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഫ്ലോററ്റ് ടെക്നോളജിസ് എന്ന സ്ഥാപനത വാഹനം വാങ്ങിയത്. ഈയിനത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 490367/- രൂപ 4,97,000/- രൂപയുടെ ബിൽ ആണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. Notification No. 50/ തീയതി 13.10.2018 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷത്തിലധികമുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് മൂല്യത്തിന്റെ 2% ടി.ഡി.എസ്. (1%CGST+1%SGST) ആയി ഈടാക്കി അടയ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക

വാഹനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുൾപ്പെടുത്തിയില്ല ഹരിതകർമ്മസേനക്കു കൈമാറിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ

പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. പരാമർശം സംബന്ധ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 12) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും, മേൽ സംബന്ധിച്ച മറുപടിയോ, രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മലയേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വാഹനം ഉപയോഗപ്രദമാണോ എന്നര പരാമർശത്തിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റി ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി. ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ. ഷിബു ജെ, (പാൽകുളങ്ങര ലക്ഷം വീട് കോളനി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആകെ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും (അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി 19.02.2022) ഭ(പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. ടിയാൾ തട്ടുമട്ടം വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്ത ബാക്കിയുള്ള പണികൾ പൂർത്തിയാക്കി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതാ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 21) മറുപടി നൽകി.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത പക്ഷം ടിയാൾ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ ത വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-21 വാഹന പരിപാലനത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായ KL19 B 7757 ബൊ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തിയതിനുള്ള രേഖക വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത സാക്ഷ്യപത്രം നിലവിൽ ലഭ്യമല്ലാ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

സ.ഉ.(സാധാ)നം.170/07തസ്വഭവ തീയതി 30.06.2007 പ്രകാരം വാഹനങ്ങ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കേണ്ടതും, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് ചുമതലപ്പെട്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. മേൽ വാഹനത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഇന്ധനം വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കൺട്രോളി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് സർക്കാർ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഇന്ധന തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ഓട്ടോമേറ്റഡ് മെ ബില്ലുകൾ നിഷ്കർഷിക്കേണ്ടതും, വാഹന പരിപാലനത്തിലെ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ താ(നിയമനം

സ.ഉ(പ്രി)നം.28/2016/ധന തീയതി 26.02.2016, സ.ഉ(പ്രി)നം.56/2017/ധന തീ
സ.ഉ(പ്രി)നം.112/2018/ധന തീയതി 21.07.2018, സ.ഉ(അച്ചടി)നം.81/2019
09.07.2019ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകാരമില്ലാത്ത
താത്കാലിക നിയമനം നടത്തുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻക
നേടേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഡ്രൈ
അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അംഗീകാരമില്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ താത്കാ
നടത്തുന്നതിന്, മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ മുൻ
നേടേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ താത്കാലിക നിയമനങ്ങൾ എംപ്ലോയ്മെന്റ്
മുഖാന്തിരം നടത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശവും പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത
തസ്തിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അംഗീകാരമില്ലാത്ത തസ്തികകളി
അനുമതിയോടുകൂടി എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖാന്തി
നൽകണമെന്നിരിക്കെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിലൂടെ 04.01
ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡ്രൈവറെ നിയമിക്കുകയാണ്
നിയമിക്കപ്പെട്ട വ്യക്തി സെക്രട്ടറിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടതിനു
ലഭ്യമായില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

1-23 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത് പരിപാലിക്കു

സർക്കുലർ നം.58608/ഡി.ബി.2/2009/തസ്വഭവ തീയതി 13.01.2010 ഖണ്ഡ
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതും, പരിഷ്കരി
ഒരോ സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിലും മുൻവർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററി
മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിക്കു സമ
ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുതു
എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇപ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുതുക
(കൈ)നം.255/2013/തസ്വഭവ തീയതി 18.07.2013 പ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്റ
ചെയ്യുന്നതിനും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്ര
ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. എല്ലാ ഇനം ആ
ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ
ആസ്തികളൊന്നും തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാക്കി
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പദ്ധതിയിലൂടെ 30 ഓളം ആസ്തി നിർമ്മാണ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെ
പ്രവൃത്തികളൊന്നും തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റ
വിവരങ്ങൾ അതതു സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ അ
പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 സംരക്ഷണ ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ജനറേറ്റർ വാങ്ങി - 6, തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോ.നം. 108/23 എ.ഇ. യുടെ ഓഫീസിന് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക - 7,57,324/-

ചെലവു തുക - 6,01,246/-

ഫണ്ടിനം - മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം

ബിൽ നം.,തീയതി - 22020252014501535402, 28/03/2023

നിർവഹണാധികാരി- സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് റോഡിതര സംരക്ഷണ ഫണ്ട് ഉപയോ കപിക്ക് ഹോംസ് എന്ന സ്ഥാപനം മുഖാന്തിരം ജനറേറ്റർ വാങ്ങിയിട്ടു ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ആസ്തി സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ നിർവഹി സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ, പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ജന പ്രവർത്തനക്ഷമമമാക്കിയതിനുള്ള ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിന്റെ ജനറേറ്റർ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലുൾപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള രേഖകൾ, ജനറേ ബുക്ക് തുടങ്ങിയ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (പൂർത്തിയായിട്ടില്ലായെന്നും, അതിനാലാണ് ഇലക്ട്രിക്കൽ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തത് എന്നും മറുപടി നൽകി. പദ്ധതി പൂർത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമമാക്കാത്തതിനാലും, സംരക്ഷണ ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെ ആർജ്ജിച്ചിട്ടുള്ളതിനാലും പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവു ചെയ്ത തുകയായ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 വാണിജ്യ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളു എണ്ണവും കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

വാണിജ്യ വ്യവസായ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രകാരമുള്ളതും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അനുവദിച്ച വാണിജ്യ എണ്ണവും തമ്മിൽ വലിയ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. D & O ലൈസൻസ് പ്രകാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 211 ഉം സഞ്ജയ പ്രകാരമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിട 1557 അണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി അറിയി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിലും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലം ഇത്രയധ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് കുറവ് വരുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ധനകാ കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-26 പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ :- 102/2023

പദ്ധതി പേര് :- സ്ത്രീ പദവി പഠനം പെൺഅടയാളങ്ങൾ

അടങ്കൽ :- 47500

ചെലവ് :- 10700
ഫണ്ടിനം:- വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:- ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ സ്ത്രീ പെൺഅടയാളങ്ങൾ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിന്റെ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യത്തിലെത്തിയില്ല. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ലിംഗപദവി സൗഹൃദമാക്കുന്നതിനും സ്ത്രീകളുടെ അവസ്ഥയു ആവശ്യങ്ങളും മനസ്സിലാക്കുവാൻ വേണ്ടി സ്ത്രീപദവി പഠനം ത സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുവാനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത് . ഇതി തയ്യാറാക്കൽ, ഡേറ്റാ ശേഖരണവും എൻട്രിയും ,ഡേറ്റാ അനാലിസിസ് എന്നീ നാല് ഘട്ടങ്ങളാണ് ഉള്ളത് . ഇതിൽ ഡേറ്റാ ശേഖരണവും എൻട്രി തലത്തിൽ നടത്തേണ്ടതും ഡേറ്റാ അനാലിസിസ്, റിപ്പോർട്ടിംഗ് ജ നടത്തേണ്ടതാണ്. ഡേറ്റാ ശേഖരണവും എൻട്രിയും പഞ്ചായത്ത് ത അനലിസ്റ്റ്മാർ മുഖേന ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിന്റെ അടുത്ത അനാലിസിസ്, റിപ്പോർട്ടിംഗ് ജില്ലാ തലത്തിൽ നടത്തി അതാത് ലഭ്യമാക്കിയാൽ മാത്രമേ പദ്ധതി പൂർത്തിയാവുകയുള്ളു. ഫയൽ പരിശ

അനാലിസിസ്, റിപ്പോർട്ടിംഗ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിന 24 ാം നമ്പരായി ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ അ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി. ഡേറ്റാ വിവരങ്ങൾ ഗ്രമാപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ള അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. അനാലിസിസ് എന്നിവ നടക്കാതിരുന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം നടക്കാതിരിയ്ക്കു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക പാഴാവാനും സാധ്യതയുള്ളതി പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ Rule 21 പ്രകാരം രണ്ട് വാസഗൃഹങ്ങൾ , 50 ച മീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങ കെട്ടിടങ്ങൾ,GI G2, I ഒക്യുപൻസികൾ ഒഴികെ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റികൾ നൽകി 2 വർഷത്തിനുള്ളിൽ ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് അധികാരം ഉണ്ട്.ഒക്യുപ്പൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷയിലെ ആവശ്യത്തിന് കെട്ടിടങ്ങൾ സാഹചര്യം കാണപ്പെടുന്നുണ്ട്.ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നിഷ്കർശിച്ചുള്ള പോ ഓഡിറ്റ് നടത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ് .

1-28 റോഡ് റീസ്റ്റൊറേഷൻ ചാർജ്ജസ് ഒടുക്കാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡുകൾ പൊളിച്ച് പ്രവൃത്ത നിർവഹിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജലജീവൻ മിഷൻ പ്രകാരമുള്ള കുടി
നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നു വരുന്നുണ്ട്. ജലജീവൻ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും റോഡുകൾ വെട്ടി
പ്രസ്തുത റോഡുകൾ പൂർവ്വസ്ഥിതിയിലാക്കുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കുന്നതിനു കെ.ഡബ്ല്യൂ.എ. യോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചും ഗ്രാമപ
17.06.2022 ലെ ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് (തീരുമാനം നം.
ജലജീവൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകൾ പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2
ചെലവു വരുമെന്ന് 17.12.2022 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വിലയിര
(തീരുമാനം നം.3(4)).

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1983/2021/തസ്വഭവ തീയതി 13.10.2021, സ.ഉ.(സാധാ
തസ്വഭവ തീയതി 06.05.2022 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
റോഡുകളിൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനുമുൻപായി ബന്ധപ്പെട്ട
ഓൺലൈൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, ഇതിലേക്കായി ത
നിശ്ചയിക്കുന്ന ഫീസ് ഒടുക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. ഗ്രാമപ
വാർഷികകണക്കുകളിൽ റോഡ് റീസ്റ്റൊറേഷൻ ചാർജ്ജസ് ഇന
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പരാമർശം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 18) ജ
പ്രകാരം കുഴിച്ച റോഡുകൾ പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിന് തുക അനുവദിക്കാ
കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചുവെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധ
പരിശോധനക്കു ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികള
നിർവഹിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമാ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായശേഷം ആസ്തികൾ പൂർവ്വസ്ഥിതിയിലേക്ക
അനിവാര്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി കൂടാതെയും, ഫീസ്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ള
അതോറിറ്റി ഉന്നതാധികാരികളുടെയും, സർക്കാരിന്റെയും ശ്രദ്ധ
വിഷയത്തിൽ അടിയന്തിര തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ക്വട്ടേഷൻ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം മുഖാന്തിരം പ്ര നിർവഹിച്ചില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കാവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകള
ആവശ്യത്തിലേക്കുള്ള മറ്റനുബന്ധ സാമഗ്രികളും പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനു
അടക്കമുള്ള ജോലികൾ ചെയ്യുന്നതിനുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൃപ
സ്ഥാപനത്തെ ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരം തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട് (ഭരണസമ
നം. 10.06.2022, 6(1)). എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിരൂപീകര
മോണിട്ടറിംഗ് ചെലവുകൾ പദ്ധതിക്കായി (പ്രോ. നം. 180/23) ജെ.പി.
സ്ഥാപനത്തിന് ഗ്രാമസഭാ നോട്ടീസുകൾ, കരട് പദ്ധതിരേഖ തുട
ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്

ചെക്ക് നം./തീയതി	ചെലവു തുക

771062/28.11.2022	8800
771089/15.12.2022	16200
771898/22.2.2023	16000
770029/10.03.2023	30750
ആകെ	**71750**

കൊട്ടേഷൻ സ്വീകരിച്ച് സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ശേഷം മറ്റൊ മുഖാന്തിരം സേവനം ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുവ (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18) 2022-23 വർഷത്തെ പദ്ധതിരേഖയും, നോട്ടീ ചെയ്യുന്നതിന് കൃപാ പ്രിന്റേഴ്സ് ഉടമ അസൌകര്യം അറിയിച്ചത കൊട്ടേഷനിലൂടെ ജെ.പി. പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വർക്ക് ന മറുപടി നൽകി. പ്രസ്തുത മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. പ്രവൃത്തിക്കായി ക അസൌകര്യം അറിയിച്ചതിനോ, പുതിയ കൊട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണി രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല. പ്രവൃത്തിക്ക് തയ്യാറായ സ്ഥാപനവുമായി (ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയമാനുസൃത കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത കൂടാതെ, പ്രൊഫഷണൽ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ ടി സ്ഥാപനങ സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കേണ്ടുന്ന നികുതികളും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവു രേഖയിലും, വാർഷിക കണക്കുകളിലും 9,87,775/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവു രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്, ശുചിത്വ മിഷൻ ഉപയോഗിച്ചുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ചെലവുകൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക നടത്താനായില്ല. എന്നാൽ സുലേഖ പദ്ധതി ചെലവു കണക്കില കണക്കിലും പ്രസ്തുത തുക ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബിൽ തുക	ഫണ്ടിനം	പേമെന്റ് തീയതി	പേമെന്റ് സ്ഥിതി	റിജക്ഷൻ തുക
1	163/23 വാട്ടർ ടാങ്ക് എസ്.സി. ധനസഹായം നൽകൽ	188375	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	31.03.2023	റിജക്ടഡ്	188375
2	55/23 ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം	129200	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	31.03.2023	പാർഷ്യൽ പേമെന്റ്	68000
3	116/23 കിണർ മെയിന്റനൻസ് പട്ടികജാതി	48000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	31.03.2023	പാർഷ്യൽ പേമെന്റ്	16000

4	113/23 കിണർ മെയിന്റനൻസ്	128000	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	31.03.2023	പാർഷ്യൽ പേമെന്റ്	48000
5	6/23 തയ്യൽ യൂണിറ്റിന് സബ്സിഡി നൽകൽ	80000	സി.എഫ്.സി. അൺടൈഡ്	31.03.2023	പാർഷ്യൽ പേമെന്റ്	40000
6	55/23 ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം	163200	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	31.03.2023	പാർഷ്യൽ പേമെന്റ്	3400
7	55/23 ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം	624000	ശുചിത്വ മിഷൻ	31.03.2023	റിജക്റ്റഡ്	624000
	ആകെ					**987775**

ക്രമ നം. 1, 5 പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ റിജക്ഷൻ വന്നത് സംബന്ധിച്ചു ന
അന്വേഷണത്തിന് (നം. 28) ഫിനാൻസ് കമ്മിഷൻ എക്സ്പെന്റിച്ചർ ഇറർ ക
നം. 5 പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ റിജക്ഷൻ വന്നത് എന്നും ന്യൂനത പരി
പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആയി നിലനിറുത്തിയിട്ടുള്ളതായും മറുപടി
പ്രകാരമുള്ള 7 റിജക്ഷനുകൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്പിൽ
രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവാകാത്ത തുകകൾ വാർഷിക കണക്കി
എക്സ്പെന്റിച്ചറിലും ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത
പെരുപ്പിച്ചു കാട്ടുന്ന ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-31 ന്യൂലൈഫ് സമഗ്ര കോളനി വികസനം സംയുക്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.</u>

ന്യൂലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം സംയുക്തപദ്ധതിയിലൂ
പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ അവകാശി
പുനരുദ്ധാരണത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് : ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് : ഗ്രാമപ
40:20:40 എന്ന ക്രമത്തിൽ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി ഗുണഭോക്താവ് ഒന്നിനു എ
വിഭാഗത്തിന്റെ വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി
അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2022- 23
വർഷത്തിൽ ഇതിലേക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് രണ്ട് സ്പിൽ ഓവ
നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ.

എ) പ്രോ. നം. 44/23 ന്യൂലൈഫ് സമഗ്ര കോളനി വികസനം സംയുക്ത
ഓവർ)

അടങ്കൽ തുക - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 1,20,000 +

<u>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 2,40,000</u>

3,60,000/-

ചെലവ് തുക - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 40,000 +

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 2,40,000

2,80,000/-

നിർവഹണാധികാരി- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഏക വർഷ പദ്ധതിയായ നേടിയതും, 3-ാം വർഷവും സ്പിൽ ഓവർ ആക്കി നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളതുമാ പദ്ധതികൾ അതതു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നിരിക്കേയും, ന്യൂലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കണ 3-ാം വർഷവും സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയതിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയി

പദ്ധതി പ്രകാരം തൻവർഷം 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം അ പദ്ധതി പ്രകാരം മൂന്നു വർഷങ്ങളിലായി പ്രസ്തുത ഗുണഭേ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ആനുകൂല്യത്തിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ.

ഗുണഭോക്താവ്	വർഷം	അനുവദിച്ച തുക	യ ന
ഷീബ ആർ.എസ്. ഷാനി ഭവൻ	2020-21	40000	U
	2021-22	60000	RI
	2022-23	40000	RI
		80000	RI
ആകെ		220000	
സോമൻ പി, പനക്കോട്ടുകോണം, ആങ്കോട്	2020-21	40000	U
		60000	U
	2021-22	60000	RI
	2022-23	80000	RI
ആകെ		240000	
കമലം, അനിത ഭവൻ	2020-21	40000	U
		60000	U
		80000	RI
ആകെ		180000	

മൂന്നു ഗുണഭോക്താക്കളും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്ത നിർവഹണാധികാരിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ ആനുകൂല്യതുക പരമാവധി 2 ലക്ഷമായി നിജപ്പെടുത്തിയി ഗുണഭോക്താക്കളെല്ലാം തന്നെ കരാർ തീയതി മുതൽ 20 ദിവസത്തിനക പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സമ്മതിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

മൂന്നാമത്തെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. കമലം, അനിത ഗുണഭോക്താവിനു ആകെ 1,80,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ടി പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി വിലയിരുത്തുന

പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ കൈപ്പറ്റുന്ന തുക തിരികെ ഈടാ സമ്മതം ടിയാൾ കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറി വർഷം പൂർത്തിയായ ശേഷവും ടിയാൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതികളിലൂടെ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുക 1,80,000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ശ്രീമതി. ഷീബ ആർ.എസ്. ഷാനി ഭവൻ, ശ്രീ. സോമൻ പി, പനക്കോട്ടുകേ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആയിരിക്കേ നിർവഹണോദ്യാഗസ്ഥർ യഥാക്രമം 2,20,000/-, 2,40,000/ തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിധിയിലും അധികമായി അനുവദിച്ച തു ടിയാളുകൾക്ക് അവസാന ഗഡുതുക അനുവദിച്ച നിർവഹണോ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

ബി) പ്രോ. നം. 48/23 ന്യൂലൈഫ് സമഗ്ര കോളനി വികസനം സംയുക്ത ഓവർ)

അടങ്കൽ തുക - വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) 1,84,000 +

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 1,20,000 +

<u>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 2,40,000</u>

5,44,000/-

ചെലവ് തുക - വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) 1,40,000 +

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 1,00,000 +

<u>ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 1,60,000</u>

4,00,000/-

നിർവഹണാധികാരി- വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പദ്ധതി പ്രകാരം തൻവർഷം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം അ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കു അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ആനു വിശദാംശം ചുവടെ.

ഗുണഭോക്താവ്	വർഷം	അനുവദിച്ച തുക	(
ലത കെ, തുടിവിള	2021-22	50000	R
	2022-23	30000	R
		50000	R
		80000	R
		40000	R
ആകെ		250000	
ശശി കെ കിഴക്കേകര പുത്തൻവീട്, വെള്ളിക്കുഴി	2021-22	50000	R
	2022-23	30000	R
		50000	R

		80000	R
		40000	R
ആകെ		250000	

മേൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രണ്ടു ഗുണഭോക്താക്ക രൂപയുടെ വാല്യുവേഷൻ മാത്രമാണ് എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിഭാഗര നൽകിയിട്ടുള്ളത് (വാല്യുവേഷൻ സാക്ഷ്യപത്രം തീയതി 28.06.2022, 29. പ്രകാരം അനുവദിക്കുന്ന പരമാവധി ആനുകൂല്യം 2 ലക്ഷം രൂപയാണെ നിർവഹണാധികാരിയുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള പരമാവധി തുക വാല്യുവേഷന്റെ അ മാത്രം അനുവദിക്കാമെന്നിരിക്കേ, വാല്യുവേഷനിലുമധികമായി തുക അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക 1,50,000/- ആയിരിക്കേ 2,50,000/- രൂപ വീത ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. അധികമായി അനുവദിച്ച തുക (1,00,000/- രൂപ) അവസാന ഗഡുതുക അനുവദിച്ച നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മാറുന്നതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച (എ), (ബി) എന്നിവ പ്രകാരം 160 അധികചെലവിന് കൃത്യമായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത ‌ നിരാകരിക്കുന്നതാണ്.

1-32 എ.ബി.സി ,തെരുവു നായ്ക്കളുടെ വാക്സിനേഷൻ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

തെരുവുനായ്ക്കളുടെ വാക്സിനേഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പ്രോജക്റ്റ് ന അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും ആയതിലേക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന നീക്കിവയ്ക്കപ്പെട്ടുവെങ്കിലും നായ്ക്കളുടെ വാക്സിനേഷനായു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ തെരുവുനായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പ്രോജക്റ്റ് നം. 167/2022-23 ന് അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും ആയതിലേ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 98700/- രൂപ നീക്കിവച്ചിരുന്നെങ്കിലും ടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. തെരുവു നായ ശല്ല്യം ഇല്ലാതാക്കൽ , പഞ്ചായത്ത വകുപ്പ് 166(1) പട്ടിക മൂന്നിലെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടു ആയതിലേക്കുള്ള പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുകയെന്ന സർക്കാരിന്റെ പ്രാഥമികമായ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. മേൽ നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയ എൻകയറി നം. 30/2022-23 തീയതി 17.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന (
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23			കേരഗ്രാമം -കുററ്യാടി വിത്ത് തേങ്ങ വാങ്ങലും തൈ ഉൽപാദന വിതരണം സംയുക്ത പദ്ധതി	200000	
				ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം	**40000**	
				ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം	100000	
				ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണ വിതരണം	199881	
				അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	100000	
				സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളിനേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	331875	

				ക്ഷീര സമൃദ്ധി വനിത	450000	
				ക്ഷീര സമൃദ്ധി ജനറൽ	110204	
				ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സി ഡി ജനറൽ	500000	
ആകെ					2031960	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23			ഹരിതഭവനം	70000	
				ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം	240000	
				ന്യൂ ലൈഫ് സമഗ്രകോളനി വികസനം	160000	
				സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളിനേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	331875	
				ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സി ഡി ജനറൽ	250000	
ആകെ					1051875	

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	2021-22 B-4,ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷത്തെ വരവ് (ലെഡ്ജർ പ്രകാരം)	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	2022-23 B ഷെഡ്യൂ പ്രകാര നീക്കയി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	0	2031960	2031960	2031960	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	0	1051875	1051875	1051875	
മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു ലഭിച്ചത്	0	0	0	0	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം (ലെഡ്ജർ പ്രകാരം)	ആകെ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം	2021-22 B18 ഷെഡ്യ പ്രകാര നീക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	3992704	0	3992704	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	

കെ.ഡബ്ല്യു.എ.	4979252	0	4979252	1192537 *	
ജി ഡബ്ലു ഡി	499453	0	499453	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	

* 1192537/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്കു പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം, വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക (RP -31 പ്രകാരം)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)
KURDFC	ജി.ഒ(എം.എസ്) 68/18 തീയതി 15.05.2018	54164000	2200000	5100743

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽഉൾപ്പെട്ടഖണ്ഡികം വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ചാർജ് സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4- 9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	16858878.74
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	38659419
ആകെ	55518297.74

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	40672188
നീക്കിയിരിപ്പ്	14846109.74
വരവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	31663
ചെലവിനങ്ങളടെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1608481

(ബി) പഞ്ചായത്ത ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
ഇല്ല		

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
1-15	1007235	ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ, സെക്രട്ടറി
1-24	601246	ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**1608481**	

(ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന
നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായ
മേൽവിലാസം

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരംമേൽ
1	ശ്രീ.ഹരിൻബോസ്.എ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി പെരുങ്കടവിള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ബോസ് ഏബവൻ, ബ ബാലരാമപുരം.പി.ഒ

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച അവസാന കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2002-03	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	4 (28, 40, 23, 25)
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	1 3.2 (4 മുതൽ 14 വരെ)
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	1 (3.6)
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	1 (2.4)
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	4 (2.1, 3.11, 3.12, 3.14)
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	5 (2.1, 2.2, 3.2, 3.3, 3.8)
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	3 (2.2, 2.8, 3.12)
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	1 (3.2)
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1813/2022 തീയതി 11.10.2022	1 (3.6)
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/353/2019 തീയതി 16.10.2019	8
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/338/2020 തീയതി 06.12.2021	10
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1105/2021 തീയതി 02.04.2022	19
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/1153/2021 തീയതി 02.04.2022	22
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജി.പി2/64/2023 തീയതി 17.02.2023	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(11) dated 1(11) dated 27-06-2023 and submitted on 14-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Perumkadavila 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 Perumkadavila Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 02/11/2023

Deputy Director(H.G)

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

sufficient amount of capital contribution is not provided in respect of asset value. Amount of 1348368/- expended for toilet construction not included in capital contribution.

2.Other Observations

1. Mandatory financial statements as per accounting rules like ratios not submitted with AFS.
2. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3.Provision not provided for dues- Expenses due, but not met during the year not booked under liability head in the balance sheet.
4. Receipt registers are not kept certified by closing monthly and reconciling with the ledger balance. Only annual closing is done.
5. The closing balance recorded the balance sheet for MGNREGS does not match with income received and expenditure for the purpose.
6. Exaggerated expenditure of Rs. 987775/- occurred in respect of Suchitwa Mission, CFC funds.
7. Reconciliation given to LGTSB account is not in order, as the bank book balance is -43990/- and the same is shown as -4400044/- in the reconciliation statement.
8. Action not taken to add the overdue deposit amounts to the own fund of grama panchayat.
9. Stock not verified evaluated and recorded in balance sheet of Annual Financial statement as stock in hand inventories.
10. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ പെരുങ്കടവിള 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