കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

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/ജിപി.2/1770/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 29/11/2024
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ ജിപി.2/1770/2024

തീയ്യതി: 29/11/2024

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 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. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രതാപ്കുമാർ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-10-2024	26-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-10-2024	26-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ലീന പി. ബി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ. അഭിജിത്ത് ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി പ്രീത ജാസ്മിൻ ഡി. ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത്. ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എൻ.എസ്. നവനീത്കുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. എസ്.ഒ.ഷാജികുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	06-07-2023
ശ്രീ. റ്റി.എ.ജോണി	സെക്രട്ടറി	06-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീ (മു
ശ്രീ.അശോക് കുമാർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01 2
ശ്രീമതി. സിന്ധു.റ്റി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01 2
ശ്രീ.ഷീൻ ജോൺസ്	കൃഷിഓഫീസർ	01 2
ശ്രീ.പ്രശാന്ത്.എം.എസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01 2
ശ്രീമതി. മിനി.കെ.നായർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൽ ഓഫീസർ	01 2
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	01 2
ശ്രീ.ഷംനാദ് .ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01 2
ശ്രീമതി.സൗമ്യ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12 2
ഡോ. റീജ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01 2
ഡോ. ലക്ഷ്മി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ഹോമിയോ	01 2
ഡോ. ശോഭചന്ദ്രൻ .സി.എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01 2
ശ്രീമതി. മിനി. കെ. നായർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01 2
ഡോ. അനുരാധ. എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01 2
ഡോ. അഞ്ജന. എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	21 2

ഡോ. വിജയദാസ്. ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	09 2[illegible]
ശ്രീമതി. അബിഷ. എസ്	വി.ഇ.ഒ. (എ. സർക്കിൾ)	01 2[illegible]
ശ്രീ. രതീഷ്. ആർ. എസ്	വി.ഇ.ഒ. (എ. സർക്കിൾ)	18 2[illegible]
ശ്രീമതി. അബിഷ. എസ്	വി.ഇ.ഒ. (എ. സർക്കിൾ)	15 2[illegible]
ശ്രീ. രതീഷ്. ആർ. എസ്	വി.ഇ.ഒ. (എ. സർക്കിൾ)	06 2[illegible]
ശ്രീമതി. ബിന്ദു കുമാരി. ഒ. വൈ	വി.ഇ.ഒ. (എ. സർക്കിൾ)	15 2[illegible]
ശ്രീ. രതീഷ്. ആർ. എസ്	വി.ഇ.ഒ. (ബി. സർക്കിൾ)	01 2[illegible]

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ പത്രികകളും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	മൂന്ന് മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്ക് Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-2
4	വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ലഡ്ജർ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ് - കളക്ഷൻ- ബാലൻസ് തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലെയും ഹഡ്കോ ലോൺ തുകയുടെ ചെലവുകൾ തമ്മിൽ 46,20,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം	1-1-6
8	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവ്- ചെലവ്- നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ കൃത്യത പുലർത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	Income And Expenditure Statement പ്രകാരം വരുമാനത്തെക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.	1-1-8
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-1-9
11	പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10

12	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം കൃത്യത പുലർത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	ലയബിലിറ്റി ഹെഡുകളിലെയും ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളിലെയും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-13
15	വാതിൽപ്പടി സേവനത്തിനായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	CFC ഫണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് യഥാർത്ഥ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-2-1
18	ബജറ്റ്	1-2
19	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
20	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-4-1
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
23	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
24	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
25	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
27	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
28	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറി വാടക-കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11

29	ചന്ത ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-12
30	ആയിരവേലി കുളം നവീകരണം - സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ ഭൂമിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച മണ്ണ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല	1-13
31	ഹരിത കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോകനം	1-14
32	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിച്ചു	1-15
33	മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 2,79,174/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
34	ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല- 2,20,519/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-17
35	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 87,745/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-18
36	പകൽവീട്, ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് - അവലോകനം	1-19
37	ഇന്റർലോക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പീരിയഡ് സംബന്ധിച്ച അപാകത	1-20
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച 19,087/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2

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

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർ
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എ
തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധന
പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു
ഭരണസമിതിയുടെ 24-05-2024 തീയതിയിലെ 1(1) -ാം നമ്പർ തീ
അംഗീകരിച്ച് 01-06-2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത
നിലയും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ
രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബ
മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവു
സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ
ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത
സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പ
എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർ
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിന
നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ ര
മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് (
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ
തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായ
പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമാ
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കു

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ (
ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ
കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്ക
ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷ
ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധ
ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ പ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ (62 ഇ,
അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയ
അന്വേഷിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/25-10-2024 ന് എ.എഫ്
ആയി സബ്മിറ്റ് ചെയ്തപ്പോൾ കുറിപ്പുകളും റേഷ്യോസും ഉൾപ്പെടുത്താൻ
എന്നും , വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ
ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയത്.

1-1-2 മൂന്ന് മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത
Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (SOUTH INDIAN BANK UDIYANKULANGAR
റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Cheque Issued But Not Presented Into Bank
കാലാവധി അവസാനിച്ച 7000 രൂപയുടെ ചെക്കിന്റെ വിവരം ഉൾപ്പെടു
നമ്പർ 97227 തീയതി01-07-2023). പ്രസ്തുത ചെക്ക് Liability In Respect Of Stale Ch
മാറ്റാത്തതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/25-10-2024 വഴ
കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ ജീവനക്കാരനായിരുന്ന ശ്രീ
ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നെയ്യാറ്റിൻകര സെർവന്റ്സ് കോ ഓ
നൽകിയ ചെക്കാണ് ഇത്തരത്തിൽ മാറാതെ അവശേഷിക്കുന്നതെന്നും
നിന്നും ചെക്ക് മാറി ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണിച്ച് യാതൊരുവിധ അറ
എന്നും അറിയിപ്പ് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ടി തുക രേഖപ്പെടുത്താം എന്ന
Stale Cheque അക്കൌണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാത്തതെന്നും ഓഫീസ് തിരക്ക് കാര
ക്രമീകരിക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. കാലാവധി അ
ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക Liability In Respect Of Stale Cheque Account - ലേ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ല
ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ തു
വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അവ പ്രതിമാസം ക്ലോസ

ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷ
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തുകകൾ വർഷാന്ത്യത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഡി.
തയ്യാറാക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്ന് വരുന്നത്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ
2011, ചട്ടം58(2)(ഇ),(ജി) എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പ
കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 13/25-10-2024 വഴി അന്വേഷിച്ചതിന് ശ്ര
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഓ
മാസത്തെ വരവുകൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്നും എന്നാൽ
രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഈ തുകകൾ പ്രതിമാസം കൂട്ടി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചി
വർഷങ്ങളിൽ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നത
നൽകി. രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ലെഡ്ജറിലെ ബാലൻസു
പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ് - കളക്ഷൻ-
തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.
തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതിയുടെ ഡി
-ബാലൻസ് തുകകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള D-C-B
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	Demand		Collection		Advance		Bala
	AFS പ്രകാരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം	AFS പ്രകാരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം	AFS പ്രകാരം	സഞ്ചയ പ്രകാരം	AFS പ്ര
Non-Residential Buildings (Current)	18,33,076	13,84,217	13,55,917	13,91,824	9	9,693	20,6
Residential Buildings (Current)	13,78,190	18,19,117	18,32,828	18,12,935	752	9,800	1,10

ഡി.സി.ബി തുകകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് ഓഡിറ്റ് എൻക
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് വസ്തു നികുതിയിലെ ഡിമാന്റ് രേഖ
പിഴവ് കാരണമാണ് ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് തുകക
വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന
അറിയിച്ചു.

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെട

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം
അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്
ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും

സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓാ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാ നികുതി ഡിമാന്റ് എൻട്രി 31.03.2024 ലാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദീകര നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/25-10-2024 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായ ജോലിഭാരവും വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച ഫീൽഡ് പ്രവർത്തനങ്ങളും 2024 ലെ ലോക്സഭാ തെരഞ്ഞെടുപ്പുമായി ബന്ധ തുടങ്ങിയവ കാരണം ഇതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ലെന് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് വര ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെയും സുലേഖ പത്രികയിലെയും ഹഡ്കോ ലോൺ തുകയുടെ ചെലവ 46,20,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം മറ്റുള്ളവ എന്ന ഇനത്തിൽ 1,91,61,948 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 2,41,948 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന് നം. 145, 30, 179) 1,89,20,000 രൂപ ഹഡ്കോ ലോൺ തുകയുടെ ചെലവുമാണ് (58) എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, എ സി ആർ എന്നിവ പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹഡ്കോ ലോൺ തുകയുടെ ആകെ ധനകാര്യ പത്രികയിലെയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികകളിലെയും ലോണ 46,20,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ടി വ്യത്യാസത്തിനു കാരണം നം. 13/25-10-2024 വഴി അന്വേഷിച്ചതിന് സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക വരാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമല്ലെന്നും ടി വ്യത്യാസം പരിശോ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. ഇത് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ

1-1-7 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചേർത്തിരി ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവ്- ചെലവ്- നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യത പുലർത്തുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവ് ചെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കും വിധമാണ്.

ഹെഡ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	I-6 പ്രകാരം റെവന്യൂ ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റി ചെലവഴിച്ച തുക	ന
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 1	2,329	3,84,414	37,899	3,

320100203 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2	0	56,29,036	0	5(
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 3	4,345	9,14,400	4,44,165	4,
ആകെ	6,674	69,27,850	4,82,064	6

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 4,82,064 രൂപയാണ് 2023-24 സാമ്പ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവ് പ എന്നിവ പ്രകാരം 8,23,164 രൂപയാണ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നുള്ള ചെല തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വ വഴി അന്വേഷിച്ചതിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റി യഥാർത്ഥത്തിൽ എ.സി.ആറിലെ തുകയായ 8,23,164 രൂപയാണെ തയ്യാറാക്കിയ സമയത്ത് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 1 ൽ ചെലവഴിച്ച തുകയായ 3, ജേണൽ എൻട്രി തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ 37,899 രൂപയായി തെറ്റായി രേഖപ്പെട വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ചെലവു തുകകൾ തമ്മ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 Income And Expenditure Statement പ്രകാരം വരുമാനത്തെ കൂടുതൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.

Income And Expenditure Statement പ്രകാരം ആകെ വരവ് 22,86,33,252 രൂപയ 23,78,23,404 രൂപയുമാണ്. വരവിനെക്കാളും 91,90,152 രൂപയുടെ ചെ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വരവിനെ കവിഞ്ഞ് ചെലവ് ചെയ്തിരിക്കുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ധന സ്ഥിതി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടു വിശദാംശവും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടു പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണവും തുകയും വർദ്ധിച്ചതാണ് വരവ് ചെലവ് കണം വലിയ അന്തരത്തിന്റെ കാരണമെന്നും കൂടാതെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ത കാണിക്കുന്നതായും ചെലവ് വർദ്ധിക്കുന്നത് കണക്കിലെടുത്ത് വ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വരവിനെക്കാളും ചെലവാണ് ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുക 59,92,60 ഒഴിവാക്കിയാൽ പോലും വരവിനെക്കവിഞ്ഞ് 31,97,544 രൂ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ട പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പില വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകളുമായി ബ അപാകങ്ങൾ

1. ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I -6 ഷെഡ്യൂൾ പ്ര
National Rural Employment Guarantee Scheme എന്ന ഹെഡിൽ 10,49,28,324 രൂപയു
ഭരണ ചെലവിനത്തിൽ ഇതേ തുക ചെലവായും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുഭോ
നൽകിയ തുക I-14 C യിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ
എൻകയറി നം. 14 വഴി അന്വേഷിച്ചതിന് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാര
ആയി നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന തുക
മുഖേനയാണ് എ.എഫ്.എസിലേക്ക് കൊണ്ടുവരുന്നതെന്നും ടി തുക
ആരംഭിച്ച് ചെലവ് ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് I- 14 C യിൽ രേഖപ്പെടുത്ത
മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട്
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന I-14-C യിലെ 253100101 Total Poverty Alleviatio
ചെലവൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ ആ തുക ഭരണ ചെലവായി കാണി
കാരണം മറുപടിയിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല. കൃത്യമായ ശീർഷകത്ത
പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്താൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട

2. ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ MGNREGS ക്യാഷ്ബുക്ക്, വരവ് - ചെലവ്
പ്രകാരം MGNREGS വരവ്- ചെലവ് കണക്കുകൾ ഇപ്രകാരമാണ്

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	811.75	18,84,906 (7906 +1877000)	18,80,999 (1880188+811)
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക		10,11,70,325	10,11,70,325
	811.75	10,30,55,231	10,30,51,324

ആകെ ചെലവ് 10,30,51,324 രൂപയാണെന്നിരിക്കെ 10,49,28,324 രൂപ I-14(F)
കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക
ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 2024 മാർച്ച് 31 ന് MGNREGS സെക്ഷനിൽ നിന്നും ലഭി
എ.എഫ്.എസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്നും വ്യത്യാസം ഉണ്ടാകാനുള്ള കാ
മറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക ധന
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യ
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധ
ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Stock In Hand (Inventories) 0 ആണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത്
ചട്ടങ്ങൾ 58 (4) (എ) പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധനയും പെ

ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും നടത്തണമെന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പ
കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 14 വഴി അന്വേഷിച്ചതിന്
കാരണമാണ് സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക ധനം
ഉൾപ്പെടുത്താത്തതെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ആയത് കൃത്യമായി ധന
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി.

2. പാർട്ട് ബിൽ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11(B) Capital W
ഹെഡിൽ തുകയൊന്നും ചേർത്തിട്ടില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്ത
പാർട്ട് ബിൽ വിവരങ്ങൾ Capital Work In Progress എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെ
കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 20 വഴി ആവശ്യപ്പെ
ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും Capital Work In Progress എന്ന ഹെഡിൽ ചേർക്ക
വിവരങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് ആയത് ചേർക്കാൻ സാധിക്കാ
അറിയിച്ചു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും പാർട്ട് ബിൽ വിവരങ്ങ
സാധൂകരിക്കുന്ന യാതൊരു വിധ രേഖയും മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമ
ബിൽ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കൃത്യമായി ഉൾ
വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-11 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോ</u>
<u>പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം കൃത്യത പുലർത്തുന്നില്ല</u>

460500202 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Boar
നീക്കിയിരിപ്പ് മാർച്ച് 31 2024 പ്രകാരം 33,18,408 രൂപയാണ്. 2023 - 24 സാമ
ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത് 5,95,856 രൂപയാണ് (2,50,985
ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡെപ്പോസ
ചുവടെ ചേർക്കും വിധമാണ്.

പദ്ധതി നം.	പദ്ധതി	അ
85/24	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ പുതുശ്ശേരി മഠം വാർഡ്	2,5(
87/24	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 14	88,8

പദ്ധതി നം 87/24 പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ചേ
സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 3,04,871 രൂപയു
ചേർത്തിരിക്കുന്നത് (ലെഡ്ജർ പ്രകാരം). ആയതിന്റെ കാരണം അറ
എൻകയറി നം. 20 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ
പ്രവൃത്തികളിൽ 87/24 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എ
സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാലാണ് B-18 ഷെഡ്യൂ
വിവരം ചേർക്കാത്തതെന്നും Advance To Implementing Agencies- Deposit With
എന്ന ഹെഡിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന 3,04,871 രൂപ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് വാങ്ങ
തുകയാണെന്നും ആയത് തെറ്റായി ഈ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത
അറിയിച്ചു. പദ്ധതി നം. 87/24 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി 2023-24 സാ

പൂർത്തീകരിച്ചെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയതെങ്കിലും 17-4-2024 ല
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള
മാർച്ച് 31 2024 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-18 ൽ പദ്ധതി
ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നു എന്ന് കാണുന്നു. B-18 ഷെഡ്യൂളി
ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് ത
ശീർഷകത്തിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് വരും വർ
പുലർത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 ലയബിലിറ്റി ഹെഡുകളിലെയും ഇതേ ആവശ്യ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെയും നീക്ക തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. Balancesheet B-4 പ്രകാരം CFC ഫണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് 17,90,952 രൂപയാ
എന്നാൽ ബി 17 പ്രകാരം 17,74,446 രൂപയാണ് KERALA GRAMIN BANK CFC P
എന്ന അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്. CFC ഫണ്ടിന്റെ ബാധ്യതാ ഹെഡി
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെയും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിലുള്ള
വ്യത്യാസത്തിനു വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ
ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് പ്ര
പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നെന്നും ടി പദ്ധതിക്കായി
കമ്മിഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റും തനത് ഫണ്ടും വകയിരുത്തിയിരുന്
ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മഞ്ചവിളാകം ഗവ.യു.പി എസ് ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നൽകി
തനത് ഫണ്ട് ബിൽ തെറ്റായി ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന
നിന്നുമാണ് പേയ്മെന്റ് ചെയ്തതെന്നും പേയ്മെന്റ് ആയതിന്
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കൂടാതെ ഈ സാമ്പത്ത
ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി അറിയിച്ചു. 16,506 രൂപയു
നിലനിൽക്കുന്നതെങ്കിലും 16,500 രൂപയുടെ വ്യത്യാസത്തിനാണ്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 6 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം സം
വരുത്തുകയും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ക്രമീ
രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-4 പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഹെൽത്ത് ഗ്രാ
തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളു
ചേർക്കും വിധം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

B-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്		B-17 പ്രകാരം ബ അക്കൗണ്ടിലെ ന
ഹെഡ്	തുക	ഹെഡ്
320100204Grants For Specific Purposes - Health Grant Twards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	3,48,844	450240149SBI Hea PHC & Sub 40884793447)

ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14 വഴി ആവ
സാമ്പത്തിക വർഷം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്
എ.സി.ആറിലെ തുകയായ 8,23,163 രൂപയാണെന്നും എന്നാൽ AFS ത
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 1 (Conversion Of PHC S And Subcentres Into Health And Wellness Ce
തുകയായ 3,78,999 രൂപ ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ജേണൽ എൻട്രി
37,899 രൂപയായി തെറ്റായി ചെയ്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും
ആയതിനാൽ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എ.എഫ്.എസ് തയ്യാ
ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി അറിയിച്ചു.

1-1-13 എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റീക്കൺസിലി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലെ RP 40B പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാങ്ക് സ്റ്റേ
ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

DCB (Own Fund)	20021201200016
SBI Western Ghats	67274847650

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ലഭ്യമാക്കാൻ
നം. 13/25-10-2024 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ടി അക്കൌണ്ടുകൾ
തീരുമാനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ഡി.
അക്കൌണ്ടിലെ തുക അക്കൌണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് സൌത്ത് ഇന്ത്യൻ ബ
അക്കൌണ്ടായ 17827 ലും വെസ്റ്റേൺഘട്ട് അക്കൌണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് ബ
പലിശ തുക പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൌണ്ടിലും
അറിയിച്ചു. എന്നാൽ മറുപടിയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്ക
അനുബന്ധ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക
പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാ

1-1-14 വാതിൽപ്പടി സേവനത്തിനായി ആരംഭിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

SOUTH INDIAN BANK Vathilpadi Sevanam 242053000017830 എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ
പ്രകാരം 2024 മാർച്ച് 31 ൽ 5,155 രൂപ ബാലൻസ് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെ
ധനകാര്യ പത്രികയിൽ (B-17) ടി അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിര
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലി
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുമില്ല. ടി അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ നട
നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു
കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/25-10-2024 വഴി

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രസിഡന്റ് ചെയർമാനും മറ്റൊ
(ലൈബ്രേറിയൻ) കൺവീനറുമായിട്ടാണ് വാതിൽപ്പടി സേവനം
അക്കൌണ്ട് ആരംഭിച്ചതെന്നും ടി അക്കൌണ്ടിലേക്കുള്ള വരവ് ന
പ്രത്യേകം രസീതാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും സെക്രട്ടറി ഈ അക്കൌ
വരവ് ചെലവുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്നതിനാലാണ്
റിക്കൺസിലിയേഷൻ ILGMS ൽ തയ്യാറാക്കാത്തതെന്നും മറുപടി നൽകി
അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു
അക്കൌണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉ
റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്

1-1-15 CFC ഫണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന് പ്രകാരമുള്ള പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് യഥാർത്ഥ പാസ്ബ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

KERALA GRAMIN BANK CFC PFMS (40348101074598) എന്ന അക്കൗണ്ടിന്
പ്രകാരമുള്ള റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ്
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്
19,16,786 രൂപയാണ് മാർച്ച് 31 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് എന്ന് ക
തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിനു (10 രൂപ) കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എ
10-2024 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ചെക്ക് മുഖേനയുള്ള RTGS/NEFT പേയ്
ഈടാക്കിയ 10 രൂപ പേയ്മെന്റ് ചെയ്യാൻ വിട്ടുപോയതിനാലാണ് ഇത്തര
ഉണ്ടായതെന്ന് മറുപടി നൽകി. നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ക്രമീകരിച്ച് അറിയി

1-2-1 ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

1. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ ന
കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപന മേധാവികൾ ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള കണ്ടിജ
(കറണ്ട് ചാർജ്, വാട്ടർ ചാർജ്, വാടക, കൺസ്യൂമബിൾസ്, സ്റ്റേഷനറി, പോ
ഇന്റർനെറ്റ്, ചാർജ്) തുടങ്ങിയ ഓഫീസ് ചെലവുകളുടെ ആവശ്യകത
തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും
ആവശ്യകതാ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക
ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനമേധാവികളിൽ നിന്നും ഇത്തരത്ത
സംബന്ധിച്ച പട്ടിക തയ്യാറാക്കി ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി നൽകി. അവ
അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയല്ല ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്
സൂചിപ്പിക്കുന്നത്.

2. മുൻ വർഷത്തെ (01-04-2022 To 31-03-2023) ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻ
പ്രകാരം ആകെ വരവ് 21,95,10,785 രൂപയാണെന്നിരിക്കെ 2023-24 സാമ്പ
ബജറ്റിൽ 37,82,30,000 രൂപ പ്രതീക്ഷിത വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1
രാജ് ആക്ടിലെ 214 -(3) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ബജറ്റിലെ വരവുകളുടെ മ
വാസ്തവികവും ആയിരിക്കേണ്ടതും മുൻ വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ
പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളോടുമൊപ്പം വിശദമായ കുറിപ്പുകളും

ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബജറ്റ് ഫയലിൽ അത്തരം വിശ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മുൻ വർഷത്തെ വര
കോടിയിലധികം രൂപ തൻ വർഷം പ്രതീക്ഷിത വരുമാനമായി ചേർത്ത്
കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ട
പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയിൽ ഓരോ വർഷവും കോടി
ഉണ്ടാകുന്നതിനാലും വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ പ്രകാരം പെർമിറ്റ് ഫീ
ഫീസുകളിലും 3 ഇരട്ടിയിലധികം വർദ്ധനവ് വരും എന്ന് പ്രതീക്ഷ
സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിലും തു
വരും എന്ന സാധ്യത വിലയിരുത്തിയാണ് ബജറ്റിൽ കൂട
ഉൾക്കൊള്ളിച്ചതെന്ന് മറുപടി നൽകി.

യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് വ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എന്നിവയുടെ വിശദാംശം
ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	റിവൈ
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം	15/03/2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം	25/01/202 നമ്പർ
മുന്നിരിപ്പ്	രൂ.28,33,365	
വരവ്	രൂ.37,82,30,000	
ആകെ	രൂ.38,10,63,365	
ചെലവ്	രൂ.37,94,27,330	
നീക്കി ബാക്കി	രൂ.16,36,035	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	1,11,50,573/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	7,99,01,044/-
ആകെ	9,10,51,617/-
ചെലവ്	7,55,29,658/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,55,21,959/-

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകത

I)

1. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ Receipt ഭാഗത്ത് Source Deduction കൂടാതെയുള Expenditure ഭാഗത്ത് Source Deduction ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവ് തുകയുമാണ ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളിൽ വരവി ചെലവ് കാണപ്പെടുന്നുണ്ട്.

2. സി.എസ്.എസ്, എസ് എസ് എസ് ഫണ്ടുകളുടെ വരവ് തുകകൾ ഗ്രാ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക നെഗറ്റീവ് തുകയായി കാ

3. വെബ്ബാംഖ്യ മുഖേന ലഭ്യമാകുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷ രജിസ്റ്ററിൽ(എ.സി.ആറിൽ) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ബിൽ ജനറേറ്റ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ ആയതിൽ ക്യൂബില്ലുകളും ട്ര പേയ്മെന്റ് ചെയ്യാത്ത ബിൽ തുകകളും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

4. സി.എഫ്.സി ഫണ്ടുകളിൽ(Tied &Untied) മുന്നിരിപ്പ് ഉണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാ ആയത് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മേൽ കാരണങ്ങളാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് എന്നിവയിലെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളിൽ പൊരുത്തപ്പെട

II) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മേഖലാ അടിസ്ഥ മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭാഗി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം ചുവ

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴ
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	81,77,758	47
	പട്ടിക ജാതി	12,72,000	9
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	12,14,51,949	4,33
	പട്ടിക ജാതി	2,17,34,065	97
	പട്ടിക വർഗ്ഗം		
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	1,98,73,807	89
	പട്ടിക ജാതി	21,17,174	16
	പട്ടിക വർഗ്ഗം		
ആകെ		17,46,26,753	6,95

വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിലെ ചെലവ് ശതമാനം 50% ൽ താഴെയാണ്. കുറയാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വിവിധ ഫ വന്നതും ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം വന്നതും ട്രഷറിയിൽ ബില്ലുകൾ പാ ചെലവ് ശതമാനം കുറവാകാനുണ്ടായ കാരണമെന്ന് മറുപടി അറിയിച്ചു.

III) 2022-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം മുൻ വർഷത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാത്തതുമായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ തൻവർഷവും

ഹെഡ്
320100191 – Nirmal Puraskar
320100200 – BEST PANCHAYATH AWARD FROM STATE GOVERNMENT-DISTRICT
320100999 – Other Liabilities
320200306 – Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Developm And State Sponsored Scheme Funds - Local Area Development Fund For Members Of Parlia
320400199 – Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Financial Institut

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർമ്മൽ പു അവാർഡ് തുക എന്നിവ ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് വരും വർഷ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ട തുകകൾ ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം അടവാക്കുന്നത നൽകി. തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വരവ് ചെ തുകകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	വരവ് (രൂ.)	ചെലവ് (രൂ.)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1,27,68,102	1,83,91,049
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	80,32,645	89,53,000
പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	22,96,500	32,90,555
പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un-Tied Basic)	30,62,000	16,07,164
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	49,50,650	33,94,150
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)	30,74,000	30,71,714
CSS	0	26,93,013
SSS	0	1,33,00,000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 വർഷത്തിൽ കൊല്ലയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധ ചെലവ് അടങ്കൽ തുകയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ താഴെയാണ്. വി ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ	ആ പദ്ധ ചെ

				(മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	(മറ്റു ഒഴി
കൃഷി ഓഫീസർ	14	10	4	44,33,443	20,
വെറ്റിനറി സർജൻ	6	5	1	15,80,500	11,
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി. എച്ച്. സി.	20	19	1	77,63,975	66,
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	4	4	0	4,44,500	4,
വി.ഇ.ഒ (A) സർക്കിൾ	9	8	1	5,67,94,440	2,29,
ഐ. സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	13	13	0	49,91,655	37,
സെക്രട്ടറി	51	30	21	1,64,01,458	1,56,
വി.ഇ.ഒ(ബി) സർക്കിൾ	14	7	7	49,32,636	27,
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	70	34	36	6,17,43,946	91,
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	6	5	11,76,500	9,
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	0	22,81,815	15,
അസി. സെക്രട്ടറി	14	7	7	53,83,632	22,
ഫിഷറീസ്	1	1	0	56,000	
	229	146	83	16,79,84,500	6,95,

ചെലവ് ശതമാനം കുറയാനുണ്ടായ കാരണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ വിവിധ പദ്ധതികൾ, എം.സി.എഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടായ എസ്.ബി.എം വകയിരുത്തിയിര പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ബിൽ നൽകുന്ന മുറയ്ക്കാണ് ടി തുക അനു പ്രസ്തുത തുക യഥാസമയം അനുവദിക്കാത്തതും സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് എന്നിവ ലഭിക്കാത്തതും ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന് ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഫണ്ടുകളുടെ ഒരു ഗഡു ലഭിക്കാത്തതുമാണ് ചെലവ് ശതമ കാരണമായതെന്ന് മറുപടി നൽകി. സി.എസ്.ആർ ഫണ്ടുകൾ പോലുള്ള സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ന പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂട

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എന്നിവയുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് കൂടു
നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	56,05,000	471
വിധവാ പെൻഷൻ	1,22,80,700	1156
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,47,12,600	2481
വികലാംഗ പെൻഷൻ	43,57,800	396
വിവാഹ ധനസഹായം	1,80,000	3
അവിവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,29,800	20

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ
കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള
ഭൗതികപരിശോധന 26.10.2024 തീയതി 3 PM മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട
സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5
നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെ
താഴെപ്പറയുന്ന ക്രമ നമ്പർ 7 മുതലുള്ളവയിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേ

1) ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ജോലിവിഭജനം ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയിട്ടു

2) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചുവരു
കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റൊട്ടേഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്ക
കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്.

3) എല്ലാമാസവും ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങ് കൂടുകയും , മിനിട്ടസ് രേ
ചെയ്തുവരുന്നു.

4) കാഷ്വൽ ലീവ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

5) മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

6) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

7) ഇൻകുംബൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ജോയിന
വിടുതൽ ചെയ്യുന്ന തീയതി എന്നിവ കൃത്യമായി

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരങ്ങൾ കൂടി ഇൻകുംബൻസി ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

8) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ക പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സൂക്ഷിക്കേണ

9) വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സുകൾ യഥാസമയം എഴുതുകയും, വർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ADM/25) വർക്ക മിനിട്ട്സ് - ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണം തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ വ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 29.12.23, 4.1.23 എന്നീ തീയതികളിൽ യോ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ പേര് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ADM/ 27) ചെറുകിട വ്യവസായം - 29.12 തീയതികളിൽ മീറ്റിങ്ങ് കൂടിയിട്ടുണ്ട്. മിനിട്ട് രേഖപ്പെടുത്ത യോഗതീരുമാനങ്ങൾ ആരും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ADM/ 26) – പൊര 25.11.23 ൽ മീറ്റിങ്ങ് കൂടിയിട്ടുണ്ട്. മിനിട്ട്സ് പൂർത്തിയാക്കി ഒപ്പ് വച്ചി യഥാസമയം എഴുതി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാ

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	811.75	18,84,906	18,80,999 (18,80,188+811)
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക		10,11,70,325	10,11,70,325
ആകെ	811.75	10,30,55,231	10,30,51,324

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	7.12.21-9.12.21	1.1.21 – 31.7.21	
അക്കൗണ്ട് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26.11.19	2014-15 – 2018-19	

1-11 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറി വാടക- കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറി വാടകയിന
ചേർക്കുംപ്രകാരം കുടിശ്ശികയുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മുറി നമ്പർ	ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി	മാസ വാടക (18% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)	കുടിശ്ശ
1	6	ജയറാണി പൂജ ഭവൻ, കൊറ്റാമം	4,278/-	38,502/- മേയ്, ജ മാസങ ഒഴികെ
2	8	സുരേഷ് കുമാർ കൃഷ്ണ കൃപ, തേരിയാംവിള, കൊറ്റാമം	7,204/-	86,448/-

വാടക കുടിശ്ശിക വരാനുള്ള കാരണവും ആയത് ഈടാക്കാൻ സ്വീക
വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക്
വാടക കുടിശ്ശിക തുക അടവാക്കണമെന്ന് നിരവധി തവണ അറിയിപ്
കുടിശ്ശിക തുക അടവാക്കാൻ തയ്യാറായില്ലെന്നും ആയതിനാൽ റവന്യൂ
സ്വീകരിച്ചെന്നും മറുപടി നൽകി. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി വിവരം
റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-12 ചന്ത ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

മഞ്ചവിളാകം ചന്ത ഗേറ്റ് ഫീസ് പിരിവിനുള്ള അവകാശവുമായി
കൊണ്ട ശ്രീ.ബിജുകുമാർ.ആർ, വലിയകുളച്ചൽ മേലെ പുത്തൻവീട്, അ
വ്യക്തിക്ക് 20.03.2023 ലെ 3(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം ലേല
നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടിയാൻ ലേല തുകയായ 65,490/- (55,500/-+ 18% G
ഗഡുവായ 21,830/- (18500+18% GST)രൂപ മാത്രമേ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളൂ
ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ, ടിയാൻ ഹാജരാക്കി
സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, എഴുതി സമർപ്പിച്ച കരാർ എന്നിവ ഓഡിറ്റി
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം. 09/24 ത
തുക ഈടാക്കാൻ നിരവധി തവണ കത്ത് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ടിയാ
അടവാക്കാൻ തയ്യാറാകാത്തതിനാൽ ടിയാനെതിരെ റവന്യൂ
സ്വീകരിക്കുകയും നടപടികൾ പുരോഗമിച്ച് വരുന്നുവെന്നും മറുപടി
ടിയാൻ ഹാജരാക്കിയ സോൾവൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, സമർപ്പിച്ച കരാർ
ഹാജരാക്കിയില്ല. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ലേലം നടത്ത
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്ക
സഹിതം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കാൻ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം, കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിലും, സോൾവെ

വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും വിഴ്ച വരുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന്
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ആയിരവേലി കുളം നവീകരണം - സ്വകാര്യ വ്യക്ത ഭൂമിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച മണ്ണ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ പനയംമൂല വാർഡിലെ (നം.16) ആയിരവേലി കുളത്ത നവീകരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി RIDF XXVI പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള ലാ കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം ഏറ്റെടുക്കുകയും പ്രസ്തു ഭാഗമായി ലഭിച്ച ഏകദേശം 2660.457m3 മണ്ണ് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരു കുളത്തിന്റെ കിഴക്കും പടിഞ്ഞാറും ഭാഗത്ത് നിക്ഷേപിച്ചതായും, ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ നടപടി എത്രയും വേഗം സ്വീകരിക്കാനും കേരള ലാന് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ 05/04/2023ലെ 427/PE(Kylm നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചു. 20.04.23ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ഒരു M3-ന് 140 രൂപ നിരക്കിൽ 2660.4 വാല്യുവേഷൻ നിശ്ചയിച്ച് V-01/എ.ഇ/LSGD And EW/KGP/2023 നമ്പർ കത്ത അറിയിക്കുകയും ടി വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 18.05.2023ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 09/06/2023 ന് മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുകയും എ സ്ഥാപനത്തിനുവേണ്ടി സജീർ. എ.കെ. എന്ന വ്യക്തി 6,10,000/- വിളിക്കുകയും ലേല തുകയായ 6,10,000 രൂപയും GST (18%) തുകയായ 1,09 ൽ ഒടുക്കുകയും ടിയാന്റെ പേരിൽ ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തുകയും കരാറ് ചെയ്തു.

റോയൽറ്റി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യാനായി പാസ് അനുവ മൈനിംഗ് ആന്റ് ജിയോളജി വകുപ്പിന് 22.06.2023ൽ സെക്രട്ടറി കത്ത് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജിയോളജി വകുപ്പ് ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മണ്ണ് നിക്ഷേപി സന്ദർശിക്കുകയും പാസ് അനുവദിക്കണമെങ്കിൽ കുളം സ്ഥിതിചെയ്യു കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റും നിലവിൽ മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്ക കൈവശവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റും വസ്തു ഉടമയുടെ നോട്ടറൈ ഹാജരാക്കണമെന്ന് 22.08.2023ലെ DOTH-DMG/1308/2023-M നമ്പർ കത്ത് പ്ര വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ നിന്നുള്ള കുളത്തിന്റെ കൈവശാവകാശ രേഖ ഹാ മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥലമുടമകളുടെ കൺസെന്റ് ലഭിക്കാ മൈനിംഗ് ആന്റ് ജിയോളജി വകുപ്പിൽ നിന്ന് പാസ്സ് ലഭിച്ചില്ല.

ഇതേ സമയം വസ്തു ഉടമകളായ ശ്രീമതി നിഷാ വി. നായർ, ശ്രീമതി ആ അവരുടെ അറിവോ സമ്മതമോ ഇല്ലാതെയാണ് ചെളിമണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ച വസ്തുവിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന തെങ്ങുകളും, ഫലവൃക്ഷങ്ങളും, മറ്റ് മരങ്ങളും നീക്കം ചെയ്യാനായി ജെ.സി.ബി കൊണ്ടുവന്നത് മൂലം വസ്തുവ നശിപ്പിച്ചുവെന്നും അതിനാൽ നഷ്ടപരിഹാരം വേണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു. വളരെ ദിവസങ്ങൾക്കുശേഷവും മണ്ണ് ന

സാധിക്കാത്തതിനാൽ നിലവിൽ മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന
സമ്മതപത്രവും കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റും നൽകി പാസ് അ
അല്ലാത്തപക്ഷം ലേലതുകയായ 6,10,000/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി തുകയായ
7,19,800/- രൂപ തിരികെ നൽകാനും ലേലം കൊണ്ട സജീർ എ. കെ.
രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തു.

മണ്ണ് തിരികെ നൽകാൻ സ്ഥലം ഉടമകൾ സമ്മതിക്കാത്തതിനാലും ലേല
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക തിരികെ നൽകണമെന്ന് ശ്രീ.
നിരന്തരമായി ആവശ്യപ്പെട്ടതിനാലും കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടി
തുകയായ 6,10,000/- രൂപ ശ്രീ. സജീർ എ. കെ.-യ്ക്ക് 14.02.2024ൽ ചെക്ക് ന
ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുകയായ ₹1,09,800/- രൂപ 30.05.2024
പ്രകാരവും പഞ്ചായത്ത് തിരികെ നൽകി. തിരികെ നൽകിയ ജി.എസ്.
വകുപ്പിൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടെ
എതിർകക്ഷികളുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് പ്രശ്ന പരിഹാരത്തിനായി ശ്ര
കണ്ടില്ലായെന്നും ടി വിഷയത്തിൽ നിയമോപദേശ പ്രകാരം
സഹായത്തോടെ പ്രശ്ന പരിഹാരം കാണുന്നതാണെന്നും ഇത് സം
എൻകയറി(നം. 19/24)ക്ക് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ കരാ
ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയ തുക പഞ്ചായത്തിന്
സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി കുളത്തിന്റെ നവീകരണ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കേരള ലാന്
കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ 05/04/2023ലെ കത്തിലെ പരാമർശ പ്രകാര
നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണ് പഞ്ചായത്തധികൃതരുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമാണ്
ഭൂമിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചതെന്ന് കാണുന്നു. സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ
ഇപ്രകാരം മണ്ണ് നിക്ഷേപിച്ചത് മൂലം, അവരുടെ അനുമതി ഇല്ലാ
ചെയ്യാനാവാതെ വരികയും, ഇത് മൂലം മണ്ണ് ലേലത്തിലൂടെ
ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന 7,19,800/- രൂപ (ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ) നഷ്ട
സാഹചര്യമുണ്ടായി. ഇത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണപരമായ വ
വിലയിരുത്തുന്നു.

ഈ വിഷയം വകുപ്പ് മേലധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടത
സ്വീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് അവകാശപ്പെട്ട മണ്ണ് വീണ്ടെടുത്ത് ലേ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച തുടർന
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഹരിത കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ - അവലോ

A) ശുചിത്വ മിഷൻ കലണ്ടർ പ്രകാരം 100 % വാതിൽപ്പടി ശേഖര
ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് ഉപയോഗിച്ചാണ് വാതിൽപ്പടി ശേഖരണവും യൂ
നടത്തുന്നത്.

B) ബയോ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനായി ബയോ കറ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

C) എല്ലാ വാർഡുകളിലും Mini MCF കൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. MCF പഞ്ചായത്ത്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ RRF സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവയെല്ലാം പ്രവർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തരംതിരിച്ച റീസൈക്കിൾ ചെയ്യാവുന്ന പ്ല
CKC-യ്ക്ക് കൈമാറുന്നു.

D) ബയോമെഡിക്കൽ മാലിന്യം ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ IMAGE
സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറുന്നു.

E) നാപ്കിനുകൾ, സാനിട്ടറി പാഡുകൾ എന്നിവ സംസ്ക
ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

F) 2016 -ലെ ഖര മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അവബോധം സ
ക്യാമ്പയ്നുകൾ/മറ്റ് പരിപാടികൾ എന്നിവ നടത്തിയിട്ടില്ല.

G) മാലിന്യ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിക്കുന്നവർക്കെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീ
വിജിലൻസ് സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 8 സ്ഥാപനങ്ങൾക്
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 7,600/- രൂപ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. 26.04.2023 ലെ G.O. (Rt) No. 922/2023/LSGD പ്രകാരം പൊതു ഇ
സ്ത്രോതസ്സുകളിലേയും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ നടപടികൾ സ്വീകരി

2. 10.07.2023 സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1401/2023/LSGD പ്രകാരം 2023-24 വർ
സംസ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 29 പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.
സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 55,21,894/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. 07.10.2023 ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1971/2023/LSGD മാലിന്യമുക്ത കേരളം
ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ആകെ 33 ഹരിത ക
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. അതിൽ 10 അംഗങ്ങൾക്ക് 10,000/- രൂപയിൽ കൂടു
ശരാശരി 9,500/- രൂപ വീതം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്.

H) പാഴ്‌വസ്തു ശേഖരണത്തിൽ ശുചിത്വമിഷൻ കലണ്ടർ പ്രകാരം തുണി
ബാഗ്, കുടകൾ, ചില്ല് മാലിന്യം എന്നിവ ശേഖരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്

I) ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ സേവനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ഹരിത
ലഭിക്കേണ്ട സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാ
സേനയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

J) പൊതു പരിപാടികൾ, ആഘോഷങ്ങൾ എന്നിവ ഗ്രീൻ പ്രോട്ടോക്കോ
മീറ്റിംഗുകൾക്ക് ഡിസ്പോസബിൾ ഗ്ലാസ്, പ്ലേറ്റ് എന്നിവ ഉപയോഗിക്കുന്നി

K) പൊതു ജൈവ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി വാർഡുകളിൽ ബേ
സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

L) MCF ൽ സോർട്ടിംഗ് ടേബിൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. MCF ൽ നിന്നും മാസത
തരം തിരിച്ച് കൊണ്ടു പോകുന്നതിനാൽ MCF ൽ മാലിന്യം നിറഞ്ഞിരിക്ക

1. യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ തുകയുടെ ഒടുക്ക്, കൺസോർഷ്യം വരവ് ചെ
എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ (അന
പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

2. 26.05.2023 ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം. 1109/2023/LSGD പ്രകാരം ഹരിത ഓഡിറ്റിം

3. ഖരമാലിന്യ സംസ്ക്കരണം/ഹരിത കർമ്മ സേന എന്നിവയുമായി ബന
വിവരങ്ങൾ.

1	പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ
2	വാസഗൃഹങ്ങളുടെ എണ്ണം
3	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം (വ്യവസായ/വാണിജ്യ വിദ്യാഭ്യാസ ആതുരാലയ സ്ഥാപങ്ങൾ)
4	പൊതു ചന്തകളുടെ എണ്ണം
5	ഓഡിറ്റോറിയങ്ങളുടെ എണ്ണം
6	ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം
7	ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം
8	പാഴ്വസ്തുക്കൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ട സ്ഥാപനം
9	ഓഡിറ്റ് വർഷം ശേഖരിച്ച ആകെ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്
10	കരാർ സ്ഥാപനത്തിന് തരം തിരിച്ച് നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ/ പാഴ്വസ്തുക്കളുടെ അളവ്
11	തരം തിരിക്കാതെ നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ (ലെഗസി) അളവ്
12	ഓഡിറ്റ് വർഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക
13	ഹരിത ചട്ട ലംഘനങ്ങളുടെ പിഴ ഈടാക്കിയ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക
14	മാലിന്യം/പാഴ്വസ്തുക്കൾ വിറ്റ വകയിൽ ലഭിച്ച തുക
15	ഗ്യാപ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ചെലവിട്ട തുക
16	ലെഗസി മാലിന്യം ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ കരാർ സ്ഥാപനത നൽകിയ തുക
17	സഹായ സ്ഥാപനത്തെ നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവ
18	സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ കൺസൽട്ടിംഗ് തുക
19	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതി മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭ സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവിട്ട തുക
20	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉള്ള Mini MCF, MCF, എന്നിവയുടെ എണ്ണം

M. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തദ്ദേശസ്ഥ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധ
അനുവദിച്ചു

പദ്ധതി നം.	കുഴിവിള കിഴക്കേക്കോണം – പുതുവൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്, 197/23-24
എസ്റ്റിമേറ്റ്	രൂ.7,05,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ജസ്റ്റിൻ ജോസ് എ.
കരാർ തുക	രൂ.4,06,057.80 (ഐറ്റം റേറ്റ്)
എം. ബുക്ക്	ഇ. എം. ബുക്ക്
ബിൽ നം.	525/തീ.25.03.2024

05/10/23ൽ ടെൻഡർ നമ്പർ LSGD/CELLSGD/TR/85499/2023/511/1 നമ്പരായി
കുഴിവിള കിഴക്കേകോണം പുതുവൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (ചെയിനേജ്
0/324.80 മീറ്റർ വരെ)എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ 13.10.2023ൽ തുറക്കുക
പ്രകാരം നാല് പേർ പങ്കെടുത്ത ടെണ്ടറിൽ ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് (L
ജസ്റ്റിൻ ജോസ് എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക (രൂ.)	C
1	ജസ്റ്റിൻ ജോസ്	4,06,073.80	
2	ഷിജു കെ. എൽ	4,22,290.80	
3	സജിൻ ജി. എസ്	4,41,300.59	
4	അനീഷ് ആർ. എൽ	5,55,772.50	

താഴെ പറയും പ്രകാരം മൂന്നിനം പ്രവൃത്തികൾ ഉള്ള ടി പ്രോജക്ടിൽ
ജസ്റ്റിൻ ജോസ് ഓരോ ഇനം പ്രവൃത്തിക്കും ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് (Item
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഐറ്റം കോഡ്	വർക്ക്	അളവ്	കരാ((
1	DSR 3.5.2	Excavation For Road Way In Soil By Mechancial Means	69.825 M^3	@ ₹ 43.78/
2	OD 133282	Filling With Quarry Muck	13.50 M^3	@ ₹ 639.2(=8629.20
3	75.8.1	Providing Cement Concrete For Roadwork Cc 1:2:4	69.825 M^3	@ ₹ 5648.2 =394387.6
ആകെ (3056.93 + 8629.20 + 394387.65) = 4,06,073.78				

എന്നാൽ ബിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ജസ്റ്റിൻ ജോസ്- ചെയ്ത നിരക്കിന് പകരം L2 ആയ ശ്രീ. ഷിജു. കെ. എൻ. ക്വോട്ട് ചെ അനുവദിച്ചത് മൂലം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധിക തുക നൽകിയതായി

ഇനം	ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	കരാറുകാരന്റെ ക്വാട്ട് ചെയ്തതും അനുവദിക്കാവുന്നതുമായ നിരക്ക്/ആകെ തുക	അനുവദി നിരക്ക്/തു
DSR 3.5.2	52.687m^3	@43.78/M^3 = 2306.63	@45.52 = 2398.
OD 133282	7.63 M^3	@639.20/M^3 = 4872.62	@671.49 = 5118
DSR 75.8.1	70.62 M^3	@5648.23/M^3 = 398878	@5872.50=41471
		ആകെ നൽകാവുന്ന തുക = 4,06,057.25	ആകെ നൽക തുക = 4,22,23

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച തുക - 4,22,233.03 – 4,06,057.25 = 16,175.78

ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അധികം അനുവദിച്ച തുക – 2,911.64 (16,175 X 18%)

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച ആകെ തുക – 19,087.42 (16,175.78+ 2,911

കരാറുകാരന് ഇപ്രകാരം അധികം തുക അനുവദിച്ച വ്യക്തമാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 8/22.10.2024-നുള്ള പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അപാകതയാണെന്നും ഇത്തര സംഭവിച്ചതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ലെന്നും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയ സംബന്ധിച്ച് പരാതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധിക 19,087.42 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാ

<u>1-16 മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 2,79,174/- രൂപയുടെ ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

പ്രോജക്ട് നം.	232/24
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ ഏർപ്പെടുത്തൽ
മൊത്തം അടങ്കൽ തുക	രൂ.9,01,000/- (Health Grant)
ചെലവ് തുക	രൂ.4,44,165/- (Health Grant)
ബിൽ നം./ചെക്ക് നം.	413/15.3.24 – രൂ.3,66,054/- 533/25.3.24 - രൂ.78,111/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.

കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിവാസികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട ചികിത്സ രോഗ നിർണയം നടത്തുന്നതിനും, മികച്ച സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതു ലക്ഷ്യം. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെപ്പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ 2,79,174/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ അക്കൗണ്ട ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. Proforma Invoice – 229/23 -24 തീയതി : 21.2.24 പ്രകാരമുള്ള സാധ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Sl. No.	Equipment's Name	Qty	To
1	Semi Auto Biochemistry Analyser	1	
2	ESR Analyser	1	
3	Reagent Refrigerator 300 – 400 L	1	
Total			

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.11 2023-24 ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് 18.09.2024ന് കേരള മെ കോർപ്പറേഷൻ മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും സന്ദേശത്തിലൂടെ വിവരങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രൊഫോ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ആയതിന ഇൻവോയ്സിൽ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 2,79,174/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽപ്പറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-17 ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

പ്രോജക്റ്റ് നം.	63/24
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാ
അടങ്കൽ	രൂ.4,04,000/- (രൂ.4,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോ രൂ.4,000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർ
ചെലവ്	രൂ.4,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോ രൂ.4,000/- ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർ
ബിൽ നം. / ചെക്ക് നം.	1. 310/26.12.2023 – രൂ.4,00,000/- 2. 124/22.8.2023 - രൂ.4,000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	**മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻന ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയുള്ള പദ്ധതിയാണ്. ഡിസ്പെൻസറിക്ക് അ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസിൽ ലഭ്യമല്ലായെന്ന് തിരുവനന്തപുരം ഓഫീസറുടെ (ഹോമിയോ) നം. DMT/22/24-E2, തീയതി : 22.02.2024 അറിയിച്ചതിനാൽ ഹോംകോയ്ക്ക് (ആലപ്പുഴ) മരുന്ന് വിതരണത്തിന കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. HOMCO മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടർ തുകയുടെ (Rt.No.8640/7.2.24) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. HOMCO-യുടെ Tax Invoice No.LF- 3353, I 1,79,481/- (Part Supply) രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് സ്റ്റേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 2,20,519/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കാനുണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 4/2023-24 തീയതി : 22.10.2024) വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഹോംകോയെ ഓർമപ്പെടുത്തി നാളിതുവരെയും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് (അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 87,745/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു

പ്രോജക്റ്റ് നം.	21/24
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	രൂ.87,745/- (വികസനഫണ്ട് – ജനറ
ചെലവ്	രൂ.87,745/-
ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം.	218/9.11.23 – രൂ.87,745/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വിവിധ ഐ.കെ.എം സോഫ പരിപാലനവും മറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും വേണ്ടിയാണ് പ ഐ.കെ.എം-ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക തീയതി : 28.10.2024) നൽകിയ മറുപടിയിൽ 15.04.2024ൽ ഐ. നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരേയും വിനിയോഗ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവര അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. ആയതിനാൽ 87,745/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാ

1-19 പകൽവീട്, ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക് - അവലോകനം

1) പകൽ വീട്

വൃദ്ധജനങ്ങൾ ഒറ്റപ്പെടാതെ ഒരുമിച്ചു കൂടാനും, അവരുടെ മാനസി അവസരമൊരുക്കുന്നതിനും സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്വ നടപ്പാക്കുന്നതാണ് പകൽ വീട് പദ്ധതി. ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ഉടമസ്ഥതയിൽ രണ്ട് പകൽ വീടുകൾ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു.

കൊറ്റാമം, പാങ്കോട്ടുകോണം എന്നീ വാർഡുകളിൽ ആണ് പകൽ ചെയ്യുന്നത്.

ഓരോ പകൽവീടുകളിലും കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി, ടെലിവിഷ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

(പകൽവീട് പാങ്കോട്ടുകോണം വാർഡ്) **(പകൽവീട്**

2) ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്ക്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൊതു ടോയ്‌ ബ്രേക്ക് വിശ്രമകേന്ദ്രങ്ങളും ആരംഭിച്ച് പരിപാലനം നടത്തണമെന്ന് സ. തസ്വഭവ., തീ. : 06/03/2020 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 4.2 പ്രകാരം സർക്ക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി പുതുശ്ശേരിമഠം വാർഡിൽ 2021ൽ ടേക്ക്-എ-ബ്രേക്കിന്റെ നിർമ്മാണ സി.ഡി.എസിന് (ഭഗവതി കുടുംബശ്രീ) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശ്രമ വൈദ്യുതി, കുടിവെള്ളം എന്നീ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 1/2024, തീ

1-20 ഇന്ററർലോക്ക് പ്രവൃത്തിയുടെ ഡിഫക്റ്റ് ലയബിലി സംബന്ധിച്ച അപാകത

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ 04.07.2022ലെ D സർക്കുലർ പ്രകാരം ഇന്ററർലോക്ക് പ്രവൃത്തികളുടെ ഡിഫക്റ്റ് ലയബ വർഷമാണ്. പദ്ധതി നമ്പർ 159/24 – ധനുശ്രീ ഓഡിറ്റോറിയം – ഇന്റ പ്രവൃത്തിയുടെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് സംബന്ധിച്ച പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് എഫ്.ഡി./1705867 പ്രകാരം ഡിഫക്റ്റ് ലയബിലിറ്റിയാണ് കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധ അനുവദിച്ച 19,087/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പദ്ധതി നം.	197/23-24 കുഴിവിള കിഴക്കേക്കോണം – പുതുവൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
എസ്റ്റിമേറ്റ്	രൂ.7,05,000/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ജസ്റ്റിൻ ജോസ് എ.
കരാർ തുക	രൂ.4,06,057.80 (ഐറ്റം റേറ്റ്)
എം. ബുക്ക്	ഇ.എം. ബുക്ക്
ബിൽ നം.	525/തീ. 25.03.2024

05/10/23ൽ ടെൻഡർ നമ്പർ LSGD/CELLSGD/TR/85499/2023/511/1 നമ്പരാ കുഴിവിള കിഴക്കേകോണം പുതുവൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (ചെയിനേജ് 0/324.80 മീറ്റർ വരെ)എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ 13.10.2023ൽ തുറക്കുക പ്രകാരം നാല് പേർ പങ്കെടുത്ത ടെണ്ടറിൽ ഏറ്റവും കുറവ് നിരക്ക് (L ജസ്റ്റിൻ ജോസ് എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കോട്ട് ചെയ്ത തുക (രൂ.)	Compa
1	ജസ്റ്റിൻ ജോസ്	4,06,073.80	
2	ഷിജു കെ.എൽ	4,22,290.80	
3	സജിൻ ജി. എസ്	4,41,300.59	
4	അനീഷ് ആർ. എൽ	5,55,772.50	

താഴെ പറയും പ്രകാരം മൂന്നിനം പ്രവൃത്തികൾ ഉള്ള ടി പ്രോജക്ടിര ജസ്റ്റിൻ ജോസ് ഓരോ ഇനം പ്രവൃത്തിക്കും കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് (Iten ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഐറ്റം കോഡ്	വർക്ക്	അളവ്	കരാ (
1	DSR 3.5.2	Excavation For Road Way In Soil By Mechancial Means	69.825 M^3	@ ₹ 43.78/
2	OD 133282	Filling With Quarry Muck	13.50 M^3	@ ₹ 639.2
3	75.8.1	Providing Cement Concrete For Roadwork Cc 1:2:4	69.825 M^3	@ ₹ 5648.2
ആകെ (3056.93 + 8629.20 + 394387.65) = 4,06,073.78				

എന്നാൽ ബിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ജസ്റ്റിൻ ജോസ് ചെയ്ത നിരക്കിന് പകരം L2 ആയ ശ്രീ. ഷിജു. കെ.എൻ. കാട്ട് തുകയനുവദിച്ചത് മൂലം താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അധിക തുക നൽകിയത

ഇനം	പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	കരാറുകാരൻ്റെ കാട്ട് ചെയ്തതും അനുവദിക്കാവുന്നതുമായ നിരക്ക്/ ആകെ തുക (രൂ.)	അനുവദിച്ച നിരക്ക്/തുക (രൂ.)
DSR 3.5.2	52.687m^3	@43.78/M^3 = 2306.63	@45.52 = 2398.3
OD 133282	7.63 M^3	@639.20/M^3 = 4872.62	@671.49 = 5118.
DSR 75.8.1	70.62 M^3	@5648.23/M^3 = 398878	@5872.50 = 414715.95
		ആകെ നൽകാവുന്ന തുക = 4,06,057.25	ആകെ നൽകിയ തുക 4,22,233.03

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച തുക - 4,22,233.03–4,06,057.25 = രൂ.16,175.

ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ അധികം അനുവദിച്ച തുക – രൂ.2,911.64 (16,175 X 18%

കരാറുകാരന് അധികം അനുവദിച്ച ആകെ തുക – രൂ.19,087.42 (16,175.78+ 2,

കരാറുകാരന് അധിക തുക അനുവദിച്ചതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 8/തീ. 22.10.2024-നുള്ള മറുപടിയിൽ ഇത് വെയറിലെ അപാകതയാണെന്നും ഇത്തരത്തിൽ അപാകത സംഭവിച്ച വ്യക്തമല്ലെന്നും പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിന് മേൽ വിഷയം സ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി അനുവദി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

സുലേഖ പ്രകാരം

സ്ഥാപനത്തിൻ്റെ പേര്	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പദ്ധതി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	145/24	ഹരിത ഭവനം
	172/24	ലൈഫ് – എസ്. സി. (അഡിഷണ

	56/24	ലൈഫ് – എസ്. സി.
	58/24	ലൈഫ് – ജനറൽ
	5/24	സ്നേഹസ്പർശം
	1/24	ക്ഷീര സമൃദ്ധി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	167/24	ലൈഫ് – എസ്. സി. (2022-23)
	56/24	ലൈഫ് – എസ്. സി.
	58/24	ലൈഫ് – ജനറൽ
	14/24	പകൽവീട്
	5/24	സ്നേഹസ്പർശം
	197/24	കുഴിവിള കിഴക്കേക്കോണം റേ കോൺക്രീറ്റ്
	1/24	ക്ഷീര സമൃദ്ധി

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	2022 -23 വർഷത്തെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് (രൂ.)	2023-24 വർഷത്തെ വരവ് (രൂ.)	ആകെ (രൂ.)	ചെലവ് (രൂ.)
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	2,14,553	40,30,485	42,45,038	40,30,485
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	0	27,12,682	27,12,682	27,12,682

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

പദ്ധതി നം.	പദ്ധതി	ഏജൻസി	നൽകിയ തുക (രൂ.)	വിനിയോ തുക
85/24	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ പുതുശ്ശേരി മഠം വാർഡ്	കെ.എസ്.ഇ.ബി	2,50,985	
87/24	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 14	കെ.എസ്.ഇ.ബി	88,871	

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക കൃത്യത പുലർത്തുന്നില്ല. വിശദാംശം ഖ. 1-1-11ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

– ഇല്ല -

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ ഇനം	2022-23ൽ തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന തുക (രൂ.)	2023-24ൽ ലഭിച്ച തുക (രൂ.)	2023-24ൽ തിരിച്ചടച്ച തുക (രൂ.)	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടവാക്കാനുള്ള തുക (രൂ.)	വ ത്
HUDCO	4,88,79,427	2,35,40,000	54,15,853	6,70,03,574	

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

– ഇല്ല -

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

– ഇല്ല -

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക വിവരം

– ഇല്ല -

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

– ഇല്ല -

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	രൂ.1,11
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	രൂ.7,99
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	രൂ.7,55
നീക്കിയിരിപ്പ്	രൂ.1,55
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	രൂ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	രൂ.5

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഖണ്ഡിക നം.	തുക (രൂ.)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	19,087	ശ്രീമതി. സൗമ്യ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂ.)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	2,79,174	ഡോ. വിജയദാസ് ആർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.
1-17	2,20,519	ഡോ. ലക്ഷ്മി പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-18	87,745	ശ്രീ. റ്റി. എ. ജോണി, സെക്രട്ടറി

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

– ഇല്ല –

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായ

– ഇല്ല –

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവ
ശ്രീ. റ്റി. എ. ജോണി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ജോസ് നിവാസ്, മ നിവാസ്, മച്ചേൽ പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം.
ശ്രീമതി. സൗമ്യ. എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ജെ.എസ്.ഭവൻ , കുഴിച്ചാണിവിള, ചെറുവാരക്കോണം തിരുവനന്തപുരം.
ഡോ. വിജയദാസ് ആർ.,	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി,	വൈശാഖം, റ്റി.സി. തമലം,

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പൂജപ്പുര പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം.
ഡോ. ലക്ഷ്മി പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	റ്റി.സി/28/1166, പെര് ലെയിൻ, ശ്രീകണ്ഠേ ഫോർട്ട് പി.ഒ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർ അവശേ ഖണ്ഡ
1999-2000	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1959/2022 തീയതി. 18.10.2022	(33, 3
2000-01	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1959/2022 തീയതി. 18.10.2022	
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1959/2022 തീയതി. 18.10.2022	(3-3,
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1959/2022 തീയതി. 18.10.2022	
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1959/2022 തീയതി. 18.10.2022	(3-6
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/1126/2018 തീയതി 22.05.2018	
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/2064/2019 തീയതി 28.01.2020	
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/327/2019 തീയതി 02.04.2022	
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.1/490/2022 തീയതി 11.05.2022	
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.2/2079/2022 തീയതി 28.02.2023	
2022-23	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി. 2/1157/2023 തീയതി 15.02.2024	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 24-05-2024 and submitted on 01-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kollayil 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Kollayil Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 29/11/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kollayil Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. Financial statements as per Kerala Panchayat raj accounting rules like ratios and notes on account are not prepared and Submitted with Annual financial statement.
2. Various revenue registers are not monthly reconciled with the respective ledger balance.
3. The demand-collection-balance figures pertaining to property tax as shown in AFS do not match with the figures in demand-collection-balance statement from sanchaya software.
4. Timely demand entry is not recorded in the AFS. Even though demand entry of taxes has to be recorded periodically on accrual basis, demand entry of property tax was made only on the last date of the financial year.
5. The expenditure from HUDCO loan amount, shown in the Sulekha expenditure statement (1,89,20,000) differs with the corresponding figures shown in AFS and Appropriation control Register (Rs. 2,35,40,000) resulting in a difference of Rs. 46,20,000, which has not been explained.
6. The expenditure amount of health grant as per AFS does not match with ACR and Sulekha expenditure statement. As per AFS the expenditure is Rs. 4,82,064 whereas the expenditure amount as per ACR/ Sulekha expenditure statement is Rs. 8,23,164/-.
7. Total income as per income and expenditure statement is Rs. 22,86,33,252 whereas total expenditure is Rs. 23,78,23,404. The expenditure exceeds income by Rs. 91,90,152/-.
8. Value of stock (inventories) at the end of the year has not been assessed and entered in

B-14 schedule (Stock in hand-inventories) of Balance sheet.

9. As per the cash book of MGNREGS, the total expenditure in the year 2023-24 is Rs. 10,30,55,231 whereas the AFS shows an expenditure of Rs. 10,49,28,324/-.

10. The amount spent on Street light maintenance is wrongly entered as deposit work with KSEB in B-18 schedule of balance sheet.

11. As per B-4 schedule of balance sheet, the balance of CFC fund is Rs. 17,90,952 (16,95,549 + 95,403). But as per B-17 schedule of balance sheet the respective bank account (KERALA GRAMIN BANK CFC PFMS- (40348101074598)) has a balance of Rs. 17,74,446/- only.

12. As per B-4 schedule of balance sheet, the balance of health grant as on 31-03-2024 is recorded as Rs. 64,52,460.00. But the corresponding bank account has only Rs. 61,11,360/- as balance.

13. Bank statements and reconciliation statements of following bank accounts were not submitted for verification.

DCB (Own Fund)-20021201200016

SBI Western Ghats - 67274847650

14. The bank statement of SOUTH INDIAN BANK Vathilpadi Sevanam 242053000017830 account shows a balance of Rs. 5,155 as on 2024 March 31. But the balance of this account as per B-17 schedule of balance sheet is recorded as Zero. Also bank reconciliation statement of this account was not prepared and submitted to audit.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കൊല്ലയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്