കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അമ്പൂരി 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: N0.KSA/TVM/GP2/1818/23

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അമ്പൂരി 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 അമ്പൂരി 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: N0.KSA/TVM/GP2/1818/23

തീയ്യതി: 27/12/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അമ്പൂരി 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 അമ്പൂരി 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. 38 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 34 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)
ശ്രീമതി ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	24-11-2023	02-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
24-11-2023	02-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി സിന്ധുല ബീവി .എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (HG)
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ. ആർ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സുനിതാബാബു. ബി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രാജു. എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി വത്സല രാജു	പ്രസിഡന്‍റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.പി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	17-04-2022
ശ്രീമതി അനിത .ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-04-2022	29-04-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.പി.ബി	സെക്രട്ടറി	30-04-2022	20-12-2022

ശ്രീ. സജു പ്രകാശ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-12-2022	28-12-2022
ശ്രീ. ജി. തുളസീധരൻ	സെക്രട്ടറി	29-12-2022	31-03-2023

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വ
ശ്രീ പ്രവീൺ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	12-(202
ശ്രീ. ഷിജുകുമാർ .എസ്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-09-2022	31-(202
ശ്രീമതി ഷീല .ഐ.ജി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-(202
ശ്രീമതി സുബി .ജെ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	27-1 202
ശ്രീമതി സന്ധ്യ .ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	28-12-2022	10-(202
ശ്രീമതി ആനി .എൽ.ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	11-01-2023	31-(202
ശ്രീമതി സിംന	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	24-(202
ശ്രീമതി ദിവ്യ .ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	24-06-2022	31-(202
ഡോ.രവികുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-(202
ഡോ.ദിവ്യ.എസ്.കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-(202
ശ്രീ.രാജേഷ്.പി.ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	10-(202
ശ്രീ.വിജയകുമാരൻ.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	11-08-2022	31-(202

ഡോ. പ്രദീപ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-0 202
ഡോ. രഞ്ജിത്ത്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	24-0 202
ഡോ.ആദർശ് ചന്ദ്രൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	25-09-2022	31-0 202
ശ്രീ. ദിനു.എസ്.ജി	വി.ഇ.ഒ (എ) സർക്കിൾ	01-04-2022	14-0 202
ശ്രീമതി ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ) അധികചുമതല	15-07-2022	31-1 202
ശ്രീമതി വിനി ജോസഫ്	വി.ഇ.ഒ (എ) സർക്കിൾ	01-11-2022	31-0 202
ശ്രീമതി ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ	വി.ഇ.ഒ (ബി) സർക്കിൾ	01-04-2022	31-0 202

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് മുൻ വർഷത്തെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-1
3	വരവിനെക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്	1-1-2
4	അസറ്റ് പൂർണമായും നിശ്ചിത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	അസറ്റ് മൂല്യത്തെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ഡിപ്രിസിയേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-4
6	KURDFC വായ്പ അടവു തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,	1-1-6
8	വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	പണമാകാത്ത ചെക്കുകൾ മൂന്നു മാസത്തിനു ശേഷവും Stale ചെക്കിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ Cheque Deposited But Not Cleared ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-9
11	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	വികസനഫണ്ട് സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയുടെ വരവ് ചെലവ്.	1-4-1

16	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് ചെലവു തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-4-2
17	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-4-3
18	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
23	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികൾ - അവലോകനം	1-9-1
24	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-9
25	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
26	വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-11
27	മൊബൈൽ ടവർ -വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഊർജിത നടപടി സ്വീകരിക്കണം.	1-12
28	പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകൾ സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പാക്കുന്നില്ല.	1-13
29	തനത് വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-14
30	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 442488/- രൂപയുടെ ചെലവുകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
31	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 40000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-16
32	ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കിയില്ല - 86730/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
33	വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS”-സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-18
34	ആർ-ട്രാക്ക് രൂപീകരണം - പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19

35	പകൽവീട് -ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അഭാവത്തിൽ മറ്റ് വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.	1-20
36	ഭരണസമിതി മിനിട്സുകൾക്ക് യഥാസമയം അംഗീകാരം നല്കുന്നില്ല.	1-21
37	മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
38	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 416523/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
39	അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റ് -വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-24
40	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.1188176/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
41	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 3,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
42	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് (ഹരിതമിത്രം) ക്യൂ.ആർ.കോഡ് സമ്പ്രദായം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
43	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-28
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 റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് 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

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, (
ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അ
നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29/07/2023 തീ
ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അമ്പൂരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി
വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എ
എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടു
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചാ
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ്
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&A
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്ര
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ല
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാന
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകള
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ
അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്ന
എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാ
വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അ
2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സ
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന

1-1-1 ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് മുൻ വർഷത്തെ ക്ലോസി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് തുക (RP- 40(B)= 7
ബാലൻസുമായി (RP-40(A)= 7476515/-) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 10/- രൂപ മുന്

Of Own Revenue Fund ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 2022-23 RP-40(A) യിൽ പുതുതായി
വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം. അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ

1-1-2 വരവിനെക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വരവിനെക്കാൾ (23
ചെലവിനത്തിൽ (238677029/-രൂപ) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഡിപ്രിസിയേഷൻ, അരിയർ ഡിമാന്റ് എന്നിവയ്ക്കായി 6
&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
വരവിനെക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് കൂടി നിൽക്കുന്നത് എന്നാണ്
എൻകചയറിക്ക് (നം :13തിയതി:27/11/2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

1-1-3 അസറ്റ് പൂർണമായും നിശ്ചിത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 1202945/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് ആംബുലൻസ് വ
ആസ്തിയുടെ വിവരം 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയ
(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ: 31 തിയതി: 30/11/23).

1-1-4 അസറ്റ് മൂല്യത്തെക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ഡിപ്രിസ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

വാഹനത്തിന്റെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഇനത്തിലെ തുക (822231/-രൂപ)
കൂടുതലായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഒരു അസറ്റിന്റെ ലൈഫ് ടൈം പൂർത്തിയായാൽ അതിനെ അക്കൗ
ആവശ്യമായ സംവിധാനം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഇല്ലാത്തതിനാലാ
കൂടിയ തുക ഡിപ്രീസിയേഷനിൽ വരുന്നതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാ
അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 KURDFC വായ്പ അടവു തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ലോൺ ഇനത്തിലെ സോഴ്സ് ഡിഡ
സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ലോൺ തിരിച്ചടവ് തുകയുമായി
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള അടവ് തുകയുടെ അടിസ്ഥ
നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു

1-1-6 സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണയം നടത്തി ബാലൻസ് ഷീ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല,

2022-23 വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യന
ധനകാര്യപത്രികയിലെ B-14 Stock In Hand (Inventories) ഷെഡ്യൂളിൽ
വർഷങ്ങളിൽ ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടു

1-1-7 വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 62-2 (
അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പ
അനുപാതങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലായെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമ

1-1-8 പണമാകാത്ത ചെക്കുകൾ മൂന്നു മാസത്തിനു ശേ ചെക്കിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫെഡറൽ ബാങ്ക് തനത് അക്കൗണ്ടിന്റെ (12290100201378) 03/2023 ലെ ബാ മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Issued Not Presented To Bank ഇനത്തിൽ 2698/- രൂപ രേ ചെക്കുകൾ 28/01/22 ൽ നൽകിയ ചെക്കുകളാണ്. മൂന്നു മാസം കഴിയുമ്പ കാലഹരണപ്പെടുമെന്നിരിക്കെ മേൽ ചെക്കുകൾ നാളിതുവരെ Stale ചെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ Cheque Deposited B ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീ

സർവീസ് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Deposited But Not Cleare ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 37953/- രൂപ മുൻവർഷങ്ങളിലെ വരവ് നാളിത ആകാത്തവയാണ്. ടി തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ/ രസീത് നമ്പർ	തീയ
119010400004	2/11/
119010400005	2/11/
11901040009	29/02
119010400003	02/11
ആകെ	

മേൽ തുകകൾ ഏതിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകകളാണെന്ന് കണ്ടെത്തി ബ നിന്നും ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. തുക ഈടാക്കി അറിയിക്ക

1-1-10 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്ത

ക്യാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalents (118 തുകയും ഇതേ പത്രികയിലെ Net Cash Generated By Operating+Investing+ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (-12245083/-) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ജനറേറ്റായി വരുന്ന റിപ്പോർട്ട് ആയതിനാൽ വ്യക്തമല്ലെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്.

1-1-11 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് അപാക

1) ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 29000/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാനവ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്തുകൾക്കു കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2) അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റിനായി 18/03/23 ൽ ഫെഡറൽ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് (പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉ

3) വാതിൽപ്പടി സേവനത്തിനായി ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ട് വിവരം വാ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ചെലവഴിച്ച ബ്ലോക്ക് വിഹ ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുക (1514009/-), സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ പരിഹ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഭരണസമിതിയുടെ 23/3/22-ലെ (1/1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ് കണ

മുന്നിരിപ്പ്	2,05,54,784/-
വരവ്	35,09,31,000/-
ആകെ	37,14,85,784/-
ചെലവ്	35,03,15,000/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,11,70,784/-

ബഡ്ജറ്റിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചുകൊണ്ട് പരിഷ്കരിച്ച ബഡ്ജറ്റ് തയ്യ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച ബ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	2,05,54,784/-
വരവ്	35,18,71,067/-
ആകെ	37,24,25,851/-
ചെലവ്	37,07,84,784/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	16,41,067/-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	7476515
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	31188264
ആകെ വരവ്	38664779
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	30005865
നീക്കിയിരിപ്പ്	8658914

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ്

പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-4-1 വികസനഫണ്ട് സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെയു ചെലവ്.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	അനുബന്ധം IV പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക	ആകെ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ	സോഴ്സ് ഡിഡ ഉൾപ്പെ ചെല സുലേ പ്രകാ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	15743000	2811200	131467 *11424 142891
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3909000	140214	368661 375672
വികസനഫണ്ട്(ട്രി.എസ്.പി)	0	2805000	996555	265855

* ലോൺ ഇനത്തിലെ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 792000 / ഓണറേറിയം ഇനത്തിലെ 350400/-രൂപയും എസ്.സി.പി ഫണ്ട് ലോൺ 70 കുറവായാണ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ഉൾപ്പെ

1-4-2 സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് ചെലവു തുകകൾ വാർഷി പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിന്റെ വാർ ചെലവു തുകകൾ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	AFS ചെലവു ഹെഡ്
CFC-Tied	2773975	2354485	160100109 160100111 & Capital Contribution
CFC-Untied	2772529	3192019	160100104

2) ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ എന്നിവ രണ്ടിലും നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ 2022-23 ൽ പൂർണമായും അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റിൽ മുന്നിരിപ്പായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിര

3) സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് മുൻ വർഷങ്ങളിലെ തുക ക്യാരി ഓറ ധന. തിയതി 23/06/2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 1017412/- രൂപ ടൈഡ് ഗ്ര ഗ്രാന്റിനത്തിലും അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ടൈഡ് ഗ്രാന്റിൽ 1998 വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളു. 899571/-/- രൂപ ലാപ്സ് ആയിരിക്കുന്നു. സു വകയിരുത്തിയിരുന്നിട്ടും തുക ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കാൻ സാധ

4) സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 6.7.4 പ്രകാ ഉപയോഗിച്ച് ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മേൽ തട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭര ഉൾപ്പെടെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളായി ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതിന് ശ്രമിക്കേ എന്നാൽ തൻവർഷം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നട ബ്ലോക്ക്- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:24, തിയതി: വർഷത്തെ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് അൺടൈഡ് ഹെഡിൽ മാത്രം ഉൾ ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് കറക്ട് ചെയ്യാൻ വേണ്ടിയാണ് ചെലവു തുക എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

വരവു ചെലവു തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെടാതെ വാർഷ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ ന വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്ക നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4-3 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് ചെല

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	B-4 ഷെഡ പ്രകാരമു തുക
320100104	**Assistance For Scheme Under Provison(I) To Article 275(1) Of The Constitution For Welfare Of Scheduled Tribes And For Raising The Level Of Administration Of Scheduled Areas.**	1700000

പട്ടിക വർഗ വിഭാഗത്തിലുള്ളവരുടെ ഉന്നമനത്തിനായി അനുവദിച്ചിട്ട നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	12774370	12774370	1314673
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3768786	3768786	3686615

വികസനഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	0	1808445	1808445	2658555
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	5123412	5123412	2773975
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	2820017	2820017	2772529
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	14452000	14452000	1305312
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	5627000	5627000	5232334
CSS	0	0	0	792534
Sss	0	0	0	59519

A) വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയുടെ വരവിൽ സോഴ്സ് (ഉൾപ്പെടുത്താതെയും ചെലവിൽ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയുമാ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വി(വിനിയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

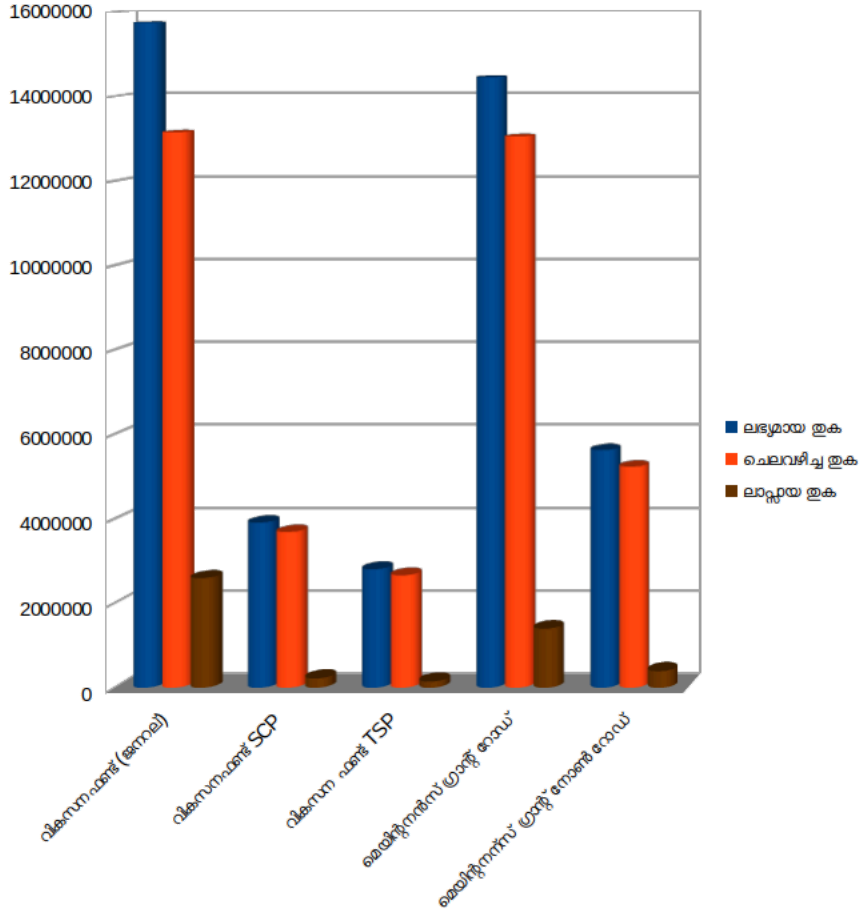
B) ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയി മുന്നിരിപ്പായി ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

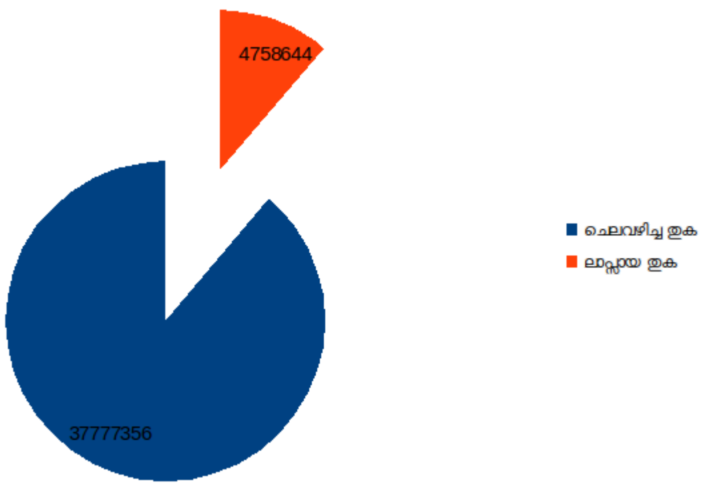
1) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ ഇ പ്രോജക്ടിനായി അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവഴിച്ച തുക (ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് തുക
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	15743000	13146731	2596269
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	3909000	3686615	222385
റ്റി.എസ്.പി	2805000	2658555	146445
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	5627000	5232334	394666

മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	14452000	13053121	1398879
ആകെ	42536000	37777356	4758644



ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയു
ചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.



<u>പദ്ധതി നിർവ്വഹണം</u>

2022-23 വർഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ട് നിർവ്വ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി	ആകെ പദ്ധതി	

	പദ്ധതികൾ			അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ)	ചെലവ്	
കൃഷി ഓഫീസർ	4	3	1	821450	461850	5
വെറ്റിനറി ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	10	8	2	2948300	1601910	5
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ആലോപ്പതി)	10	9	1	3399521	3134972	9
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	0	325000	325000	1
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ആയുർവേദം)	2	2	0	320000	320000	1
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	11	10	1	39409480	3688576	9
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -2	16	7	9	14933193	4196214	2
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	13	13	-	6121340	5741422	9
സെക്രട്ടറി	22	18	4	6951660	5153935	7
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	5	5	0	1512600	447600	3
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	80	70	10	24872942	20644814	8
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്രക്ടർ	3	3	0	1234125	913738	7

ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	17411800	13146731	75.5%
എസ്.സി.പി.	3979107	3686615	92.64
ടി.എസ്.പി.	3801555	2658555	70%

ധനകാര്യകമ്മിഷൻ അവാർഡ്	8944122	5546504	62%
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	800000	792534	99%
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.	22163453	59519	0.26%
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	5890913	1494009	25%
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	7711620	534875	6.9%
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്	5627000	5232334	93%
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	14452000	13053121	90%
മറ്റുള്ളവ	11508450	-	0%
ആകെ	102849611	46630031	

2) **ആസൂത്രണ സമിതി**

1. പതിന്നാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.202 സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രക്രിയ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ നവംബർ 1ന് മുമ്പ് നിലവിലുള്ള ആസൂത്രണ സമ പുനസംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി 05/23, 24/11/23പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 30/12/2021 തീയതിയിലെ 1(1) ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ആദ്യ യോഗം കൂടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പുന:സം

2. പുനസംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫോറം 1ൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേ നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3. മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതി തുടർച്ച ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രി ആവശ്യാനുസരണവും അതിനു ശേഷം കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേരണമെന്നും നിഷ്കർച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ കൂടാതെ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 ബി 1 മുതൽ 17വരെ പ്രതിപാദിക്ക ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. ആസൂത്രണ സമിതി 2022-23 സാമ്പത്ത പ്രാവശ്യം മാത്രമാണ് യോഗം കൂടുകയുണ്ടായത് (23/5/22- ൽ).

3) **വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം**

സ.ഉ(കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 ഒ നിന്നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് ജനപ

പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ നവമാധ്യമങ്ങളുടെ സാധ്യത (
വികസനമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് നേ
ഗ്രൂപ്പിന്റെ വിഷയ മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിതി വിവര
ക്രോഡീകരിക്കുക, അപഗ്രഥിക്കുക തുടങ്ങി വിപുലമായ ചുമതലക
ഉള്ളത്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങ

ഖണ്ഡിക 3.1.2.(ബി)7 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചാ
നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ
നടക്കുന്ന വാർഡ് സഭാ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർവ്വഹിച്ചതായി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത
പ്രകാരം വാർഷികപദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച
മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമാ
അത്തരത്തിലൊരു നടപടിക്രമവും പാലിച്ചതായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുക
കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി നടന്ന വർക്കിംഗ് (
പരിശോധിച്ചപ്പോൾ അവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രോജക്ടുകളായി മാറി

4) <u>സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്</u>

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള താ
പരിഹാര നടപടികൾ പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയതിന്റെ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (5/24/11/23) ല
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മേഖല	തീവ്രത	പ്രശ്നം	
1	വികസനമേഖല	ഗുരുതരം	അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം,കെട്ടിടം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.	
2	ആരോഗ്യം	ഗുരുതരം	മാലിന്യ നിർമ്മാജ്ജനം, ഗൃഹമാലിന്യംസംസ്ക്കരണത്തിന്	
3	വിദ്യാഭ്യാസം	ഗുരുതരം	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണീച്ചർ, കളിസ്ഥലം ലഭ്യമാക്കുക	

5) **ഗ്രാമസഭകൾ**

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1 (1) പ്രകാരം വികസനപരി നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക് നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്.

ഗ്രാമസഭാമിനിട്ട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തന

2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ന മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം രാജ് (ഗ്രാമസഭകളുടെ യോഗം വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നതിനും നടത്തുന്നതിനുമ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണമായും പാലിക്കാതെയാണ് ‹ നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സ 15(2) അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി എടു സഹിതം ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്നുണ്ട് എന്നാ എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ യോഗം വർഷത്തിൽ നാലു ഗ്രാമസഭ മിനിട്ട്സ് പൂർണമാക്കി കൺവീനറും കോ-ഓർഡിനേ അപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പാർശ്വവത്ക്കരിക്കപ്പെട്ടവരേയും പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന നൽകി മുഖ്യധാരയിലേയ്ക്ക് എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തന തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൊതു മുൻഗണനകളാണ്. വികസനത്തിനും സാമൂഹികനീതി ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും ആവ തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കുക എന്നത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇത്തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾക്കായി തുക വകയിരുത്താതിരിക്കു ശേഷം ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നതും ഒരുപോലെ കുറ്റകരമാണ്. പദ്ധ പ്രകാരം ഗ്രാന്റുകൾ വകയിരുത്തുന്നതിനും വകയിരുത്തുന്ന വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്നുറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും, ഗ്രാന്റുകൾ പ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങ

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1382000	104
2	വിധവ പെൻഷൻ	10149500	868

3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	21047100	1954
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3547400	254
5	50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	164800	15
6	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	380000	12

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1.ഡിമാന്റേച്ചയ്ക്ക നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട
കുറഞ്ഞതിനാൽ വികസന ഫണ്ട് 1,57,430/ രൂപ കുറവ് ചെയ്താണ് ലഭിച്ചത്
2. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കെട്ടിട വിസ്തീർണം കൃത്യമാക്കുകയും
മുതൽ നികുതി വർദ്ധിപ്പിച്ച് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
4. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
5.യോഗ നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.
5. മാർഗ്ഗ രേഖഅനുശാസിക്കും പ്രകാരം മാത്രം പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹി
ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
6.ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട അനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉ
7. പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ പെടുന്ന ഖരമാലിന്യ ന
പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള
01.12.2023, 12.00 PMന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ
പരിശോധനയിൽ 1214/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യ

1-9-1 എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് പ്രവൃത്തികൾ - അവ

എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തൻവർഷം നിർവഹിച്ചിട്ടു

ഇനം	നടപ്പിലാക്കിയവയു എണ്ണം
കോഴിക്കൂട് നിർമാണം	80
മിനി എം.സി.എഫ്	13

	നിർമാണം	
	ഫാം പോണ്ട് നിർമാണം	2
	കമ്പോസ്റ്റ് പിറ്റ് നിർമാണം	120
	ആട്ടിൻകൂട് നിർമാണം	22
	സോക്പിറ്റ് നിർമാണം	9
	കക്കൂസ് നിർമാണം	33
	തൊഴുത്ത് നിർമാണം	12
	അസോള ടാങ്ക് നിർമാണം	14
	കിണർ നിർമാണം	16
	കിണർ റീചാർജ് നിർമാണം	6
	തോട് പുനരുദ്ധാരണം	2
	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് & തോട് പുനരുദ്ധാരണം (മെറ്റീരിയൽ വർക്ക്)	35
	ഫലവൃക്ഷത്തൈ ഉത്പാദനവും പരിപാലനവും	1
	കല്ല് കയ്യാല , തട്ട് തിരിക്കൽ, മഴക്കുഴി നിർമാണം	149

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). കരാറുകാർക്ക്, സിമന്റിന് മാർക്കറ്റ് വിലയേക്കാൾ അധികം തുക അ

തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറ്റീരിയൽ
എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കോഡ് 0367 പ്രകാരം ഒരു ടൺ സി
പ്രകാരം 50 കിലോയുള്ള ഒരു പായ്ക്കറ്റ് സിമന്റിന്റെ വില 576/രൂപ (

നിരക്കിനേക്കാൾ വളരെയധികം ഉയർന്ന നിരക്കുമാണ്.17.08.2022 (ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ കത്തി(08.07.2022 തിയതിയിലെ OMB/ALP/AW20/2022 നമ്പർ കത്തിന്റെ (സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ലോ(രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പാക്കറ്റിന് ₹ 630 രൂപയാണെന്നും, എന്നാ(പാക്കറ്റിന് ₹430-ൽ താഴെയാണെന്നതിനാലും, പാക്ക്ഡ് കമ്മോഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ പരമാവധി തുകയേക്കാൾ അധികം നല്കി വാങ്ങാ(സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ടെണ്ടർ എടുക്കുന്ന കരാ(ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകുന്ന GST ബില്ലിൽ, നൽകുന്ന ബ്രാന്റിന്റെ(പാക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നും, ആയതിന്റെ(മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് മാത്രം അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്ര

2) ടെണ്ടറുകൾക്ക് മത്സര സ്വഭാവം ഇല്ല. അതിനാൽ തന്നെ എസ്റ്റ് പ്രവൃത്തികളും നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3)ടെണ്ടർ കുറവ് വെണ്ടർമാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല . ഉദാഹരണം (

ക്രമ നം:	വർക്കിന്റെ പേര് / എം.ബുക്ക് നം.	ടെണ്ടർ കുറവ്	ആകെ ചെലവു തുക	മെറ്റീരിയൽ ചെലവ്	കുറവു ചെയ്യേണ്ട തുക	അ
1	തേരിയിൽ വിള നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് /462/2022-23	6.5%	459943	383660	24938	

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:36 തിയതി:02 മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്ത(

1-9 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
ഭരണചെലവുകൾ	1964	1646440	1648404	172
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	130100383	130100383	130100
ആകെ	1964	131746823	131748787	130272

*നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന് ആകെ ചെലവ് തുക I-6 മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്

പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08.03.2022 മുതൽ 10.03.2022 വരെ	01.01.2021 മുതൽ 31.07.2021 വരെ
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.03.2014 മുതൽ 20.03.2014 വരെ	2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെ

1-11 വസ്തുനികുതി ചുമത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ പ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതിയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ സ
കണ്ടെത്തിയ പ്രധാന അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A.പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച വസ്തുനികുതി നിരക്ക് കെട്ടിടത്തിന് ചുമ
ചേർക്കുന്നു.

2/8 നമ്പർ കെട്ടിടം സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ 117.23 M2 വിസ്തീർണമു
ഉപയോഗക്രമത്തിലുമാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.2013 മു
അടിസ്ഥാന നികുതിയായി 1 M2-ന് 30/-രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ നി
പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 50/-രൂപയാണ്.
അടിസ്ഥാന നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കുക വഴി നികുതി അ
നഷ്ടം പ്രതിവർഷം 2344/-(117.23x30=3517,117.23x50=5861.5861-3517=
നികുതിയിനത്തിൽ സംഭവിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് വിശദീകരണ
അന്വേഷണകുറിപ്പ് 29/29.11.23 -ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാ
അറിയിച്ചു. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് ആക്ട് വകുപ്പ്
നടപടിയെടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ചമൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ട എ
സംഖ്യയോ കാലഹരണപ്പെടുകയും, അത്തരം നഷ്ടത്തിന് ഉ
കണ്ടെത്തിയാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12% പലിശ സഹിതം
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പ്രതിപാദിക്കുന്നതിനാൽ തുടർനടപടി സ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

B.കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി

8/156f നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ സഞ്ചയയിൽ രേഖ
അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും നികുതി വിവരങ്ങളും സഞ്ചയയ
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗം, വിസ്തീർണം, നികുതി നിരക്ക് ത
ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 14/27.11.23 -ന് കെട്ടിടം
അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയി
വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്ര
ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന്റെ ന
സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ

C.കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് നമ്പർ ലഭിക്കുന്നതിനായി കെട്ട
നമ്പർ 2 പരിശോധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് മുഴുവൻ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ് വിവരങ്ങളും മറ്റ് അവശ്യം വേണ്ട
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തി. ആയതിന് വിശദീകര

അന്വേഷണകുറിപ്പ് 14/27.11.23 -ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപ
അറിയിച്ചു. കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് കെട്ടിടങ്ങ
സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

D.സർക്കാർ,കേന്ദ്രസർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരി

E.റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ ഒറ്റതവണ നികുതി അടവാക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ(ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 9-7-2015-ലെ സ.ഉ.(എം.പ
പ്രകാരം പുതിയതായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോഴോ, നിലവില
നികുതി ചുമത്തമ്പോഴോ, വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് 100m2-ന് മുകളിലും,
മുകളിൽ വിസ്തീർണം അധികരിക്കുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത കെട്
അടവാക്കിയ ഒറ്റതവണ കെട്ടിടനികുതിയുടെ ആദ്യ ഗഡു അടവാ
അല്ലായെങ്കിൽ വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചതിന്റെ രേഖ
ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തറവിസ്തീർണം തിട്ടപ്പെടുത്തി കെട്ടിടന
അനുശാസിക്കുന്നു.എന്നാൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ നമ്പർ നൽ
പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ ഉത്തരവിന് വിധേയമായ ഒറ്റതവണ നികു
വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചതിന്റെ രേഖയോ ഹാജര
നമ്പർ നൽകിയതായി കണ്ടെത്തി. തുടർവർഷങ്ങളിൽ മേൽ ഉത്തര
മാത്രം നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച അപാകങ്ങൾ ധനക
ചെയ്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവർ -വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിര ഊർജിത നടപടി സ്വീകരിക്കണം.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകൾ
കുടിശ്ശിക സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023 ആദ്യ പകുതി വരെ 2
അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി.പ്രസ്തുത കുടിശ്ശികയുടെ വിശദവി

കെട്ടിടനമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
1/44	ജില്ലാ ടെലികോം ഓഫീസർ	2013 മുതൽ 2023 ഒന്നാം പ
1/57	Reliance Infratel Ltd	2019മുതൽ 2023 ഒന്നാം പ
4/32	ജില്ലാ ടെലികോം ഓഫീസർ	2018മുതൽ 2023 ഒന്നാം പ
4/263	ജില്ലാ ടെലികോം ഓഫീസർ	2019മുതൽ 2023 ഒന്നാം പ
11/318	ജില്ലാ ടെലികോം ഓഫീസർ	2013 മുതൽ 2023 ഒന്നാം പ

മേൽ വിവരിച്ച ടവറുകളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക തുക
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും, മൊബൽ
പിരിക്കുന്നതിനായി സർക്കുലർ നം.40395/RC2/2014/L.S.G.D തീയതി 1
ഡ്രൈവ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേ
മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കാൻ റവന്യൂറിക്കവറി നടപടി
എന്നാൽ സ്പെഷ്യൽ ഡ്രൈവ് നടത്തിയിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു
ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ റവന്യൂ
നൽകിയതല്ലാതെ മറ്റ് ശക്തമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
ഉണ്ടായിട്ടില്ലായെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. മൊബൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു

സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 പെർമിറ്റ് അപേക്ഷകൾ സമയബന്ധിതമായി തീ

2019- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ച നിന്നും ആദ്യമേ കെട്ടിടനിർമ്മാണ അനുമതി ലഭിക്കാതെയും, ക കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നുള്ള അനുമതിയാ രസീത് ലഭിക്കാതെയും ഏതൊരു വ്യക്തിയും കെട്ടിട പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ, വിപുലീകരിക്കുക പാടില്ലാത്തതാണ്. ചട്ടം 5(1)(സി) പ്രകാരം അനുമതിയ്ക്കായി അ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലും ചട്ടം19എ യിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകൾ ന ഫയൽ ചെയ്യേണ്ടതും, അപ്രകാരം ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ അപ പരിഹരിക്കുവാൻ 10 ദിവസത്തിനകം അപേക്ഷകനെ അറിയിക്കേ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് രേഖവകൾ ലഭ്യമായി കഴിഞ്ഞാൽ 15 അംഗീകരിക്കുകയോ നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതും, അംഗീകരി പോലെ സൈറ്റ് പ്ലാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി അപ്പന്റിക്സ് B2 പ്രകാരം ഷെ ഫീസ് ഒടുക്കി പെർമിറ്റ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. 2022-23 ലെ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റ അപേക്ഷകൾ അപാകതയുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് അപേക്ഷകനെ രേഖപ്പെടുത്താതെ നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ പെ കണ്ടെത്തി.ഉദാ.ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെർമിറ്റ് ഫയൽ	അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച തിയതി	പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച തിയതി
SC2-3447/22	31/10/2022	8/12/2022
SC2-4860/22	1/12/2022	1/2/2023
SC2-117/23	7/1/23	24/3/2023
SC2-175/23	10/1/2023	14/3/2023
SC2-5083/23	21/12/2022	6/2/2023

പെർമിറ്റുകൾ നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ നൽകാത്തതിനുള്ള നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 6/24.11.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസവും, പെർമിറ്റ് കാലതാമസവുമാണ് പെർമിറ്റുകൾ സമയബന്ധിതമായി നൽകാൻ ന പെർമിറ്റുകൾ നിശ്ചിതസമയപരിധിക്കുള്ളിൽ നൽകുന്നതിനുള്ള ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തനത് വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശം വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെയും വരവിനങ്ങളുടെ വ്യാപ്തിയും ആയതി വിവരങ്ങളും രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമാക്കാൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ക്രോഡീകരിച്ച് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

1. പുതിയ നികുതി വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 2022-23 കാല കമ്മറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേ ചുമത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

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

3.കെട്ടിട നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയിലെ കുടിശ്ശിക പി നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചു. എന്നാ നൽകൽ, റവന്യൂ റിക്കവറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വസ്തു ന പിരിച്ചെടുക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കൂടിശ്ശികയായി 6,39,005/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുവ കൂടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ക്ര ചെയ്തിട്ടില്ല. പൊളിച്ചുകളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അടങ്ങുന്ന രജിസ്റ്റർ

4. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി 01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്ക ജനറൽ കമ്മറ്റിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തുവെന്ന് അറിയിച്ചുവെങ്കിലും ത ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5. വിവിധയിനം നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റിംഗ്, പിര സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തതായി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രത്യേക അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

1.2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ 100% വസ്തുനികുതി പിരിവ് കൈ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി കൂടിശ്ശിക നിലനിലനിക്കുന്നതിനാൽ ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ഐ എൽ ജി എം എസ് വരവ്, സഞ്ചയ വര ഡി.സി.ബി.യിലേയും വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിലേയും വസ്തുനികുതി E-Payment വഴി വരുന്ന എല്ലാ വരവുകളും മാർച്ച് 31 ന് ബാങ്കിൽ ക്ര സഞ്ചയയിലെ വരവും ILGMS വരവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3.സ.ഉ.(അച്ചടി) 25/2023 /തസ്വഭവ, തീയതി 5/4/2023 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വര ലെ 9(2) തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപന

4.തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളുകൾക്കും ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

5.പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. പുതിയ കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. ILGMS ൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ ക്യാൻ എല്ലാ മാനുവൽ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്നു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

7.ഉദ്യോഗതല ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെട്ട
നടത്തിയതായി അറിയിച്ചുവെങ്കിലും ആയതിന്റെ ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

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

9.തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിലെ സർക്കാർ/സർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര
ആയതിനാൽ കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർചാർജ് ഈടാക്ക

11.കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ് ,നമ്പറിംഗ് എന്നിവ ഒരേ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന

12.അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്കുകയോ
സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

<u>തൊഴിൽനികുതി</u>

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

2. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാനുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷി
പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ വിദ്യാഭ്യാ
മരാമത്ത് കരാറുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികു
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. തൊഴിലുടമ നല്കുന്ന നികുതി പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച ശേഷമാണ്
വ്യക്തമല്ല. നികുതി പത്രികകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സ്വീ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങളു
ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ്
വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധ്യമല്ല.

5. പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനുള്ള ഗവ/സ്വകാ
രേഖപ്പെടുത്തുന്ന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
നൽകുന്ന രസീതുകളുടെ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയി
ഡിമാൻഡ്, വരവ്, ബാലൻസ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതാതെയും, സെ
സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

6. ഇൻഡോർ ക്ലബ്, ടർഫ് കോർട്ട്, സ്റ്റേഡിയങ്ങൾ, കേബിൾ ടി.വി.നെറ്റ്
എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുവാനുള്ള സാധ്യത ധ
ഭരണസമിതിയോ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

7. പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായ ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്ത
നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

8. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം മാ
മുൻവർഷത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട കുടിശ്ശിക പൂർണമായും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും മേൽ വിവരിച്ച അ
നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-15 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 442488/- രൂപയു</u>
<u>തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>

A)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജില്ലാ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണപരിപാടി
പ്രോജക്ട് നം	118/23
അടങ്കൽ തുക	25000 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ് തുക	25000
ബിൽ നം/ തീയതി	37/22-23 29.03.23
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പഞ്ചായത്തിൽ ക്യാൻസർ നിയന്ത്രണങ്ങൾക്കായി ക്യാമ്പ്, മരുന്നു ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഇതിനായി 25000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടു രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആർദ്രം
പ്രോജക്ട് നം	76/23
അടങ്കൽ തുക	838000 (1,20,000/- വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം 7,18,000- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	758158
ബിൽ നം/ തീയതി	37/29.03.23
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC)

അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള FHC യുടെ പ്രവർത്തന ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി 758158/- രൂ തുകയിൽ 376300/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് തുകയായ 381858/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ

C)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് ശമ്പളം
പ്രോജക്ട് നം	183/23
അടങ്കൽ തുക	98550 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	78840

ബിൽ നം/ തീയതി	19/26.12.2022 – 19710/- 21/06.01.2023 – 19710/- 28/06.02.2023 – 19710/- 29/10.03.2023 – 19710/-
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ ആംബുലൻസിലെ ഡ്രൈവർക്ക് ശമ്പളം നൽകു ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി 78840/- രൂപ 6 19710/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 15/22-23 തീയതി 27.11.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക മേൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാകാത്ത ചെലവ് രേ 442488/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്ക

1-16 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 40000/- രൂപയുടെ ചെല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൂങ്ങോട് സബ് സെന്ററിന് കസേര വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	117/23
അടങ്കൽ തുക	40000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	40000
ബിൽ നം/ തീയതി	20/26.12.2022 – 15045/- 24/16.01.23 – 12000/- 32/23.03.23 – 12955/-
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി 40000/- ചെലവഴിച്ച് Bali Ho നിന്നും ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഹാജര അന്വേഷണം നം-16/2022-23 (27.11.2023) -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ 40000/- രൂപയുടെ ചെല രജിസ്റ്റർ, ക്വട്ടേഷൻ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ

1-17 ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കിയില്ല - 86730/- രൂപ തടസ്സ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് സെന്റർ വിപുലികരിക്കൽ
പ്രോജക്ട് നം	167/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്സി)
ഫണ്ടിനം	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
അടങ്കൽ തുക	210000
ചെലവ് തുക	168946
എ,സി.ആർ ബിൽ നം/ തീയതി	92/15.12.2022 – 86730/- 141/17.01.23 – 44000/- 314/25.03.23 – 38216/-

ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്ററിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ബിൽ Centre എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 86730/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ ഉപകരണങ്ങളുടെ ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഏതിനമാണ് വാങ്ങിയതെന്ന് ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധി ഭാഗമായി വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോ ബിൽ നം-92/15.12.2022 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ ഇൻവോയ്സ് രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസം ഒ

1-18 വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവ സെറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22-10-2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്ര സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപന സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ (വാടക,കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്ന സെറ്റിൽ 30-11-2020-ന് മുമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെയും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 2/2

മറുപടിയിൽ വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്ന സൈറ്റി
അറിയിച്ചു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെയും അ
വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ (വാടക, കേ
ഉപയോഗിക്കുന്നവ ഉൾപ്പെടെ) പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്താ
ചെലവഴിക്കുന്നത് സർക്കാർ സർക്കുലറിന്റെ ലംഘനമായി മാറുന്നതി
വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ആർ-ട്രാക്ക് രൂപീകരണം - പൂർത്തിയാക്കുന്നതി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാ
(എം.എസ്) നമ്പർ 84/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 19/4/22 ലെ ഖണ്ഡിക
സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പദ്ധ
വികസനം, റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിന്റെ അടിസ്ഥ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. അതോടൊപ്പം തന്നെ
സുഗമാക്കുന്നതിനുള്ള ഡ്രെയിനേജ് പ്ലാനും തയ്യാറാക്കണം. നിലവിലെ
റോഡുകൾക്കും ഡ്രെയിനേജ് സംവിധാനം ഉറപ്പു വരുത്തണം. ഗ്രാമ പ
റോഡ് ടാറിംഗ്, റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, റോഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓട
പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി
ഏറ്റെടുത്തിരിക്കുന്നത്. റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കു
പുരോഗമിച്ചു വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/23, 24.11.2023) മറുപ

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23
കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം. എസ്സ്-0046/23) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാ
71250/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നമ്പർ 3/27.04.22). ടി തുക ശ്രീ.സിനു
നടത്തിയതിന് നൽകിയ തുകയാണ്. സർവ്വെയിൽ
ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാ
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യ
(17/27.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ആർ-ട്രാക്കിന്റെ
പുരോഗമിക്കുകയാണെന്നും എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കുന്ന
പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡി
അല്ലാത്തപക്ഷം ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുന്നതാണ്.

1-20 പകൽവീട് -ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അഭാവത്തിര വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാവുന്നത

അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചിറയേക്കാട് വാർഡിൽ നിലവ
പെരുങ്കടവിള ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പണികഴിപ്പിച്ച് പഞ്ചാ
പകൽവീടിനാവശ്യമായ റ്റി.വി., റഫ്രിജറേറ്റർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സാധ
വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമ
സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.
നടത്തിപ്പിനായി പ്രോജക്ട് വച്ച് കെയർ ടേക്കർ തസ്തികയിൽ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അത്തരത്തിലൊരു തീരുമാനവും കൈക്കൊണ്ടി
മറുപടിയായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അഭാവവും, പകൽവീട് സ്ഥിതി

എത്തിച്ചേരാനുള്ള യാത്രാ സൗകര്യ കുറവും പറയുന്നുണ്ട്. പകൽവീ
ബുദ്ധിമുട്ട് ഉള്ള പക്ഷം കെട്ടിടം പഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് എതെങ്കിലും വി
പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 ഭരണസമിതി മിനിട്സുകൾക്ക് യഥാസമയം അംഗീ

1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്ര
ഭരണസമിതിയോഗം പാസാക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങളും പ്രമേയങ്ങളും ഒ
സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും ഒപ്പ് വച്ച് സെക്രട്ടറി വായിച്ച ശേഷം,
നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അംഗീക
പ്രമേയങ്ങളുടെയും പകർപ്പ് യോഗം കഴിഞ്ഞ് 48 മണിക്കൂറിനകം എ
നൽകേണ്ടതാണ്. യോഗനടപടികുറിപ്പുകളുടെ നക്കൽ സെക്രട്ടറി
ദിവസത്തിനകം അദ്ധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് നൽകേണ്ട
മണിക്കൂറിനകം പ്രസിഡന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്
ഉടൻതന്നെ മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അദ്ധ്യക്ഷന്റെ ഒപ്പ്
നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-2
ഭരണതലത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീ
സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കി പൊതുജനങ്ങളുടെ അറ
പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും തങ്ങളുടെ ഭരണപരമായ ചുമതല
വ്യക്തമാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി എടുത്ത ഭരണപരമായ
നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പ്രസിഡന്റ് അംഗീകാരം നൽകാത്തതിനുള്ള
ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി കൂടിയ തീയതി	മിനിട്ട്സ് പ്രസിഡന്റ് അ
28/12/2022	17/06/23
30/12/2022	17/06/23
17/01/23	17/06/23
20/01/2023	17/06/23
28/01/23	20/07/23
11/01/23	20/07/23

ചട്ടപ്രകാരം മിനിട്സുകൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം അംഗീകാരം നൽ
ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് മറുപടിയായി ചട്ടപ്ര
സമയത്തിനകം അംഗീകാരം നൽകാൻ ശ്രദ്ധ പുലർത്തുമെന്ന് അറിയി

1-22 മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാ

ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾ പതിനാലാം പഞ്ചവ
പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (19-04-2022 തീയതി
തസ്വഭവ) ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 14(4) പ്രകാരം പൊ
നിലവിലുള്ള പ്രാദേശിക മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിന് പുറ
അനുശാസിക്കും വിധത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം
തുടക്കമെന്ന നിലയിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ
ശതമാനമെങ്കിലും ഈ രീതിയിൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത് പൊതുമരാമ
തരത്തിലുള്ള ഗുണനിലവാര പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്

എൻകചയറിക്ക് (10/25.11.2023) മറുപടിയായി ഒരു പ്രോജക്ടിന്
നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മോണിട്ടറിംഗും നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക
വർഷങ്ങളിൽ എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും മോണിട്ടരിംഗിനു വിധേയമാക്കു

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 14
പ്രവൃത്തികളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം അടങ്ങിയ ഒരു ബോർഡ്
പ്രകടമായി കാണുന്ന തരത്തിൽ പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതും ആ ബോർഡി
രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം
വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച
വർഷം, ചെലവഴിച്ച തുക, ഫണ്ടിന്റെ ഇനം, തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്ത
ബോർഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രദർശിപ്പിക്കണമെന്നും അ
എസ്റ്റിമേറ്റിലുൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടു
നിർവ്വഹണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച
മറുപടിയായി തുടർന്നുള്ള പ്രോജക്ടുകളിൽ നെയിം ബോർഡ് ഇനം ഉ
തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12.2(8) പ്രകാര
സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ
സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ എ
മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്ര
വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള
പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വിധേയമാക്കേണ്ടതും മേൽ പ
പരിഹരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 416523/- രൂ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ
വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നം	ബിൽ നമ്പർ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	തീയതി	തുക
1	94/23 ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് മന്ദിരനിർമാണം വിഹിതം നൽകൽ	45	26/9/22	350000
2	89/23 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	46	26/9/22	66523

			ആകെ	416523

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്ന
സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റ് -വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡ

17/10/2022-ലെ 29 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
വർഷം തോറും ആഘോഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ ആസൂത്രിതമായി സ
ജനതയുടെ ദീർഘനാളായുള്ള ആവശ്യത്തിന്റെയും
സാക്ഷാത്കാരത്തിനായി ആദ്യത്തെ " അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റ്" 2022 ഡിസം
അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനിച്ചു. അമ്പൂരിയു
അമ്പൂരിയിലെ ആധുനിക കലാകായിക പ്രതിഭകളെ വരെ
സാംസ്കാരിക രംഗത്തെ അത്യുജ്ജ്വല പരിപാടിയായി നടത്താൻ ഉ
കുട്ടികളുടെ പാർക്ക് മുതൽ ട്രക്കിംഗ്, ബോട്ടിംഗ് വരെയുള്ള ഉല്ലാ
ചെയ്തു. അമ്പൂരിയുടെ തനിമയിലേക്കും ടൂറിസം സാധ്യതകളിലേ
പഞ്ചായത്തിന് ഭാവിയിൽ വരുമാനത്തിന് ഉതകുന്നതുമായ രീതിയി
ഉള്ള യാത്രകൾ, കലാമേള, കായികമേള, ഫുഡ്ഫെസ്റ്റ്, ISRO, ANER
എക്സൈസ്, ആരോഗ്യം തുടങ്ങിയ വകുപ്പുകളുടെ എക്സിബിഷൻസ്
പരിപാടികളും വർണ്ണശബളമായ ഘോഷയാത്രയും വിപുലമാ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ 7 ലക്ഷം രൂപയിലധികം ചെലവ് പ്രതീ
പരിമിതമായ അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റിന്റെ വ
തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ വിവിധ തലത്തിലുള്ള പഞ്ചായ
വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത തുക സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള
ബഹു.സംസ്ഥാന സർക്കാരിനോട് അഭ്യർത്ഥിച്ച് തീരുമാനിക്കുകയും
മേൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റ് നട
ബുക്ക്, പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും സംഭാവന സ്വീകരിക്കുന്ന
നൽകുന്നതിനായും രസീത് പ്രിന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയ
രസീതുകളുടെ കൌണ്ടർഫോയിലുകളും, രസീതുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത
വിശദീകരണവും, 2022-23 വർഷത്തിലെ ഫെസ്റ്റിന്റെ വര
ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയും അം
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 22/28.11.23 -ന് അ
ബന്ധപ്പെട്ട മിനിട്സ് ബുക്ക് മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയത്. മിന
ലക്ഷം രൂപയുടെ ആകെ ചെലവ് പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന ഫെസ്റ്റിന്റെ ഉദ്ഘ
27/12/2022 ലും നടത്താനും, പെരുങ്കടവിള ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ പ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സർക്കാറിനോട് അഭ്യർത്ഥിക്കാനും, തുക സമാ
ചെയ്യുന്നതിനും, ഫെസ്റ്റിനായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട്
ചുമതലപ്പെടുത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങ
നിന്നും ഈയിനത്തിൽ തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ, ഉണ്ടെങ്കിൽ
വിശദാംശങ്ങൾ, രസീത് വഴി തുക സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്
ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2022-23-ലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധ
കോഡ്-220800106) 350/-രൂപ അമ്പൂരി ഫെസ്റ്റിന്റെ ബാനർ പ്രിന്റ്
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫെസ്റ്റിന്റെ ആകെ വരവും ചെലവും വ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രസീത് ബുക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലു
അധ്യക്ഷനായ ഫെസ്റ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിട്സിൽ വരവ് ചെലവുക
അംഗീകരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലും ഫെസ്റ്റിനായി ലഭി
ചെലവിന്റെയും കണക്കുകളും മറ്റ് വിവരങ്ങളും പരിശോധിക്കാൻ ഓ

സ.ഉ.(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി-19/4/2022 നമ്പർ പദ്ധതി മാർ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിലെ പ്രകൃതി രമണീയമായ വി
കേന്ദ്രങ്ങളെ വികസിപ്പിച്ച് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിന്
തയ്യാറാക്കി പരിസ്ഥിതി സൗഹൃദ ഉത്തരവാദിത്വ ടൂറിസത്തെ
പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ടൂ
അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ വികസനത്തിനായി മുൻവർഷങ്ങ
പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തതായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ പഞ്ചാ
സാധ്യതകൾ വിനിയോഗിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും ഉദ്യോഗസ്
വരവ് ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നതിന് പകരം പ്രസിഡന്റിന്റെയും
കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ രസീത് ഉപയോഗിക്കാതെ
സുതാര്യമല്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഫെസ്റ്റിന്റെ ഭാഗമാ
പ്രകൃതി വിഭവങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിലൂടെയും, താൽക്കാലി
ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലൂടെയുമുള്ള വരവ് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ട
സുതാര്യമായി നടത്തുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.1 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23 വർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി വില്ലേജ് പ
വിവരിക്കും പ്രകാരം തുക കൈമാറി നൽകി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ തുക	നൽകിയ തുക, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/തിയതി	അപാക
പാഥേയം (എസ്.സി) 128/22	800800/- (320320/- എസ്.സി.പി), 480480/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം.)	3,20,320/- വിനിജോസഫ്. വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ എ	340 തീയതി-29/3/2023	അമ്പൂരി പഞ്ചായത്ത സി.ഡി.എ തുക കൈമാറി. വിനിയോ സാക്ഷ്യപ ഹാജരാക്ക
പാഥേയം. (85/22)	1004640/- (401856/- പൊതു)-	4,01,856/-ബിന്ദു കുമാരി.ഒ.വൈ.	229 തീയതി-3/3/2023	അമ്പൂരി പഞ്ചായത്ത

	602784/-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം.)	വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ ബി		സി.ഡി.എ(തുക കൈ വിനിയോ(സാക്ഷ്യപ(ഹാജരാക്ക
പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം കൈമാറൽ. 131/22	466000/- റ്റി.എസ്.പി.	4,66,000/- ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ. വി.ഇ.ഒ	53 തീയതി-11/10/2022	സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത(പെരുങ്കടവ -യ്ക്ക് തുക കൈമാറി. വിനിയോ(സാക്ഷ്യപ(ഹാജരാക്ക
	ആകെ	1188176/-		

പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്ക(അന്വേഷണകുറിപ്പ് 33/23- 01.12.2023 ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ (മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ല(പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ മേൽ വിവരിച്ച വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിച്ച 11881 പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി ത(

1-26 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- 3,00,000/-രൂപ ത(

പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിര താമസമാക്കിയ പട്ടികജാതിക്കാരുടെ വ(വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് 100000/- രൂപ വീതം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധ(

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പർ	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി
വീട് മെയിന്റനൻസ് (സ്പിൽ ഓവർ) 43/22-23, (എസ്.സി.പി)	403640	400000	വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ എ	2,27/4/22-75000/- 9,4/5/2022-225000/- 52,11/10/202 100000/-

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 50000/- രൂപ വീതം ആനുകൂല്യം നൽകി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫയലുകളും, ചെലവ് രേഖകളും മാത്രമാ(എന്നാൽ 300000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകളും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ തുകയുടെ വിനിയോഗത്തിന സാധിച്ചിട്ടില്ല. 27/4/22 ലെ 2-ാം നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 75000/- ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 225000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 300000/- രൂപ ത അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട(

1-27 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് (ഹരിതമിത്രം) ക്യൂ.ആർ. നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം പ്ര ചെയ്യുന്നതിനായി സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് (ഹരിതമിത്രം) നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. സ.ഉ.(സാധാ) നം.2307/21/തസ്വഭവ തിയതി 18-11-2 എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും ആയത് പ്രവർത്തനക്ഷമം ആക്കണമെ അനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് (ഹരിതമിത്രം) നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും, നടപ്പിലാക്കിയ കാരണവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തദ്ദേശ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴു മാലിന്യശേഖരണം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുടർനടപടി ഗാർബേജ് ആപ്പ് (ഹരിതമിത്രം) ക്യൂ.ആർ.കോഡ് സമ്പ്രദാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരി

(I)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	75/23
അടങ്കൽ തുക	300000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	300000
ബിൽ നം/ തീയതി	3/02.12.2022
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജ ഹോംകോയ്ക്ക് 300000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന ലഭ്യമായില്ലായെന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(Ii)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എഫ്.എച്ച്.സി-ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	71/23
അടങ്കൽ തുക	900000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	900000

ബിൽ നം/ തീയതി	5/22-23 30.08.22
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)

എഫ്.എച്ച്.സി-ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി In House Drug Bank എ(കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാര മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയായ 42523/- രൂപയു അവശേഷിക്കുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിന് നൽകിയ ഓഡിറ് തീയതി 27.11.23)-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിവരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴി തുക
			40000	ലൈഫ് ജനറൽ 129/23	400(
			200000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	2000(

				38/23	
			334875	സ്നേഹസ്പർശം 97/23	33487
			200000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ 104/23	2000
			225000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.റ്റി) 69/23	2250
			160000	ഗോത്രസാരഥി 96/23	1600
			79436	ക്ഷീര സമൃദ്ധി വനിത 51/23	7943
			254698	ക്ഷീര സമൃദ്ധി ജനറൽ 87/23	25469
ആകെ			1494009		14940
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23		334875	സ്നേഹസ്പർശം 97/23	33487
			200000	ക്ഷീര സമൃദ്ധി ജനറൽ 87/23	2000
ആകെ			534875		53487

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ്, ചെല
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	2021-22 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷത്തെ വരവ്	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	508117	1634009	2142126	1494009	648117
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1293367	534875	1828242	534875	1293367

* നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വർഷത്തെ നിക്ഷേപം	ആകെ	തൻവർഷം തിരികെ ലഭിച്ച തുക	നീക്കി യിരിപ്പ്	2022 B18 ഷെ പ്ര നീ
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	5550225	0	5550225	1840846	3709379	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	65795	0	65795	0	65795	
പബ്ലിക് വർക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെൻറ്	113000	0	113000	0	113000	

* വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം തൻവർഷം KURDFC വായ്പയിനത്തി വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം (വികസനഫണ്ട്)	ഒന്നാം ഗഡു	രണ്ടാം ഗഡു	ആകെ ലോൺ അടവ് തുക	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അടവാക്കിയ തുക
ജനറൽ	880000	880000	1760000	96800
എസ്.സി.പി	70107	70107	140214	7010
റ്റി.എസ്.പി	498278	498277	996555	99655
ആകെ			2896769	203466

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഡിഡക്ട് ചെയ്ത തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ചെലവു തു പ്രതിഫലിക്കുന്നു. കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തിര അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നിവ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	തിരിച്ചടവ്	അവശേ തുക
AFS പ്രകാരം	27489961	0	27489961	2034662	
ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	25174050	0	25174050	2896769	

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ പൂർണമായും
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവരങ്ങൾ,
എന്നിവ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തി, വരും വർഷങ്ങളിൽ വാർഷ
വിവരങ്ങൾ ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളു

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇ
2014-15	2.5	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി 2014-15 ഖണ്ഡിക 2.5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക 1304798	വസ്തുന കുടിശ്ശ പിരിവ് ഊർജ്ജ നടത്ത ആർ.അ ഉൾപ്പെ സ്വീക 15 വരെ കുടിശ്ശ രൂപ മ പിരിച്ച അവശേ
2015-16	2.1	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി 2015-16 ഖണ്ഡിക 2.1 സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	സ്ഥാപ നികുത ഈടാ നടപടി സ്വീക

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

2017-18 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3-2, 3-4, 3-6 എന്നിവ പ്രകാര
23/10/2021 ലെ എ2-/2021 നമ്പരായി കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം അറ

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം (വരവ് ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പെയ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുക

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്
ആകെ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	
നീക്കിയിരിപ്പ്	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ (
1-15	442488	ഡോ.പ്രദീപ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എ
1-16	40000	
1-17	86730	
1-23	416523	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.പി.ബി, സെക്രട്ട
1-25	1188176	320320 – ശ്രീ.വിനി ജോസഫ്, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്ക 401856 -ശ്രീമതി ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്ക 466000 -ശ്രീമതി ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, സർക
1-26	300000	ശ്രീ.ദിനു.എസ്.ജി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ സർക്കിൾ എ
ആകെ	2473917	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കു
ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തര
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	ന
ഡോ.പ്രദീപ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	-	രശ്മി നിവാ
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.പി.ബി, സെക്രട്ടറി	-	റ്റി.സി-64/18 ലെയ്ൻ, തി

ശ്രീ.വിനി ജോസഫ് വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ എ	-	സിനി ഭവ
ശ്രീമതി ബിന്ദുകുമാരി.ഒ.വൈ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ ബി	-	ദ്രാവിഡ, കണ്ടല.പി. പിൻ-695512
ശ്രീ.ദിനു.എസ്.ജി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ എ	-	രോഹിണി, മണികണ്ഠേ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീ അവ ഖണ
2002-03	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2003-04	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2009-10	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	

2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1925/2022 തീയതി 14.10.2022	
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/2261/2018 തീയതി 14.01.2019	
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/1700/19 തീയതി 16.10.2019	
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/112/2022 തീയതി 28.01.2022	
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.2/952/2022 തീയതി 30.06.2022	
2021-22	കെ.എസ്.എ./റ്റി.വി.എം./ ജി.പി.2/2055/2022 തിയതി : 13/02/2023	

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ക
കേര

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6 dated 6 dated 29-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Amboori 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 Amboori Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 27/12/2023 **Deputy Director(H.G)**

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

1.Major Observations

1) The previous year's closing balance ((RP- 40(b)= 7476505/-) does not match the current year's opening balance (RP-40(a)= 7476515/-) . difference of Rs. 10/-

2) Deficit balance for the institution as per the Income & Expenditure statement. Expenditure (Rs.238677029/-) exeeds income (Rs.230552113 /-) as per Income & Expenditure Statement.

3) Non disclosure of new Asset - New asset (Rs.1202945/- expended for purchase of Ambulance) created in 2021-22 financial year not included in the balance sheet of 2021-22 & also in 2022-23

2.Other Observations

1) Depreciation provided for assets are more than the asset value of that particular item. Example is given below

Item	Asset value in AFS	Depreciation value in AFS
vehicle	739882/-	822231/-

2) Discrepancy in outstanding loan amount as per B-5 schedule- loan repayment amount as per Sulekha Expenditure statement (2034662/-) does not match with the amount actually deducted at source (Rs. 2896769/-)
3) The valuation of stock and stores are not done at the end of the financial year and also not included in B-14 Stock in hand (inventories) schedule.
4) Mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit. Annual Ratios and Notes on Accounts as per rule 62-2 (f) of Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, 2011 are not submitted with the annual financial statements.
5) As per reconciliation statement of Fedaral bank own Fund Account (12290100201378) on

31st March 2023, Rs 2698/- is noted as Cheque issued but not presented to the bank. These cheques were issued on 28/01/22. Those cheques have not been booked as stale cheques.

6) Cheque deposited but not cleared â□□ An amount of RS.40561 /- has not been credited into the bank account (Service co operative bank - 2034). Further action has not been taken to clear the amount till date.

7) Cash flow statement- Net increase in cashflow(1182399/-) does not match with the net cash generated during the financial year. (-12245083/-)

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ അമ്പൂരി 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