കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി .വി.എം.ജി.പി.1/1636/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 07/12/2023
ഇ-മെയി® : lfadtvm@yahoo.in
ഫോ® : 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പക® പ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.റ്റി .വി.എം.ജി.പി.1/1636/2023

തീയ്യതി: 07/12/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®_ട്ട്.

(**1994** ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18, (1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുത® 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 41 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 19 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	09-10-2023	19-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-10-2023	19-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മിവി.എസ്.നായർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.പ്രീതാജാസ്മിൻ ഡി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രാജു.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.പ്രിയദർശിനി .എസ്.ആർ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സുധാർജ്ജുനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-11-2022
ശ്രീ.നൗഷാദ്.എസ്	സെക്രട്ടറി	20-11-2022	02-12-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ്കുമാർ	സെക്രട്ടറി	03-12-2022	31-03-2023

നി® വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥ®

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീ.നൗഷാദ്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	3 2
ശ്രീ.ജിജോ.ഡബ്ല്യു.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	3 2
ഡോ.ജയന്തി. ആർ.കെ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	3 2
ഡോ.സിമി.കെ.രാജു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	3 2

ശ്രീമതി.സി.എസ്.ചന്ദ്രലേഖ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31 2
ശ്രീമതി.രമ്യ.എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31 2
ശ്രീമതി.ബീന.ബി.ഡി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31 2
ഡോ.ജെയിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	01-04-2022	31 2
ശ്രീമതി. വിജയശ്രീ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31 2
ശ്രീമതി. ദീപ .എസ്.റ്റി	വി.ഇ.ഒ (ബി സർക്കിൾ)	01-04-2022	30 2
ശ്രീമതി.സ്മിത രാജ്	വി.ഇ.ഒ (ബി സർക്കിൾ)	01-10-2022	31 2
ശ്രീ.ആദർശ് .എം.വി	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)	01-04-2022	30 2
ശ്രീ. ആരോമൽ	വി.ഇ.ഒ (എ സർക്കിൾ)	01-10-2022	31 2
ഡോ.നന്ദാദേവി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	31 2
ശ്രീമതി. അഭിഞ്ജ .യു.ജി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31 2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
3	മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പും തൻവർഷ മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്ററിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	അക്കൗണ്ടുകൾ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-4
6	"Closing Balance As Per Bank Book"- ബാങ്ക് ബുക്കും റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	Stale Cheques ന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-6
8	ഡിമാന്റ്/ വരവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	വായ്പ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ലെഡ്ജർ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-10
12	ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകം	1-1-11
13	ജലനിധി - പ്രോജക്ട് - ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-12
14	വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-14
16	വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-15

17	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-16
18	ലൈബ്രറി സെസ് - 584811.55 രൂപ ബാധ്യതയായി നിൽക്കുന്നു.	1-1-17
19	CMDRF - ൽ അടവാക്കേണ്ട 132900/-രൂപ അടവാക്കിയില്ല.	1-1-18
20	തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.	1-1-19
21	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
26	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
27	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
28	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
30	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
31	ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് -വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-11-1
32	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഭരണതലത്തിൽ നടപടി അനിവാര്യം.	1-11-2
33	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക -വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-11-3
34	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം -പുനപരിശോധന അനിവാര്യം.	1-11-4
35	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വഴി സൗകര്യത്തിന് അനുസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല.-തുടർപരിശോധന അനിവാര്യം	1-11-5
36	റിസോർട്ട് കെട്ടിടങ്ങളുടെ പുനപരിശോധന -ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം	1-11-6

	തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	
37	കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയത്തിലും രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനത്തിലും തുടർനടപടി അനിവാര്യം.	1-11
38	രസീത് ബുക്ക് പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.	1-12
39	ട്രേഡ്സ്ഷ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
40	മാർക്കറ്റ് ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നൽകിയതിൽ ചട്ടലംഘനം- ലേല തുക കരാർ നിബന്ധന പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടില്ല - അടിയന്തിര നടപടി നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.	1-14
41	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ അധിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-15
42	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ നൽകിയ 100000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
43	വിദ്യാലയങ്ങൾ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-17
44	അഡ്വാൻസായി നൽകിയതിൽ 13083580/- ക്രമീകരിക്കരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-18
45	ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-19
46	വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS”-എന്നസൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-20
47	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ മരണശേഷം സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-21
48	കേരളോത്സവം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല – 50000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
49	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
50	ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല- 243035/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24

51	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിലേയ്ക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 1,00,124/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
52	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല 4,53,011/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
53	ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 1,20,978/- രൂപയുടെ പാഴ്ചെലവ്	1-27
54	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല-15,62,868/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
55	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.	1-29
56	സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-30
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈലെസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പാ/ വായ്പാ 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

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങ® 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവ® കേന്ദ്ര ഗവ® മെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ® , മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജ® സിക® എന്നിവർ കാലാകാല പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്ക® നി® ദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 07.08.2023 ലെ നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 07.08.2023 തീയതിയിൽ പിന്തു ഫോമുക® ക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാ® ച്ച് 2023 അവസ വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG ന® കിയിട്ടുള്ള പഞ്ച രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® ക്കും അനുസരിച്ചാണ് എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® വസ്തുതാപ തെറ്റിദ്ധാരണകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ® ഓ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളി പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവത വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം ഓഡിറ്റ് ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവ ന® കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാ® ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® വിവരിച്ചിര കാര്യങ്ങ® ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി, കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത 2022-23 വ® ഷത്തേക്കുള്ള വാ® ഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന® കുന്നു.

1-1-1 വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ചട്ടം 62(2)(എഫ്) പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിംഗ് മാന്വലി® നി® ദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സാമ്പ അനുപാതങ്ങ® ഉ® പ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങ® തയ്യാറാക്കണ നിഷ്കക® ഷിക്കുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തൻ വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ പത്രിക വാ കണക്കുകളുടെ B-1 ഷെഡ്യൂളിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പും തൻവർഷ മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

SBT Literacy അക്കൗണ്ടിന്റെ മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പും (RP-40(B) – 9429) തൻവർഷ മുന്നിരിപ്പും 40(A) – 9469) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ മുൻവർഷ ബി-17 , തൻവർഷ 40(A) എന്നിവയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 40/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വ്യത്യാസം സംബ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിര ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിക്കുന്നില്ല. കാഷ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 50629422/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് - 675311/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻ പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 അക്കൗണ്ടുകൾ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.

AFS പ്രകാരം 852810110019263- Bank Of India അക്കൗണ്ടിൽ 2715/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. (അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ബാങ്ക് നീക്കിയിര ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-5 "Closing Balance As Per Bank Book"- ബാങ്ക് ബുക്കും റീക്കൺസിലിയേ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

SBI E Payment (A/C No. 37001258184) അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കി 2250347/- രൂപയും, പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രക നീക്കിയിരിപ്പ് 2212876/- രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 Stale Cheques ന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 350800101 ഹെഡിൽ Liability In Respect Of Stale Ch ശീർഷകത്തിൽ 94527/-രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/2023 തീയതി. 12.10.2023) മറുപട ട്രഷറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ മുൻവർഷത്തിൽ പേയ്മെന്റ് ആയ തുകയിൽ തിരിച്ച് EPOC എന്ന റിമാർക്കോടു കൂടി തിരികെ വന്ന തുകയാണ് Liability In Respect Of Stale Cheques എന്ന ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-7 ഡിമാന്റ്/ വരവ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

ഡിമാന്റ് / വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും ഡ വരവ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തവുമായ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ 15,171,494/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന കാണുന്നു. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകയുടെ ആധികാ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് ഖ-1-18 കാണുക).

1-1-9 വായ്പ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ഉണ്ടായിരുന്ന വായ്പ തുക 22404000/- രൂപയും RP-31 പ്രക വരവ് 10820682/- രൂപയുമാണ്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക 428 രൂപയാണ്. അപ്രകാരമാകുമ്പോൾ തൻവർഷം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ലോൺ തുക 2893 രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയുമായി (28716 പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ലെഡ്ജർ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രത് പൊരുത്തൽപെടൽ നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ ഓഡിറ്റ് ആവശ്യത്തിലേയ്ക്കായി മാത്രം തയ്യ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകൾ വർഷാന്ത്യത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.
ഉദാ. വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ
തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ

1-1-11 ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 5 പ്രകാരം ഓരോ ദിനാന്ത്യ സെക്രട്ടറി കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നീക്കിയിരുപ്പും പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇപ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക് പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. 05 വരെയുള്ള പ്രിന്റ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Day Book ദൈനംദിന എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ജലനിധി - പ്രോജക്ട് - ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ജലനിധി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിൽ രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിലുണ്ട്.
1. Bank Of India – Jalanidhi (A/C No. 852810100006326)
2. Bank Of India – Jalanidhi (A/C No. 852810110015791)
ക്രമ നം . 1 അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 1151244/- രൂപയും, ക്രമ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 75574/- രൂപയുമാണ്. ക്രമ അക്കൗണ്ടിലെ തുകയുടെ വിവരം മാത്രമാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ (RP -40(B), B-4, I ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വ്യത്യാസത്തിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (30/23 തീയതി 19.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകം സംബ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ILGMS -ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP- 40(B), B-17) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
എ) 852810100006326 – Bank Of India
ബി) 852810100007820 – Bank Of India
സി) 852810100004200 – Bank Of India MP LAD
ഡി) 42177080299 – SBI Pozhiyoor – UPI Payment

ഇ) 67156839031 – SBI

അപാകം സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി (ബി- 7) നിലനിൽക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെഡ് കോഡ് 2021-22	ഹെഡ് കോഡ് 2022-23	ഇനം	തുക
340200107	340100303	Election Deposit	68704
340200102	340200102	Auction Deposit	7950
340100203	340100203	Bidders' Security Deposit	3100
340100301	340100301	Contractors' Retention	15286

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ ഏത് വർഷം മുതലുള്ള ഡെപ്പേ തുകകളാണ് ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നില്ല.

1-1-15 വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു

Income And Expenditure Statement പ്രകാരം വരവിനെക്കാൾ (238017084/-) അധികം ചെലവ് (251752360/-) നടന്നതായി കാണുന്ന Excess Of Income Over Expenditure നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ (-)13735276 ആണ്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-1-16 കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ചെലവാകാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബി- 4 ൽ 1355 രൂപയും ബി-17 പ്രകാരം 13579879/- രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 20136/- രൂപ. വിശദീ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 ലൈബ്രറി സെസ് - 584811.55 രൂപ ബാധ്യതയായി നിൽക്കുന്നു.

ലൈബ്രറിസെസ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക (ബി-9) പ്രകാരം തൻവർഷം തിരിച്ച 584811.55/-രൂപ ബാധ്യതയായി നിൽക്കുന്നു. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് നം	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്/ ഒടുക്ക്	നീക്കിയിരിപ്പ്
350300101	Library Cess	288684.55	296313	186	584811.55

ഈ തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 CMDRF - ൽ അടവാക്കേണ്ട 132900/-രൂപ അടവാക്കിയില്ല.

2022-23ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബി - 4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320900101 ശീർഷകത്തിൽ 13 രൂപ മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്താതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാ മുൻ വർ ഷ ബാലൻ സ് ഷീറ്റിലും ടി തുക അതേപടി നിലനിൽ ക്കുന്നു. ഈ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നതെന്നും നാളിതുവരെ തുക CMDRF- ലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്താത വിശദീകരണം നൽകാനും ഈ തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/2023 തീയതി. 12.10.23)

ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിശ്ചിത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.

MGNREGS – EFMS ചെലവ് I-14(C) – ൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടതിനുപകരം I-14 (F) 2561 കോഡിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

1-1-20 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1.Benificiary Contribution (320800101) ഇനത്തിൽ 103206/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ് ഈ തുകയെന്നും ആയത് ചെലവഴിക്കാത്തതിന് വിശദീക നൽകേണ്ടതാണ്.

2.എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം Capital Work In Progress 1313949/- രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത ത ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി A.E യുടെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച 37500/- രൂപ (വിമുക്തി ഫണ്ട്) B-2-ൽ ഹെഡ്കോഡ് നം.3117101 OTHER TRUST OR AGENCY FUNDS-എന്ന ഹെഡിൽ ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തി നാളിതുവരെ ചെലവാക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

4.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്ന ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ 27825/- രൂപ അവശേഷി 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽ നിന്നും ഒരു ഗുണഭോക്താവിനും ആനുകൂ നല്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

24.02.2023 ലെ ഭരണസമിതി 1-ാം നമ്പ® തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങ® ചേ® ക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	24.03.2022
ഭരണസമിതി തീരുമാനം	(1)
മുന്നിരിപ്പ്	30244751
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	496396300
ആകെ	526641051
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	499335148
നീക്കിയിരിപ്പ്	27305903

20.02.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാസ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഖ.3.1(Ii) വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്ര ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2. ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

3. ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും

4. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

ആയത് ഫയലി® സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ സ അംഗീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനവും ചെലവും സംബന്ധിച്ച് മാ വ്യക്തമാക്കിയ പട്ടികകൾ [Table 4-1, Table 4-2] പ്രകാരം വിവരം തയ്യാറാക്കി ഫിനാൻസ് സ്റ്റാ കമ്മിറ്റി ബജറ്റിന്റെ മാസം തോറുമുള്ള അവലോകനം (Review) നടത്താൻ ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡി നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള അവലോകനം എല്ലാ മാസവും 1-ാം തീയതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മിറ്റി നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതായിട്ടുണ്ട് [ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-4(Iii)]. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ക മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ മുകളിൽ വ്യക്തമാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള മാസം തോറുമുള്ള ബജറ്റ് അവലേ നടന്നിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരിച്ച ഒരു മാതൃകയിൽ വരുമാനം/ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വാർഷിക വിവരങ്ങൾ തയ്യാ എല്ലാ വർഷവും ഏപ്രിലിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഒരു വാർഷിക അവലോകനം നിർവ്വഹിക്കേ തുടർന്ന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശകൾ സഹിതം വാർഷിക അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമപഞ്ച മുമ്പാകെ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5 വ്യക്തമാക്കുന്നു. എ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു ബജറ്റ് അവലോകനം (2022-23 സാമ്പത്തിക വർ സംബന്ധിച്ച്) നടത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രതിമാസമുള്ളതും, വാർഷികവുമായ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിഗണിച്ച് ധനസമാഹരണം സംബ സെക്രട്ടറി അടക്കമുള്ള നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ആവശ്യമായ തുടർനിർദ്ദേശം ഗ്രാമപഞ്ച നൽകേണ്ടതാണെന്ന് ബജറ്റ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 4-5(Xi) വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു അവലോകനവും നടത്തിയിട്ടില്ല.

മേ® അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം. 15/2023 തീയതി. 14.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ് വിശദാംശങ്ങ® താഴെ ചേ® ക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	24894828.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	108708445.00
ആകെ വരവ്	133603273.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	58079023.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	75524250.50

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

എ)

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	24945123	24945123	27484099	-2538976
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	5578850	5578850	5697856	-119006
വികസനഫണ്ട് (CFC Tied)	0	11607457	11607457	4252616	7354841
വികസനഫണ്ട് (CFC Untied)	0	5816983	5816983	4790168	1026815
മെയിന്റന® സ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	0	9140000	9140000	6814205	2325795
മെയിന്റന® സ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	0	10274000	10274000	7472697	2801303

വികസന ഫണ്ട് ജനറ® , എസ്.സി.പി. എന്നിവയുടെ ബാല® സ് നെഗറ്റീവ് ആയത് വിശദീകര ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/2023 തീയതി. 17.10.23) അപ്രോപ്രി കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി ബാലൻസ് പോസിറ്റീവ് തുക തന്നെയാണ് കാണുന്നത്, അക്കൗണ്ടിൽ തുക ഉള്ളതിനാലാണ് പേമെന്റ് നടത്താൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓട്ടോമാറ്റിക് ആയിട്ട് ജനറേറ്റ് ആകുന്നതാണെന്നും ആയതിന്റെ ആധികാ വ്യക്തമല്ലെന്നും മറുപടി നൽകി.

വിവിധ ഫണ്ട് ചെലവിനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, എ.സി.ആർ എന്നി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

Fund/Grant	Item	Expenditure
Development Fund (General)	Grant Statement	27484099
	ACR+ Source Deduction	28569419
	Accounts (I -6 Schedule + Capital Contribution)	27484099
Maintanance Fund (Non -Road)	Grant Statement	7472697
	ACR	7794621
	Accounts (I -6 Schedule + Capital Contribution)	7488787
Development Fund (CFC Tied)	Grant Statement	4252616
	ACR	4252616
	Accounts (I-6 Schedule + Capital Contribution)	3006300
Development Fund (CFC UnTied)	Grant Statement	4790168
	ACR	4790168
	Accounts	5959868

വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തിലെ ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം (%)
വനിത ഘടക പദ്ധതി	3890500	2328651	59.9%
കുട്ടികൾ	2512000	899427	35.8%
വൃദ്ധർ	1555390	600000	38.6%
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ	1729670	1540138	89%

സി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തെ മേഖലാ അടിസ്ഥാനത്തിലെ ചെലവ് വിവരം ചേർക്കുന്നു.

മേഖല	വിഭാഗം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് %
ഉല്പാദനം	പൊതുവിഭാഗം	11069393	8476068	76.6%
	പട്ടിക ജാതി	234000	234000	100%
സേവനം	പൊതുവിഭാഗം	23736617	18336011	77.2%
	പട്ടിക ജാതി	5704530	4743148	83.1%
പശ്ചാത്തലം	പൊതുവിഭാഗം	1464157	672020	45.9%

	പട്ടിക ജാതി	1087250	720708	66.3%

ഡി) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എ.എഫ്.എസ് -ലെ ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സ പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വിഹി ലഭ്യമായതിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	320700105	ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വിഹിതം (ക്യാപ്പിറ്റൽ)	189000
2	320700204	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൻ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വിഹിതം (റവന്യൂ)	845730
3	320700205	ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വിഹിതം (റവന്യൂ)	178232

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഏത് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്. 23.01. ജി.ഒ(പി) 07/17/ധന നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണം നടത്താത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത സ്പിൽഓവർ ആയില്ലെങ്കിൽ നിർവ്വഹണം ഏറ്റെടുത്ത തദ്ദേശസ്ഥാപനം ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ട് മാർച്ച് മുൻപ് റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപന കൈമാറേണ്ടതും അക്കൗണ്ട് സീറോ ബാലൻസ് ആക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത തുകകളുമായി ബന്ധ പദ്ധതികൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും ഇ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുക അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറാത്തതിനും അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് ആക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം. 14 തീയതി. 12.10.2023) മറുപടി നൽകിയില്ല.

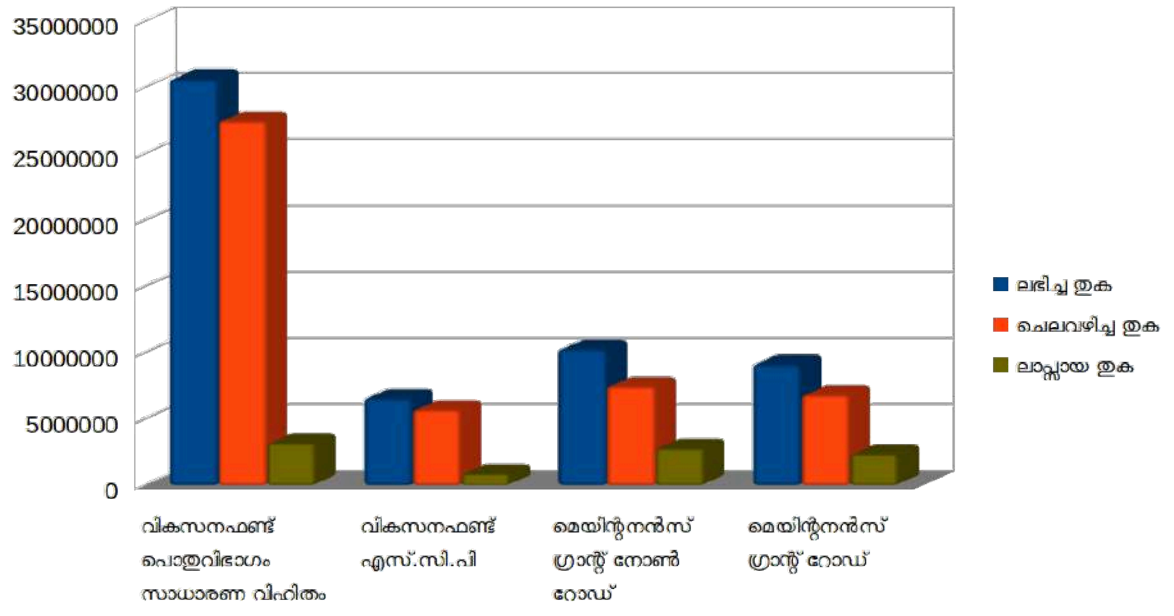
1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

1) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ ഇനങ്ങളിലെയും ഗ്രാന്റ് പ്രോജക്ടിനായി അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ഗ്രാന്റ് ലഭ്യത, ചെലവഴിച്ച തുക തമ്മിലുള്ള താരതമ്യം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് (സ്ഥാപനം ലഭ്യമ കണക്കുകൾ പ്രകാരം)

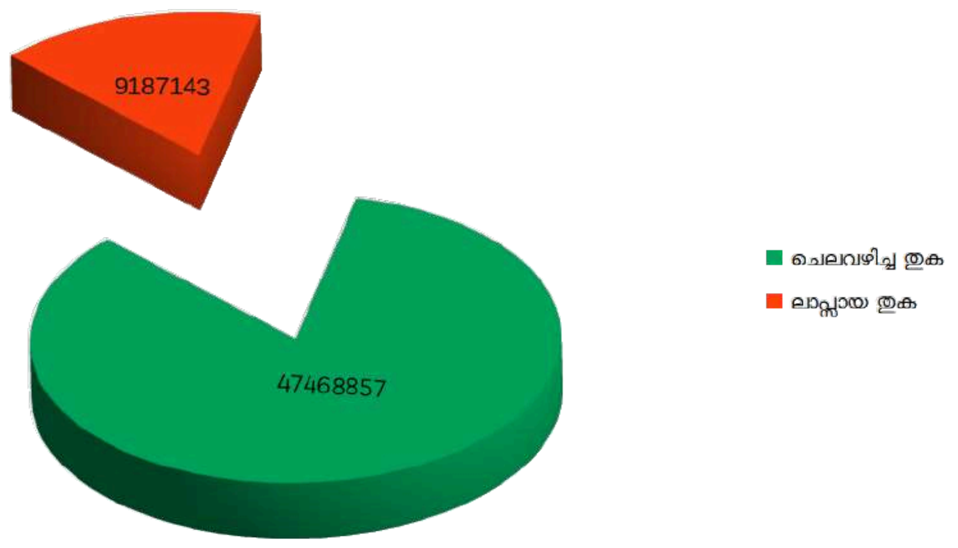
ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® ഗവ. ഉത്തരവുക® പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന തുക	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം	30671000	27484099	3186901
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	6571000	5697856	873144
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	10274000	7472697	2801303
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	9140000	6814205	2325795
ആകെ	**56656000**	**47468857**	**9187143**

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ താരതമ്യം ലേഖാചിത്രമായി ചേ® ക്കുന്നു.

(1)



(2)



2) 2022-23 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് എന്നി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

(എ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗ്ര.വി. ഒഴികെ)	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	13	13	0	2499090	2149248	86
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	9	0	2872400	2872400	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	16	11	5	3331305	2194788	65.9

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	1	1	0	100000	100000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	5	5	0	2430000	1930124	79.42
വി.ഇ.ഒ	25	20	5	49042782	12496580	25.4
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	18	13	5	9182360	7212446	78.54
സെക്രട്ടറി	44	33	11	15288780	11056582	72.3
എച്ച്.എം. എൽ.പി.എസ്	11	9	2	5727153	3752239	65.51
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	118	82	36	29138506	17842683	61.2
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	10	1	7116608	3501502	49.2
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	0	4100000	2296920	56.02
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	0	48000	46742	97.3

(ബി) ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	35275167	27484099	78
എസ്.സി.പി.	6925780	5697856	82
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	17483560	9042784	51.7
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	4399018	1304530	29.7
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	16500000	1400000	8.4
തനത് ഫണ്ട്	10299745	5663199	55
മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	8803000	1505805	17
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	8353000	1017133	12
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	8633000	6814205	78.9
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	11198409	7472697	66.7
മറ്റുള്ളവ	50237647	11374517	22.6

പദ്ധതി അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
275	210	65	128376984	67452254	52.5

ആസൂത്രണ സമിതി

മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതി തുടർച്ചയായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രിയ നടക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യാനുസ അതിനു ശേഷം കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേരണ നിഷ്കർച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസൂത്രണസമിതി 5.1.2022 3(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുന:സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടു

പുന:സംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങളുടെ വിവരം തദ്ദേ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നോട്ടീസ് ബോർഡുകളിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപന വെബ്സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4 ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതി® , പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേ 3.1.1 (ബി)1 മുതൽ 17 വരെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ ചുമത നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

<u>വ® ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്</u>

സ.ഉ.കൈ.നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 എ പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ 20.12.2021 3(1)-ാം നമ്പ® തീരുമാന പ്രകാരമാണ് വ® ഗ്രൂപ്പുക® രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വ® ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സി® മോണിറ്ററിംഗിന്റെ വിവരങ്ങ® മിനിട്സ് ചെയ്തിട്ടില്ല

<u>സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോ® ട്ട്</u>

നി® വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ® മുഖേന ഓരോ മേഖലയിലേയും വികസന വിടവുക® ക പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നി® ദ്ദേശങ്ങ® ഉ® പ്പെടുത്തി അവസ്ഥാരേഖ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഗ്രാമസഭ</u>

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1(1) പ്രകാരം വികസന പരിപ്രേഷ്യവും കരട് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേ തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ മുൻ നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്. വ® ക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കരട് പ്ര നി® ദ്ദേശങ്ങ® ച® ച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 7 പ്രകാരം മുൻവാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി ഗ്രാമസഭയി® അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>വായ്പ</u>

മാർഗ്ഗരേഖ 3.4.1.8, 8(എ), (ബി) എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വായ്പാ സാദ്ധ്യതകൾ നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഭരണസമിതിയുമായി ചർച്ച നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സംയോജനം</u>

മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (എ) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊ പദ്ധതിയുമായി സംയോജിച്ച്, പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല.

<u>കുടുംബശ്രീ</u>

ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾക്ക് വായ്പാസബ്സിഡി എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിട്ടുള്ളതായി എൻക്വയറി ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പദ്ധതി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സംയുക്ത പദ്ധതിയായാണ് നടപ്പിലാക്കിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (ബി) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® കുടുംബശ്രീ മുഖാന്തിരമാണ് ഭക്ഷണവിത നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>നൂതന പ്രോജക്ടുക®</u>

മാർഗ്ഗരേഖ 3.8.5 (1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>CSR ഫണ്ട്</u>

ഭാവിയിൽ CSR ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണെന്ന് എൻ നം.4ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ആസ്തി രജിസ്റ്റ®

മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.8 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ഭാ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ട
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി വരുന്നു.
പദ്ധതിപ്പണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വികസനത്തിലൂന്നി പരമാവധി
പ്രാപ്തിക്കുതകുന്നവിധം സ® ക്കാ® നി® ദ്ദേശങ്ങ® ക്കനുസൃതമായി ചെലവുക®
പൂ® ത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

2022-23 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	9066400	1028
വിധവ പെൻഷൻ	11019400	1252
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26066600	3015
വികലാംഗപെൻഷൻ	8192700	791
വിവാഹധനസഹായം	0	0
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	182400	21

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശേ
13-10-2023 തീയതിയിൽ 11.30എ.എം-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2113/-(രണ്ടായിരത്തി ഒരുന്നൂറ്റി പതിമൂന്ന്)രൂപയുടെ ബാലൻ
കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുത® മികവുറ്റതാക്കാ® താഴെപ്പ
അപാകങ്ങ® പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1) ഭരണസമിതി യോഗമിനിട്സുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം നൽകുന്നില്ല. പഞ്ച
ഭരണസമിതി എടുത്ത ഭരണപരമായ തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സെക്ര
പ്രസിഡന്റും അംഗീകാരം നൽകേണ്ടതാണ്.

2) 2022-23 വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ബാലൻസ്
നിലനിലനിക്കുന്നതിനാൽ ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® വസ്തുനികുതിയുടെ
ഊർജിതമാക്കേണ്ടതാണ്. എഴുതി തള്ളിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നികുതിയുടെയും വിവരങ്ങളും, ര
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

3) പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും ലൈ
പുതുക്കേണ്ടതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനോടൊപ്പം ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കുന്ന
നടപടിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4) അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തിയ വ്യക്തിക്ക് നോട്ടീസ് നൽകാവുന്നതും മതിയായ ക
കാണിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ ഒരു ഉത്തരവിനാൽ നോട്ടീസ് സ്ഥിരപ്പെടുത്തുകയോ ഭേദഗതി വരുത്തു
ചെയ്യാവുന്നതുമാണ്. ഇത്തരം അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ വിവ
പരിശോധിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റിസോർട്ടുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എൻജിന്

നേതൃത്വത്തിൽ അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി ആയതിന്റെ, റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് സബ്‌ പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശ വിസ്തീർണം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ ഭരണ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

6) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വരവിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുത്ത് തനത് വ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

7) ബജറ്റ്, വാ® ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാ ആവർത്തിക്കപ്പെടാതിരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടിക® കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

8) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പക® , ഗ്രാമസഭ, ആസൂത്രണസമിതി എന്നിവയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേ മിനിട്സ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. വിവിധ നി® വ്വഹണോദ്യോഗ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വിവിധ വ® ക്കിംഗ് ഗ്രൂ സ്റ്റാ® ഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	6142.5	1798577 *	1804719.5	151451 **	1653268.5 ***
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	95916168	95916168	95916168	0

* RP 30 പ്രകാരം

** I 14 (F) പ്രകാരം

*** നീക്കിയിരിപ്പ് B 4 പ്രകാരം 11212.50 രൂപ ആണ്. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കുക.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ® ട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.8.2022	01.08.2022മുത® 31.03.2023 വരെ	ലഭ്യമായില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	4.11.2016	2011-12 മുത® 2015-16 വരെ	5.1.2017

1-11-1 ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് -വരവ് ഇനങ്ങളിലെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ച് പഞ്ചായ വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെയും വരവിനങ്ങളുടെ വ്യപ്തിയും ആയതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ച് ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ 2/2023-ന് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ ക്രോഡീകരിച്ച് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം</u>

1. പുതിയ നികുതി വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 2022-23 കാലയളവിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ കൂടുതൽ സർചാർജ്ജുകൾ (കുടിവെള്ളം, സ്ട്രീറ്റ് ചുമത്തുന്നതിനായി വരും വർഷത്തെ ബജറ്റിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നട സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന വിവരം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

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

3. കെട്ടിട നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി തുടങ്ങിയവ പരിച്ചെടുക്കുവാൻ നോട്ടീസുകൾ നൽകുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചു. ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ, നോട്ടീസ് നൽകൽ, റവന്യൂ റിക്കവറി ഉൾപ്പെ മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം കെട്ടിടനികുതിയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായി 2217030/- രൂപ പിരിച്ചെടു അവശേഷിക്കുന്നു.പ്രസ്തുത കുടിശ്ശിക തുക പരിച്ചെടുക്കുവാൻ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ക്രിയാത്മക നട ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല. പൊളിച്ചുകളഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അടങ്ങുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 12.05.2023 ലെ 1-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 01.04.2023 മുതലു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ജനറൽ കമ്മറ്റിക്ക് ശുപാർശചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
5. വിവിധയിനം നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റിംഗ്, പിരിവ് പുരോഗതി ധനകാര്യ സ്റ്റാ കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തതായി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ നികുതി പിരിവ് പ്ര അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രത്യേക യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല.

<u>വസ്തുനികുതി</u>

1. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 100% വസ്തുനികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചാ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഭീമമായ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ബാലൻസ് ആയി നിലനി® ക്കുന്നതിനാൽ വസ്തുനികുതിയുടെ ഊർജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. ബജറ്റിലെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ഐ എൽ ജി എം എസ് വരവ്, സഞ്ചയ വരവ് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെ ഡി.സി.ബി.ലേയും വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിലേയും വസ്തുനികുതി ബാലൻസ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നി Payment വഴി വരുന്ന എല്ലാ വരവുകളും മാർച്ച് 31 ന് ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല. അതിനാൽ സഞ്ച വരവും ILGMS വരവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3. സ.ഉ.(അച്ചടി) 25/2023 /തസ്വഭവ, തീയതി 5/4/2023 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുള്ള അടി വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു. മേൽ നിരക്കുകൾ 11.08.2023 - ആയി ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചു.

4. തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും നികുതി കുടിശ്ശിക ഇല്ല ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.
5. പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. പുതിയ സേവന നികുതി മാർഗ്ഗങ്ങൾ ധ കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. ILGMSൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്നും, കൂടാതെ മാനുവൽ രസീതുകളും സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

7. ഉദ്യോഗതല ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ടാക്സ് റിവിഷൻ നടത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

9. തദ്ദേശസ്ഥാപന പരിധിയിലെ സർക്കാർ/അ® ദ്ധ സർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ക്രോഡീകരിച്ച് സൂക്ഷി ആയതിനാൽ കേന്ദ്രസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സർചാർജ് ഈടാക്കുന്നതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമല്ല.

10. കെട്ടിടങ്ങളുടെ പെർമിറ്റ്, നമ്പറിംഗ് എന്നിവ ഒരേ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

11. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉ® പ്പെടെ രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്ക കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

<u>തൊഴിൽനികുതി</u>

1. തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാ® റ് നോട്ടീസ് നൽകുകയും നടപടികൾ പൂർത്തീകരി തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാനുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. റേഷൻവ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾ, മരാമത്ത് കര എന്നിവരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3. തൊഴിലുടമ ന® കുന്ന നികുതി പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച ശേഷമാണ് നികുതി ഈടാക്കുന്നത് എന്നത് വ്യ തൊഴിലുടമ ന® കുന്ന നികുതി പത്രികകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ വാണിജ്യാവശ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ട്രേ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് നൽകുന്നത് വഴി പൂർണതോതിൽ വ ലഭിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധ്യമുന്നില്ല.

5. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ വിവരങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നതായി പഞ്ചായത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

6. പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാനുള്ള ഗവ/സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും,അടവാക്കുമ്പോൾ നൽകുന്ന രസീ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ അപൂർണമായും, ഡിമാൻഡ്, വരവ്, ബ എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം എഴുതാതെയും, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയും സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

7. ഇൻഡോർ ക്ലബ്, ടർഫ് കോർട്ട്, സ്റ്റേഡിയങ്ങൾ, കേബിൾ, ടി.വി.നെറ്റ് വർക്ക് ,പ്രദർശന വിപണ എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി ഈടാക്കുവാനുള്ള സാധ്യത ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മി ഭരണസമിതിയോ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടില്ല.

8. പഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായ ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി കാലികമായ ആസ്തി നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

9. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് മാർക്കറ്റ് ഗേറ്റ് ഫീ ഇനത്തിൽ മുൻവർഷത്തിൽ ലഭി കുടിശ്ശിക പൂർണമായും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും മേൽ വിവരിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ഭരണതലത്തിൽ നടപടി അനിവാര്യം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതി വാർഡുകളിൽ നിന്നും **24,25,125/-** രൂപ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23മാർച്ച 31വരെ പിരിച്ചെടുക്കുവാനുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ വാർഡ് തല ക ലിസ്റ്റ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	ആകെ കുടിശ്ശിക
1	57786/-
2	6244/-
3	64818/-
4	27929/-
5	0/-
6	250377/-
7	305039/-
8	504371/-
9	376182/-
10	33594/-
11	4091/-
12	0/-
13	32554/-
14	6603/-
15	160884/-
16	275280/-
17	50783/-

19	40362/-
20	49353/-
21	178875/-
ആകെ	**2425125/-**

2022-23 വർഷത്തിൽ വസ്തുനികുതി എഴുതിതള്ളിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ഫയൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാം വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാനും ന അന്വേഷണകുറിപ്പ് 3/23 -ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ നോട്ടീസുകൾ നൽകുന്ന 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വസ്തുനികുതി എഴുതി തള്ളിയിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു. ഭീമമായ വസ്തു കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തില്ലായെങ്കിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ കുറയുവാനും ആയത് പഞ്ചായ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങളെ സാരമായി ബാധിക്കുവാൻ സാധ്യത വരുവുന്നതിനാൽ വസ്തു നികുതി ക പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ പ്രത്യേക കർമ്മ പദ്ധതി വാർഡ് ജനപ്രതിനിധികളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ആവിഷ്കരി ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാകേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-3 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക -വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പരിശോധിച്ചതിൽ വസ്തുനികുതി ക തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക ചുവടെ വിവരിക്കുന

കെട്ടിട നികുതി- റെഷ്യഡൻഷ്യൽ അരിയർ	739187/-
കെട്ടിട നികുതി -റെഷ്യഡൻഷ്യൽ കറന്റ്	663028/-
കെട്ടിട നികുതി -നോൺ-റെഷ്യഡൻഷ്യൽ -അരിയർ	213123/-
കെട്ടിട നികുതി -നോൺറെഷ്യഡൻഷ്യൽ -കറന്റ്	601692/-
ആകെ	**2217030/- രൂപ**

എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 മാർച്ച 31 വരെ പിരിച്ചെടുക്കു ആകെ കുടിശ്ശിക **2425125/-** രൂപയുമാണ്. ആയത് പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും DCB സ്റ്റേ തമ്മിൽ 208095/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. 2022-23-ൽ വസ്തുനികുതി എഴുതിതള്ളിയിട്ടില്ല പഞ്ചായത്ത് രേഖാമൂലം അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് മേൽ വിവരിച്ച വ്യത്യാസത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 3/23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അന്വേഷണകുറിപ്പിനുള്ള ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-4 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം -പുനപരിശോധന അനിവാര്യം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന കെട്ട റിസോർട്ടുകളുടെ കീഴിൽ വരുന്നവയും എന്നാൽ റിസോർട്ടിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പടുന്നില്ലാ കണ്ടെത്തി.

A.റിസോർട്ടിന്റെ പേര്-ഐസോള ഡി കോക്കോ ബീച്ച് റിസോർട്ട്.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗം ക്രമം	വിസ്തീർണം
15/547	പാർപ്പിടം	788 M2
15/548	ഇതര ഓഫീസ് കെട്ടിടം	438 M2
15/549	പാർപ്പിടം	161 M2
15/578	ഇതര ഓഫീസ് കെട്ടിടം	204 M2
15/580	,,	279 M2
15/582	ആശുപത്രി	515 M2

B.വെർഡന്റ് എസ്റ്റ്യൂരി റിട്രീറ്റ്.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണം
15/615	ആശുപത്രി	309 M2
15/616	ആശുപത്രി	309 M2
15/638	പാർപ്പിടം	330 M2
15/642	പാർപ്പിടം	165 M2
15/646	പാർപ്പിടം	272 M2

C.ഫ്ലോട്ടൻസ് ഇന്ത്യ.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗം ക്രമം	വിസ്തീർണം
15/649	പാർപ്പിടം	309 M2
15/659	പാർപ്പിടം	350 M2

D.ലീഗൽ മാനേജർ,ഹോളിഡേയ്സ് റിസോർട്ട്.

കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗം ക്രമം	വിസ്തീർണം
15/812	പാർപ്പിടം	296 M2
15/835	ഇതര ഓഫീസ് കെട്ടിടം	292 M2
15/836	ഇതര ഓഫീസ് കെട്ടിടം	572 M2
15/841	പാർപ്പിടം	85 M2

മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ന അന്വേഷണകുറിപ്പ് 24/23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം അനുസരിച്ച് നിശ്ചയിക്കുന്നത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയായതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ കമ്മിറ്റി സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ സാങ്കേതിക വിഭാഗ സഹായത്തോടെ പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായ ഉപയോഗക്രമം കണ്ടെത്തി സഞ്ചയ രേഖപ്പെടുത്തലുമായി വ്യത്യാസം കാണുന്നവെങ്കിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി കുടിശ്ശിക തുക ഉ ഈടാക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരവും അന്വേഷണകുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-5 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വഴി സൗകര്യത്തിന് അനുസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല.-തുടർപരിശോധന അനിവാര്യം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) 2011 ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 (വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള അടിസ്ഥാന ഘടകങ്ങളിൽ ഒന്നാണ് വഴി സൗകര്യം. കെട്ടിടങ്ങ മീറ്ററോ, അതിൽ കൂടുതലോ വഴി സൗകര്യം ഉണ്ടെങ്കിൽ അടിസ്ഥാന നികുതിയിൽ 20% വ ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് ആറ്റുപുറം-റിസോർട്ട് റോഡിന് 5 M വീതിയുണ്ട്. എന്ന റോഡ് പ്രവേശന കവാടമായുള്ള ചില കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി വർദ്ധനവ് ഈടാക്കുന്നില്ലായെന്നും, റോഡിന്റെ വീതി കുറച്ച് രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നല്കി വരുന്നതായും സഞ്ചയയിലെ പരിശോധ കണ്ടെത്തി. അപ്രകാരം പ്രവേശന മാർഗം 5 M ഉണ്ടെങ്കിലും വർദ്ധിപ്പിച്ച നികുതി ചുമത്താത്തതെയും, നികുത നൽകി കൊണ്ടിരിക്കുന്നതുമായ ഏതാനും കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A.അടിസ്ഥാന നികുതിയുടെ 20% വർദ്ധനവ് ചുമത്താത്ത കെട്ടിടങ്ങൾ.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണം	സഞ്ചയ പ്രകാരം റോഡ് വീതി	ഉപയോഗക്രമം	നികുതി നിരക്ക്
15/583	316 M2	ആറ്റുപുറം-റിസോർട്ട് റോഡ് 1.50 Mകൂടുതൽ വീതി	ഓഫീസ്	40/-
15/585 മുതൽ 596 വരെ	52.73 M2വീതം	,,	റിസോർട്ട്	80/-

15/597,598	316 M2വീതം	,,	,,	,,
15/599	172.89 M2	,,	,,	,,
15/600	172.89 M2	,,	,,	,,
15/601	109 M2	,,	,,	,,
15/602 മുതൽ 604 വരെ	61 M2 വീതം	,,	,,	,,
607മുതൽ 614 വരെ	40 M2 വീതം	,,	,,	,,
616	309 M2	,,	ആശുപത്രി	8/-
617	145 M2	,,	റിസോർട്ട്	80/-
618മുതൽ 631വരെ	23.75 M2	,,	,,	80/-
638	330 M2	,,	കൺവെൻഷൻ സെന്റർ	35/-
640 മുതൽ 642	165 M2 വീതം	,,	ഓഫീസ്	40/-
648	124 M2	,,	കൺവെൻഷൻ സെന്റർ	35/-
649	309 M2	,,	പാർപ്പിടം	5/-
650	180 M2	,,	റിസോർട്ട്	80/-
651	184 M2	,,	,,	80/-

B.

ആറ്റുപുറം-റിസോർട്ട് റോഡിന്റെ വീതി 1.50m -ൽ കുറവ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി നികുതിയിളവ് നൽകിവരു കെട്ടിടങ്ങൾ.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണം	സഞ്ചയ പ്രകാരം റോഡ് വീതി	ഉപയോഗക്രമം, നികുതി നിരക്ക്
15/748	34m2	ആറ്റുപുറം-റിസോർട്ട് റോഡ് 1.50 M-ൽ കുറവ് വീതി	റിസോർട്ട്, 80/-
15/749	209 M2	,,	,,
15/750	50m2	,,	,,
15/751	78 M2	,,	,,
15/752	76m2	,,	,,
15/753	204 M2	,,	,,
15/754	76 M2	,,	,,

പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയ റോഡ് മാപ്പിൽ ആറ്റുപുറം -റിസോർട്ട് എന്ന റോഡിന് 5 കൂടുതൽ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആറ്റുപുറം -റിസോർട്ട് എന്ന റോഡിലേക്ക് പ്രവേശനകവാടം ഉള്ള 1 635, 615, 916 മുതൽ 921 വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 20% വർദ്ധനവ് ഈടാക്കുന്നു. ആയതിനാൽ ഒരേ പ്രവേശന കവാടം ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്ത രീതിയിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനാൽ മേൽ വ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയ വർഷം മുതൽ പഞ്ചായത്തിന് നികുതി സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. റോഡ് വീതി അനുസരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ സംഭവിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 24/23- ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല വിവരിച്ച അപാകത ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് നികുതി തടയേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നികുതി നഷ്ടം ഉദ്യോഗസ്ഥ, ഭരണ വീഴ്ചയായി കാണുന്നതാണ്. ആയ അന്വേഷണകുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയും തുടർനടപടികളുടെ വിവരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-6 റിസോർട്ട് കെട്ടിടങ്ങളുടെ പുനപരിശോധന -ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

22/11/2022-ൽ യോഗം ചേർന്ന ഭരണസമിതി 2-ാംനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം റിസോർട്ടുകളിൽ നിർണയത്തെ കുറിച്ച് ദിനപത്രത്തിൽ വന്ന വാർത്ത ചർച്ച ചെയ്യുകയും ആയത് പ്രകാരം റിസോർട്ടു കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണം അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുവാൻ എൽ.എസ്. എൻജിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്താനും ആയത് പരിശോധിക്കുവാൻ സബ്കമ്മിറ്റിയെ ചുമതലപ്പെടു ചെയ്തു. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റിസോർട്ടുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനും, റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെ ആയത് സബ്കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചതിന്റെയും, റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയ വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കാനും നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 10/23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക ഭരണസമിതി തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിസ്തീർണം നിശ്ചയിക്കാത്തത നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. എൽ.എസ്.ജി.ഡി.എൻജിനീയറുടെ നേതൃ കെട്ടിടങ്ങൾ അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരവും സബ്കമ്മി റിപ്പോർട്ടും,അന്വേഷണകുറിപ്പിനുള്ള മറുപടിയും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയത്തിലും രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനത്തിലും തുടർനടപടി അനിവാര്യം.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന്റെയും തുടർനടപടികളുടെയും ഫ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

A. 1. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം ഉടമകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ശരിയാണെന്ന് പരി നടത്തി ഫോം നമ്പർ 6-ൽ വിവര ശേഖരണം നടത്തുന്നതിന് ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 2022-23 വർഷത്തിൽ നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണം ഫോം നമ്പർ 6-ൽ നടത്താതെ നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പരുകൾ നൽകിവരുന്നു.

2. ഫോം നമ്പർ 6-ൽ വിവര ശേഖരണം നടത്തുന്നതിന് ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അ ചുമതലപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കോപ്പി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. 2022-23വർഷത്തിൽ കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടം 96പ്രകാരം നടപടിയെടുത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്ക

4. കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടം 104പ്രകാരം ഓരോ 3മാസവും കൂടുമ്പോൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണം ,പെർമിറ്റ് ,അന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി സർക്കാറിന് റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ അപ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് നൽകിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ Rule 21 പ്രകാരം രണ്ട് നിലവരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ മീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധന കെട്ടിടങ്ങൾ, GI G2, I ഒക്യുപൻസികൾ ഒഴികെ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ നൽകി 2 വർഷത്തിനുള്ളിൽ സെക്രട്ടറിക്ക് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് അധികാരം ഉണ്ട്.അപ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

6. അനധികൃതകെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുവാൻ ഉദ്യോഗതല സ്ക്വാഡ് രൂപീകരിച്ചതിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ആയതിനെ തുടർന്ന് നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 8/23 -ന്റെ മറുപടിയിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി നടത്തിയിട്ടില്ലായെന്നും അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തുവാൻ ഉദ്യോഗതല രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും അറിയിച്ചു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ തുടർപരിശോധന നടത്താത്തത് നഷ്ടത്തിനും, അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ വർദ്ധിക്കുവാനും കാരണമാവുന്നതിനാൽ ധനകാര്യസ്റ്റാ കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

B. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 235 ഡബ്ലിയു പ്രകാരം അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ന
വ്യക്തിക്ക് നോട്ടീസ് നൽകാവുന്നതും മതിയായ കാരണം കാണിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ ഒരു ഉത്തര
നോട്ടീസ് സ്ഥിരപ്പെടുത്തുകയോ ഭേദഗതി വരുത്തുകയോ ചെയ്യാവുന്നതുമാണ്. ഇത്തരം അന
നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ നോട്ടീസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷി

2. കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് (Regularisation Of Unauthorised Construction) ചട്ടങ്ങൾ 2018
6(17) പ്രകാരം കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതു
6(18) പ്രകാരം അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് ഒരു സ്ഥിര രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആ
അപേക്ഷകന്റെ മേൽവിലാസം, സർവ്വേ നം, ഒക്യുപൻസി, നിലകളുടെ എണ്ണം, തറ വിസ്തീർണം, ചട്ട ലംഘന
തരം, അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെയും കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കി

C. <u>സർക്കുലർ നം. 29342/ ആർ.എ. 1/ 2014/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.05.2014 പ്രകാരം</u>

3.1) അനധികൃത നിർമ്മാണത്തെകുറിച്ചുള്ള വിശദമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ എല്ലാ
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
3.2) അനധികൃത നിർമ്മാണത്തെകുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റിലും
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നോട്ടീസ് ബോർഡിലും പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3.3) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറിമാർ ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാന ആഴ്ചയിൽ പ്രസ്തുത
പരിശോധിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിനെതിരെ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേ
പരിശോധന നടത്തിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3.4) പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള അനുബന്ധം I ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട
എന്നാൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെയോ വിവരങ്ങൾ നിയമാനുസൃതം രജിസ്റ്ററിലോ വെബ്സൈ
രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് സെക്ഷ
ഡബ്ലിയു,ഇസഡ് പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ നമ്പർ നൽകിയ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണവും അപ്രകാരം നൽകിയതിൽ ക്രമവത്ക്കരണം നടത്തി നൽകിയവ എത്രയെ
വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ വസ്തു നികുതി എഴുതിതള്ളിയ കെട്ടിട
വിവരങ്ങളും, രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

ഉദ്യോഗതലത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ നിയമാനുസൃതം തയ്യാറാക്
ആയത് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുവെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-12 രസീത് ബുക്ക് പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.</u>

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് (വാല്യം I) ആർട്ടിക്കിൾ 92(ബി) കുറിപ്പ് 2 പ്രകാരം ഓരോ
ബുക്കിലേയും ഫോറങ്ങളുടെ എണ്ണം പരിശോധിച്ച് നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ്
പുറം ചട്ടയുടെ ഉൾഭാഗത്ത് ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉപ
20422, 20423, 20424, 20425, 20426, 14255, 14256, 14257, 14258, 14259, 14260, 14261
ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്ക
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (29/19.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

<u>1-13 ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര
സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശി
ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതൊരു സ്ഥലവും ഉപയോഗി
പാടില്ലാത്തതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന
വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിയമവിധേയമായ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി യഥാസമയം ലൈ
നൽകുന്നതുവഴി പരിസ്ഥിതി/ആരോഗ്യ സംരക്ഷണത്തിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക്
എത്താനും ആയത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനപ്രക്രിയയ്ക്ക് ആക്കം കൂട്ടുന്നതിനും സഹായമാകുന്ന
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100ച.മീ വ
വിസ്തീർണ്ണമുള്ള' എന്ന ഇനത്തിൽ മാത്രം വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ള 1050 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈ നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 195 (ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈ എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 215 സ്ഥാപനങ്ങ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ സ്ഥാപ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (5/11.10 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ വർഷവും വാർഡ് തലത്തിൽ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-14 മാർക്കറ്റ് ലേലം സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നൽകിയതിൽ ചട്ടലംഘനം- ലേല തുക കര നിബന്ധന പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടില്ല - അടിയന്തിര നടപടി നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തമായ പൂഴിക്കുന്ന് മാർക്കറ്റിന്റെ ഗേറ്റ് ഫീ 2023-24 വർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടു 24/2/2023-ലെ JC3-1850/2021 നമ്പർ ലേല നോട്ടീസ് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും, ആ പ്രകാരം ലേലം 4/3/2023-ൽ 11.30 AM-ന് ലേലം നടത്തുകയും ചെയ്തു. ലേല നോട്ടീസിലെ നിബന്ധനകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ലേലം താത്ക്കാലികമായി സ്ഥിരപ്പെടുത്തികഴിഞ്ഞാൽ ലേല തുകയുടെ രണ്ടിലൊന്ന് തുക ലേല തന്നെ അടയ്ക്കേണ്ടതും ബാക്കി തുക 20/4/2023-ൽ അടയ്ക്കേണ്ടതും, ലേലം കമ്മിറ്റി അം കഴിഞ്ഞാൽ 7 ദിവസത്തിനകം ലേല തുകയുടെ ഇരട്ടി രൂപയ്ക്ക് മൂല്യമുള്ള സോൾവൻ സെക്രട്ടറിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതും, മാർക്കറ്റിലെ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

2. ലേല തുകയുടെ 18% ജി.എസ്.റ്റി അടവാക്കണം.

3. 200/-രൂപ വിലയുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടണം.

മാർക്കറ്റ് ലേലത്തിൽ 2 പേർ പങ്കെടുത്തതിൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ തുകയായ 293000/-രൂപ മിനികുമാർ.എസ്. എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് താല്ക്കികമായി സ്ഥിരപ്പെടുത്തി. ആയത് പ്രകാരം 4/3/2 1220103228നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പടെ 146500/-രൂപ അടവാക്കി.ബാക്കി തു ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പടെയുള്ള 199240/- രൂപ അടവാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. എന്നാൽ ബാക്കിയായ സോവൻസിയോ ബാങ്ക് ഗ്യാരന്റിയോ വാങ്ങാതെ 28/4/2023നടന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നൽകി. 2007-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട അധികാ ഉദ്യോഗസ്ഥരും തമ്മിലുള്ള തൊഴിൽ പരമായ ബന്ധവും പെരുമാറ്റവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 7(1) തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട അധികാരിയോ, ഉദ്യോഗസ്ഥനോ സ്വീകരിക്കുന്ന തീരുമാനത്തിനും നടപടിയ്ക്കും സംഗതിപോലെ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട അധികാരിയോ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുന്ന 1994-ലെ കേരള കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 234(3) പ്രകാരം യഥാ നടപടിയെടുക്കുന്നതിലുള്ള വീഴ്ചമൂലം പഞ്ചായത്തിന് കിട്ടേണ്ട ഏതെങ്കിലും നികുതിയോ മറ്റ് സം കാലഹരണപ്പെടുകയും, അത്തരം നഷ്ടത്തിന് ഉദ്യോഗസ്ഥർ കാരണമായെന്ന് കണ്ടെത്ത പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ട തുക 12%പലിശ സഹിതം ആ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാ പ്രതിപാദിക്കുന്നു ആയതിനാൽ ബാക്കി തുകയ്ക്ക് ആവശ്യമായ സോൾവൻസി ഇല്ലാതെ സ്ഥിരപ്പെടുത്തി നൽകിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 26/ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ലേല നിബന്ധനകൾ അനുസരിച്ച് സോൾവൻസിയോ, ബാങ്ക് ഗ്യാര വാങ്ങാത്തതിനാൽ ടിയാൻ അടക്കാത്തപക്ഷം ബാക്കി തുകയും ജി.എസ്സ്.റ്റി.യും ഈടാക്കാൻ ക ബാക്കിയായി നിലനിൽക്കുന്ന 199240/-രൂപ ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് പോലും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശോധനയിൽ ലേലക്കാരന് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ, ലേല രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്ക ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് കണ്ടെത്തി. ആയതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനകം കരാറുകാരൻ തുക അടവാ പക്ഷം **199240/-രൂപയും പലിശയും ലേലം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ സ്ഥിരപ്പെടുത്തി ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും, ഭരണസമിതിയുടെയും ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.** മേൽ വിവരിച്ച അ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകമായി ചർച്ച ചെയ്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ അധിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സർക്കുലർ നം.LSGD-DB1/752/2018/ തിയതി 18/2/2019 പ്രകാരം ലൈഫ് ഭവന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്ന സഹായം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഹിതം- 80000/- സംസ്ഥാന വിഹിതം- 100000/- രൂപ, വായ്പാ തുക 220000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ ആകെ 40 രൂപയാണ്.
ഓഡിറ്റ് വർഷം വി.ഇ.ഒ. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ താഴെപറയും വിധം ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./പേര്	ചെലവ്
1	320/23 ലൈഫ് 2020- അതിദരിദ്ര ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം	40000
2	133/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി.പി. (2022-23)	720000
3	127/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.പി. അഡീഷണൽ) – തുടർ പദ്ധതി	1640000
4	85/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി. അഡീഷണൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം	360000
5	83/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	40000
6	89/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഫിഷറീസ് - അഡീഷണൽ തുടർ പദ്ധതി	12160000
7	327/23 ലൈഫ് 2020 ജനറൽ	1040000
8	91/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ - തുടർ പദ്ധതി	1280000
	ആകെ	**17280000**

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ ഉത്തരവിലെ അനുപാതം അനുസരിച്ച് നൽകിയ തുകകളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റായി ലഭ്യമാക്കാനും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഹിതം- 80000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ചെലവ് വിവരം വർഷം തിരിച്ച് ലഭ്യമാ നൽകിയിട്ടില്ലായെങ്കിൽ ആയിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കാനും, നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 11 നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ രേഖാമൂലമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ അനുപാതവും, മറ്റ് വിവരങ്ങളും പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ഓ സാധിച്ചിട്ടില്ല. അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടിയോ, മറ്റ് വിവരങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിഷയം ബ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ നൽകിയ 100000/-രൂ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

"വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ" (എസ്.സി വിഭാഗം) എന്ന പദ്ധതിക്കായി തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നവർക്ക ഗഡുക്കളായി 100000/- രൂപ നൽകി ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്ക സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തിയതി 28/5/2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പര 150000/- രൂപ പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി നൽകാം.ആയതിന് ഗുണഭോക്താവ് തയ്യാറ എസ്റ്റിമേറ്റ് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓവർസീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. ഭവനം നിർമ്മിച്ച് കുറഞ്ഞത് 8 കഴിഞ്ഞിരിക്കണം. ഭവനപുനരുദ്ധാരണം കഴിഞ്ഞാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യ നിർണയം എ.ഇ/ഓവർ

നടത്തണം. കൂടാതെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 2.8 പ്രകാരം പ്രോജക്ടിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങളും, നിബന്ധ പാലിച്ച് നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മാത്രമേ ധനസഹായം നൽകാൻ പാടുള്ളുവെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ട

പദ്ധതിയുടെ പേര്	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി .വിഭാഗം)
പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ	150/22-23
പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ	1000000/-എസ്.സി.പി.
പദ്ധതി ചെലവ്	650000/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ.

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 19-ാം വാർഡിലെ ഗീത .എസ ഗുണഭോക്താവിന് ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക കൈമറി.

ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ, തിയതി	തുക
2202055208800126 2987, 28/2/23	50000/-
22020552088001548148, 29/3/23	50000/-

മേൽ വിവരിച്ച ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന അവശ്യം രേഖകളോ, സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളോ ഇല്ലാതെയാണ് തുക ധനസഹായം നൽകിയതെന്ന് കണ്ടെത്തി.

A. ഗുണഭോക്താവിന്റെ വരുമാന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (74539981, 6/1/2023,), ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (7467 11/1/2023) എന്നിവ കാട്ടാക്കട താലൂക്ക് ആഫീസിൽ നിന്നാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

B. അപേക്ഷകയുടെ പേരിലുള്ള വീടിന്റെ ഓണർഷിപ്പ്,സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന കാലപ്പഴക്ക സാക്ഷ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

C. കെട്ടിട ഉടമ ഹാജരാക്കേണ്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരിച്ച രേഖകൾ ഇല്ലാതിരിന്നിട്ടും വീടിന്റെ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഓവർസീയർ 28/3/20 നൽകിയ 1,25,000/-രൂപയുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 1,00.000/- രൂപ അനുവദിച്ച ന മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ചെയർമാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും ആയതിലും വീടിന്റെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ വിവരിച്ച സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഇല്ലാതെ തുക നൽകിയതിനുള്ള വിശദീ ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 22/23-ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടിയോ, രേ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഏത് വീടിനാണ് ധനസ അനുവദിച്ചതെന്ന് ഓഡിറ്റിന് കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ വിവരിച്ച ഗുണഭോക്ത നൽകിയ **100000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.** ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച് 2 മാസത്തിനകം ‌ അന്വേഷണകുറിപ്പ് വഴി ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ സമർപ്പിച്ചില്ലായെങ്കിൽ അത്തരം രേഖകൾ ഇല്ല നിഗമനത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ 100000/- രൂപ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യത മാറുന്നതാണ്.

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ മറ്റ് അപാകങ്ങൾ.

A. പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ 68 പേർ ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും പദ്ധതിയുടെ അടങ്ക മുഴുവനായി ചെലഴിക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

B. ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ അറ്റകുറ്റപണികൾ ഏതാ തെളിയിക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുകയോ, അത്തരം എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ഓവർസീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തു ചെയ്തിട്ടില്ല.

C. അറ്റകുറ്റപണി പൂർത്തീകരിച്ച് ഓവർസീയർ തയ്യാറാക്കുന്ന വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളിൽ വീടുകളുടെയും അറ്റകുറ്റ പണികളും ഒരേ സ്വഭാവത്തിലാണ് പ്രിന്റ് ചെയ്തത് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

D. വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളിൽ വീടുകളുടെ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ അംഗീകരിച്ച് ലഭ്യമായാൽ അടങ്കൽ തുക മുഴുവനായി ചെലവഴിക്കാനും ആവശ്യം രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാനും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനും, ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വിദ്യാലയങ്ങൾ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

സർക്കുലർ നം.792455ഇ.ഡബ്യൂ.3/2016തസ്വഭവ 30/12/2016 പ്രകാരം പ്രീ.പ്രൈമറി സ്കൂൾ ഉൾപ്പടെ സർക്കാർ, എയ്ഡഡ്, അൺഎയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളും പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനിയർ നൽകുന്ന ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങേണ്ട ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ സ്കൂളുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് തദ്ദേശസ്വയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മേധാവികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 19/8/1997-ലെ സ.ഉ.(പി.) 84/97/PW&Tഉത്തരവ് പ്രകാരം നിശ്ചിത ഫീസും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പഞ്ചായത്തിലെ റ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം വിദ്യാല പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

A. സർ ക്കാർ /എയ്ഡഡ്

1. പ്രീപ്രൈമറി - ഗവ.-4
2. പ്രീപ്രൈമറി – എയ്ഡഡ്-4
3. ലോവർ പ്രൈമറി – ഗവ.-4
4. ലോവർ പ്രൈമറി – എയ്ഡഡ് -5
5. അപ്പർ പ്രൈമറി – ഗവ.-1
6. അപ്പർ പ്രൈമറി – എയ്ഡഡ് -1
7. ഹൈസ്കൂൾ – ഗവ.-2
8. എയ്ഡഡ് – 2
9. ഹൈയർ സെക്കന്ററി - ഗവ.-1

B. അൺ എയ്ഡഡ്

1. എസ്.എം. സെൻട്രൽ സ്കൂൾ
2. വിമലഹൃദയ
3. ഭാരതീയ വിദ്യാമന്ദിർ
4. സെന്റ് മേരീസ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ
5. ശ്രീ ശങ്കര ഇ.എം.എസ്.
6. ജവഹർ പബ്ലിക് സ്കൂൾ

മേൽ വിവരിച്ച വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 36/23-ന് നെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ സ്കൂളുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് അപകട കാരണമാവാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർവർഷ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ ഒരു സ്കൂളും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേ അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 അഡ്വാൻസായി നൽകിയതിൽ 13083580/- ക്രമീകരിക്കരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് – ന് നൽ‌ പെ® മനന്റ് അഡ്വാ® സ് എന്നിവ ഒഴികെ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാതെയും അവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഹെഡ്	ഇനം	31.03.2023 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
460100101	Festival Advance	33000
460100103	Temporary Advance For Official Purpose	72000
460100104	Transfer Pay Advance	700000
460100105	Tour Travelling Allowance Advance	5000
460500201	Deposit With Kerala Water Authority	2392253
460500202	Deposit With Kerala Electricity Board	4064542
460500501	Advance To Implementing Officers	3414644
460500206	Deposit With Anert	825000
460500499	Advance To Other Accredited Agencies	1577141
	ആകെ	**13083580**

മേൽ പറഞ്ഞ അഡ്വാൻസ് തുകകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും നാളിതുവരെ ഈ ത ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണവും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക 12/2023 തീയതി. 12.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.ഒ. (പി)നം. 419/11 ഫിൻ. തീയതി. 04.1(പ്രകാരം അഡ്വാൻസായി നൽകുന്ന തുകകൾ മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ട അല്ലാത്തപക്ഷം തുക അനുവദിച്ച തീയതി മുതൽ 18% പലിശ ഉൾപ്പെടെ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട ആയതിനാൽ അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സത്വരനടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 26 പ ഭരണസമിതിയോഗം പാസാക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങളും പ്രമേയങ്ങളും ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും ഒപ്പ് വച്ച് സെക്രട്ടറി വായിച്ച ശേഷം ,യോഗം തീർന്നാലുടൻ ഓഫീസ് നേ ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങളുടെയും പ്രമേയങ്ങളുടെയും പ യോഗം കഴിഞ്ഞ് 48 മണിക്കൂറിനകം എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കും സെക്രട്ടറി നൽകേണ്ട യോഗനടപടികുറിപ്പുകളുടെ നക്കൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി യോഗം കഴിഞ്ഞ് 3 ദിവസത്ത അദ്ധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭിച്ച് 24 മണിക്കൂറിനകം പ്ര സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചാൽ ഉടൻതന്നെ മിനിട്ട്സ് ബ രേഖപ്പെടുത്തി അദ്ധ്യക്ഷന്റെ ഒപ്പ് വാങ്ങി ആയതിന്റെ പകർപ്പ് നോട്ടീസ് ബോ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭരണതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച യോഗമിനിട്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തി പൊതുജനങ്ങളുടെ അറിവിലേയ്ക്ക് നൽകുന്നതിൽ പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും തങ്ങളുടെ ഭരണപ ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി എടുത്ത ഭരണപ തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും അംഗ നൽകാത്തതിനുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി കൂടിയ തീയതി	മിനിട്സ് സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച തീയതി	മിനിട്സ് പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി

29/10/2022	12/12/2022	12/12/2022
13/12/2022	25/5/2023	25/5/2023
20/12/2022	10/2/2023	13/2/2023
27/2/2023	25/5/2023	25/2/2023
16/2/2023	21/6/2013	21/6/2013
14/2/2023	30/6/2023	30/6/2023
22/3/2023	29/9/2023	29/9/2023
27/3/2023	25/5/2023	29/5/2023
28/3/2023	26/5/2023	26/5/2023

മേൽ വിവരിച്ചതിൻ നിന്നും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ചില തീരുമാനങ്ങൾ 6 മാസം കഴിഞ സെക്രട്ടറിയും, പ്രസിഡന്റും അംഗീകരിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള കാലയളവിൽ മി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താത്തത് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ അന്വേഷണകുറിപ്പ് 9 നൽകിയ മറുപടിയിൽ സാങ്കേതിക കാരണങ്ങൾ കൊണ്ടാണ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള കാലയളവിൽ മി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കാത്തതെന്ന് അറിയിച്ചു. മിനിട്സുകൾ സമയബന്ധി അംഗീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താൻ ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്നസൈറ്റി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22-10-2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് -ഇൻ- എയിഡ് സ്ഥാപ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗ സ്വന്തമായിയുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവ "VEELS"-എന്നസൈറ്റിൽ 30-11-2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് 7 മറുപടിയി® വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്നസൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ലാ അറിയിച്ചു. മുൻ വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും പ്രസ്തുത വിഷയം പരാമർശിച്ചിരുന്നു. സ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലേയും വാഹനങ്ങ ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നവ ഉൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ വാഹനങ്ങൾക്കായി തുക അനുവദിക്കുന്നത് സർക്കാർ പുറപ്പെ സർക്കുലറിന്റെ ലംഘനമായി മാറുന്നതിനാൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ മരണശേഷം സസ്പെന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ 2022-23 മരണറിപ്പോർട്ടിലെ ആദ്യത്തെ അമ്പത് അപേക്ഷ ആധാർ നമ്പർ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷവും പെ നൽകിയിരിക്കുന്നതായും സസ്പെന്റ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷൻ ഐഡി	പെൻഷൻ തരം	മരണപ്പെട്ട തീയതി	നിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ്	അനർഹമായി പെൻഷൻ വിതരണം	അധിക നൽകി തുക

						ചെയ്ത കാലയളവ്	
1	ഏലർദാസി	102990200088	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25/3/2023	Active	4/23 -6/23	4800/-
2	റോക്കിദാസ്	102990201373	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13/4/2023	Active	5/23 -6/23	3200/-
3	പത്മാവതിയമ്മ	102990100636	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	18/3/2023	Active	-	-
4	ഗബ്രിയേൽ	102990101623	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6/3/2023	Active	-	-

സ® ക്കുല® നമ്പ® 63/2021/ധന തീയതി 02.08.2021 പ്രകാരം 2022 ഡിസംബ® മാസം സ സുരക്ഷാ പെ® ഷ® അനുവദിക്കപ്പെട്ടതി® , പ്രാദേശിക സ® ക്കാരിലെ രേഖക® പ്രകാരം രജിസ്റ്റ® ചെയ്യപ്പെട്ടവരി® ആരും തന്നെ പെ® ഷ® കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ടു സ® ട്ടിഫിക്കറ്റ് എല്ലാ പ്രാദേശിക സ® ക്കാ® സെക്രട്ടറിമാരും 25.03.2023 നകം സ® ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സേവന പോ® ട്ടലി® അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ് എന്ന നി® പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. തുട® ന്നും മരണശേഷം പെ® ഷ® അനുവദിച്ചതിന്മേ® വിശദീ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (28/19.10.2023) ഗുണഭോക്ത മരിച്ചതിന് ശേഷം സഹകരണ സംഘത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ള പെൻഷൻ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകി.

മരണപ്പെട്ടവരെയും അനർഹരെയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സ കർശന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടും നിലവിലും മരണപ്പെട്ടവർക്ക് പെൻഷൻ അനുവദി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭാഗത്തെ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യ മരണങ്ങൾ പരിശോധിച്ച്, അവയിൽ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ പെൻഷൻ സ്റ്റാറ്റസ് അടിയന്തിരമായി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതും, മരണശേഷം അനുവദി പെൻഷൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണം ഈ പഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുെ പ്രസ്തുത വിവരം അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കേരളോത്സവം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല – 50000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23 കേരളോത്സവത്തിന്റെ നടത്തിപ്പിലേയ്ക്കായി 17/11/2022 തീയതിയിലെ 083015 നമ്പർ പ്രകാരം Rs. 50000/- രൂപ (വൗച്ചർ നം. 22200799) ചെലവ് ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ചെലവ് രേ ഹാജരാക്കുന്നതിലേക്കായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (39/19.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 50000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തുകകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ട് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 33/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 1,00,000/-

ചെലവ് - 1,00,000/-

ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോ൪ റോഡ്)

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി - 131/19.11.2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ

2022-23 സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (: എന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരു ലക്ഷം രൂപ ഹോംകോ യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (33/19.10.2023) ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായാലുടൻ തന്നെ ആയവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ബില്ലുകളുടെ പകർപ്പ് സ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല- 243035/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - S0180/23 പെ൪ കരുത്ത് – വനിതക൪ ക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ

അടങ്കൽ - 3,00,000/-

ചെലവ് - 2,43,035/-

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ നമ്പർ തീയതി (ACR പ്രകാരം)

- 338/25.02.2023 (Rs. 241440/-)

– 515/29.03.2023 (Rs. 1595/-)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ ഫി സെന്റർ ഫോർ വുമൺ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഫിറ്റ്നെസ്സ് സെന്ററിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണ 243035/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങുകയും, ആയവ ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്റർ ന് വേണ്ടി വാടകയ്ക്ക് കെട്ടിടത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് ടീം 19/10/2023 തീയതിയിൽ നട പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ, ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാതെ പൂട്ടിയിട്ടിര നിലയിൽ കണ്ടെത്തി. സ്ത്രീകളുടെ ആരോഗ്യക്ഷേമത്തിന് വേണ്ടി നടപ്പിലാക്കിയ ടി പദ്ധതിയ്ക്ക് കൈവരിക്കാനായില്ലാ എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് തു 243035/- രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം അടിയന്തി ആരംഭിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതും ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിലേയ്ക്ക് ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പ - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 1,00,124/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നടപ്പിലാക്കിയ 'ആയ ഡിസ്പെൻസറി ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ' പദ്ധതി (Proj. No.SO228/23) പ ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ KMSCL എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 100124/- (Bill No. 298/2 14.02.23, മെയിന്റന൪ സ് ഫണ്ട് – നോ൪ റോഡ്) ലബോറട്ടറി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ച് ലാബ് നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

- ബയോവേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലില്ല.
- KMSCL ൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പുറമെ ശേഷിക്കുന്ന ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്ത Healon Diagnostics എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഉപകരണ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
- ഒരു സ്വതന്ത്ര ലാബ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻമാരുടെ നിയമനം, സേവന വ്യവസ്ഥകൾ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ എൻക്വയറി നമ്പർ 18 ന്റെ മറുപടിയിൽ ഉപകരണങ്ങൾ മു ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും ടെൻഡർ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുത്ത Healon Diagnostics എന്ന സ്ഥാപന അംഗീകരിച്ച് നല്കി കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്നും ടെക്നീഷ്യൻമാരുടെ നിയമനം ഇന്റർവ്യൂവിലൂടെയും സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകൾ തുടർപ്രവർത്ത എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പുതിയ പ്രോജക്ട് വച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ഉപകരണങ്ങ® പൂ® ണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി, ലാബ് പ്രവർത്തിപ്പിച്ച് തുടർപ്രവർത്തന മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,124/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല 4,53,011/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തു

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 'കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം'- SO136/23 എന്ന പ്രോജക്ടിനായി വി ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തി® നിന്നും 8,00,000/- രൂപ, (Bill No. 324/23 Dtd 23.2.23 പ്രകാരം 237 Bill No. 392/23 Dtd 15.3.23 പ്രകാരം 312500/-, Bill No. 394/23 Dtd 15.03.23 പ്രകാരം 25 രൂപ) എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എൻക്വയറി നമ്പർ 19/23 ന്റെ മറുപടിയിൽ 34 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായും, 4,53,011/- രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നതായും സൂചിപ്പിച്ചിരി 4,53,011/- രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് -പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല- 1,20,978/- രൂപയുടെ പാഴ്ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – S0064/23 (SO)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – പൊഴിക്കര ബീച്ച് വാർഡിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യസംസ്കരണം ലക്ഷ്യമിട്ട് ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ – 122343/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് – 120978 (Bill No.3/22-23 Dtd)

നി® വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ® – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ®

Agreement No. 77/AE/LSGD/KLR/2021-22 Dtd 28.2.22

TS No – 78095/2021-22

കരാറുകാരൻ – ശ്രീ.ജെ ദാസ്

പൊഴിക്കര ബീച്ച് വാർഡിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യസംസ്കരണം ലക്ഷ്യമിട്ട് ബോട്ടിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് മേൽ പദ്ധതി. പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം സ്റ്റേഡിയത്തിനടുത്തും പാർക്കി 2 ബോട്ടിൽ ബൂത്തുകളാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധ (19.10.23 ൽ) സ്റ്റേഡിയത്തിനടുത്ത് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് സാമൂഹ്യവിരുദ്ധ പൊളിച്ചിരിക്കുന്നതായും വളരെ കുറച്ച് മാലിന്യം നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നതായും കണ്ടു. പാ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കാത്ത നിലയിലും കണ്ടെത്തി. പ്രസ്തുത

മാലിന്യസംസ്കരണം ലക്ഷ്യമിട്ട് വിഭാവനം ചെയ്താണെങ്കിലും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല. ഇത്തര പദ്ധതിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനം നടക്കാത്തത് ഭരണസമിതി, മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി എന്നി അനാസ്ഥയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത ബൂത്തുക® അറ്റകുറ്റപ്പണി (പ്രവ® ത്തനയോഗ്യമാക്കി റിപ്പോ® ട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്റ്റാ® ഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങളുടേയും ബാദ്ധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

<u>1-28 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല-15,62,868/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തു</u>

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ
പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/ നമ്പർ	ഫണ്ട്	അടവാക്കിയ തുക (ബിൽ നമ്പർ)	തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം
1	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം (S0041/23)	സി.എഫ്.സി. അ® ടൈഡ്	8,00,000/- Bill No. 112/22-23 Dtd 28.10.22	ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോർഡിനേറ്റർ
2	ജില്ലാആസൂത്രണ സമിതി സെക്രട്ടറിയേറ്റ് നിർമ്മാണം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (S0255/23)	തനത് ഫണ്ട്	3,50,000/- Ch.No.9602787/22.9.22	മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി
3	IKM ന് തുക നല്കൽ (SO231/23)	വികസന ഫണ്ട് ജനറ®	1,26,868/- Bill No. 312/22-23 Dtd 17.2.23 തുക – 9003/- Bill No. 55/12.8.22 തുക – 1,17,865/-	ഡയറക്ടർ, ഐ.കെ.എം
4	വാട്ടർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (S034/23)	സി.എഫ്.സി. ടൈഡ്	286000/- Bill No. 183/24.12.22	KWA

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വിനി
സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തി® തുക 15,62,868/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-29 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.</u>

സംസ്ഥാനത്തെ പ്രധാന പാതകളിൽ വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്കും, യാത്രക്കാർക്കും പ്രാഥമിക ആവശ
നിറവേറ്റുന്നതിനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനൊപ്പം ജനങ്ങൾക്ക് തൊ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വരുമാനവും സാധ്യമാക്കുന്നതിനാണ് സംസ്ഥാന സർക്കാർ ടേ
ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി നിർദ്ദേശം പ്രത്യേക പരിഗണന നൽ
പന്ത്രണ്ടിന പരിപാടികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1401/20/തസ്വഭവ തീയതി 27.7
പ്രകാരം ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും സ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയും, 20
സാമ്പത്തിക വർഷം ആറ്റുപുറം ചെക്ക് പോസ്റ്റിന് സമീപം പൊതു ടോയിലറ്റ് ടേക്ക് എ
വിശ്രമകേന്ദ്രം (Proj.No.SO80/23) പ്രോജക്റ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തി 225489/- ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതി നിർവ
പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായെങ്കിലും പൊതുജനങ്ങൾക്കായി
പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടന്ന സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കണ്ടു.ആയ
പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് ആരാഞ്ഞിരുന്നെങ്കിലും (എൻക്വയറി നമ്പർ 31) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പൊതുജനങ്ങൾ ക്കായി തുറന്ന് നൽ കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വകരിക്കേണ്ടതാണ

1-30 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ.ഉ.(കൈ)84 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 19-04-2022 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് 11(1) മുതൽ (6) വ ഉപഖണ്ഡിക അനുസരിച്ച് മാർച്ച് 31 ന് നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാകാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ നില അവസ്ഥ പരിശോധിച്ച് ഏതൊക്കെ പ്രോജക്ടുകൾ തുടർന്ന് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് തീരുമാനിക്കണം. തുടർന്ന് നിർവ്വഹണ നടപടികൾ ആരംഭിക്കാത്ത പ്രോജക്ട നടപ്പിലാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തുന്നവ ഒഴിവാക്കുകയും, ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക് നിർവ്വഹണം പാഴ്ചെലവ് വരാത്ത രീതിയിൽ അവസാനിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യാം. പിന്നീട് നിർബന്ധ തുടരേണ്ടതുണ്ടെന്ന് കാണുന്ന പ്രോജക്ടുകളാണ് സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. ഇങ്ങനെ ഘട്ടങ്ങളിലെ ഒഴിവാക്കലുകൾക്ക് ശേഷം സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചില പൊതുമ പ്രവൃത്തികളിൽ തൻവർഷം യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക	ഫണ്ടിനം	റിമാർക്സ്
1	88/23	അറുപത്തി ഒൻപതാം നമ്പർ അംഗൻവാടി റോഡ് സൈഡ് ഇന്റർ ലോക്ക് (വാർഡ് 14)	50000	മെയിന്റനൻ സ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	ബെനിഫിഷറി കമ്മിറ്റി മുഖാന്തിരം തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.
2	56/23	കാരക്കോട് ചിറക്ക് വടക്കിൻകര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ് 18)	200,000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്ത എടുത്തതിൽ തർക്കം കാരണം നാട്ടുകാർ പ്രവൃത്തി

					പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കില്ല
3	57/23	വലിയവിള ബി.എം.എൽ.പി.എസ് റോഡ് ഓട നിർമ്മാണം (വാർഡ് 20)	200,000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	പുതിയ പ്രോജക്റ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കില്ല.
4	59/23	എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം	1720000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് – 516000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് – 1204000	CRZ അനുമതി ലഭ്യമായില്ല പുതിയ സ്ഥലം പഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 40/23), 6 സ്പിൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ 2 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചതായും വിവിധകാരണങ്ങളാൽ (റിമാർക്സ്) 4 പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രോജ ഇത്തരത്തിലുള്ള കാരണം മൂലം നടപ്പാക്കാനാകാത്തത് ആവശ്യകത നിർണയിച്ച് പദ്ധ തയാറാക്കാത്തത് കാരണമാണ്. മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രോജ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം - (തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റേ പ്രകാരം)

വിഹിതം നൽകിയ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ്	നീക്കിയിരി

സ്ഥാപനം				
ബ്ലോക്ക്	ക്ഷീര സമൃദ്ധി	130296	130296	0
	കേദാരം	115634	115634	0
	ലൈഫ് 2020 ജനറ®	440000	440000	0
	ലൈഫ് ലക്ഷം വീട് കോളനി മെയിന്റനൻസ്	40000	40000	0
	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	120000	120000	0
	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി – എസ്.സി. അഡീഷണ® ഗുണഭോക്താക്ക® ക്ക് ഭവന നി® മ്മാണം	160000	160000	0
	സ്നേഹസ്പർശം	499875	499875	0
	ആകെ	**1505805**	**1505805**	**0**
ജില്ല	ക്ഷീരസമൃദ്ധി	366624	366624	0
	സ്നേഹസ്പർശം	499875	499875	0
	ഹരിത ഭവനം	35000	35000	0
	കേദാരം	115634	115634	0
	ആകെ	**1017133**	**1017133**	

വാ® ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	2021-22 ബാലൻ® സ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വരവ്	ആകെ	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	2022-23ലെ ബാലൻ® സ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	860730/-	1505805/-	2366535/-	1505805/-	860730/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	367232/-	1017133/-	1384365/-	1017133/-	367232/-

<u>4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ</u>

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ത® വ® ഷം ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം)	ചെലവഴിക്ക ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഒന്നാം വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനം പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും	256438	-	256438
	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	189813		189813
	പതിനാലാം വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	56936		56936
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാട്ടർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	286000		286000
	വാട്ടർ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ബാലൻസ്	25620		25620

	തുക അടവാക്കൽ			

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	2021-22 B18 ഷെഡ്യൂ® പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 വ® ഷത്തെ നിക്ഷേപം (സുലേഖ പ്രകാരം)	ആകെ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത് + തിരികെ ഒടുക്കിയത്	നീക്കിയിരിപ്പ്	2022-23 B18 ഷെഡ്യൂ® പ്രകാരം നീക്കിയിരി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	4064542	503187	4567729	-	4567729	4064542
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	2438230	311620	2749850	-	2749850	239253*

* ഹെഡ് കോഡ് 460500201 ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 31.03.2023 തീയതിൽ Advanc Implementing Agencies - Deposit With Ground Water Department എന്ന ഹെഡിൽ നിന്നും 4: രൂപ ക്രമീകരിച്ചതായി കാണുന്നു.

വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കായി തൻവർഷം നൽകിയ തുക B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെ അപാകം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ വിവരം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക (RP -31 പ്രകാരം)	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്	തിരിച്ച ബാക്ക് തുക (ഷെഡ്യ പ്രകാര
KURDFC	- -	22404000	10820682	33224682	4288547	28936135	28716

നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെ അപാകം സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2007-08	3-9	--	--	ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം - ഉപയോഗപ്രദമാക്കിയില്ല	--

4-8 ചാർജ് - സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	24894828.5
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	108708445
ആകെ	133603273.5
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	58079023
നീക്കിയിരിപ്പ്	75524250.5
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	**2509038 രൂപ**

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായഉദ്യോഗസ്ഥൻ
	ഇല്ല	

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	100000	ശ്രീ. ആരോമൽ , വി.ഇ.ഒ.
1-22	50000	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ .ജി, സെക്രട്ടറി
1-24	243035	ശ്രീമതി. വിജയശ്രീ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-25	100124	ഡോ. നന്ദാദേവി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം
1-26	453011	ഡോ. ജയന്തി, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-28	1553865	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ .ജി, സെക്രട്ടറി
	9003	ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ .പി.ബി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**2509038/- രൂപ**	

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം.

ക്രമ നം.	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരംമേൽവിലാസം
1	ശ്രീ. ആരോമൽ , വി.ഇ.ഒ	കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചൈത്രം, എച്ച്.എസ്.എസ്. ജംഗ്ഷൻ , മാരായമുട്ടം

2	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.ജി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുളത്തൂർഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആഞ്ജനേയം, ചീലിപ്പാറ, പേയാട്
3	ശ്രീമതി. വിജയശ്രീ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പനങ്കോട് മേലെ പുത്തൻവീട്, അന്തിയൂർക്കോണം, കൊല്ലോട് .പി.ഒ
4	ഡോ. നന്ദാദേവി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, കുളത്തൂർ	ശ്രീപങ്കജ്, റ്റി.സി. 28/26/62 (1), ചെട്ടികുളങ്ങര, തിരുവനന്തപുരം
5	ഡോ.ജയന്തി, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, കുളത്തൂർ	പ്ളാവിള വീട്, മെതുകുന്നൽ പോസ്റ്റ്, കന്യാകുമാരി
6	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ .പി.ബി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുളത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സൗപർണ്ണിക, റ്റി.സി 64/1869/2 പുഴയോരം ലെയ്ൻ, തിരുവല്ലം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്ക അവശേഷി ഖണ്ഡികക എണ്ണം
2004-05	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	1
2005-06	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	2
2012-13	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	5
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	1
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	2
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1769/2022, തീയതി 10.10.2022	2
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/195/2018, തീയതി 3.7.2019	9
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/467/2020, തീയതി	14
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1808/2021, തീയതി 2.3.2022	28
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/1809/2021, തീയതി 26.2.2022	25
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം /ജി.പി 3/190/2023, തീയതി 24.2.2023	33

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവന
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 07-08-2023 and submitted on 07-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kulathoor 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 Kulathoor Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/12/2023 **Deputy Director(H.G)**

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

1.Major Observations

1. As per Income & Expenditure statement a deficit balance of Rs. 13735276/- is recorded for the institution.
2. Previous closing balance and current opening balance shows a difference of Rs. 40/- for SBI Literacy account.

2.Other Observations

1. Ratios not submitted with the financial statement.
2. Amount in the cash flow statement-Net Increase in cash and cash equivalents of Rs. 50629422/- does not match with net cash generated (Rs. 675311/-).
3. Reconciliation for Bank of India account (Account No. 852810110019263) has not been done and submitted for audit.
4. As the loan register is not maintaining properly, authenticity of loan details (The balance amount as per B5 schedule of balance sheet Rs. 28716135/-
where does not match with the values recorded in RP 31 & Sulekha statement) could not been verified.
5. The details of Stale cheques have not been submitted for verification.
6. Demand, Collection Registers are not maintaining properly.
7. Advance amount of Rs.15171494/- has not been regularised yet.
8. Monthly reconciliation of register balance with ledger balance has not been made.
9. Cash Book and Day Book are not maintaining properly.
10. Closing balance of Jalanidhi shows a difference between Bank statement and Financial statement.
11. Amount of Rs.27825/- (Panchayath Distress Relief Fund) has not been shown in B-17 and RP-40(b) schedules.
12. Deposits amounts have not been regularised.
13. The unspend amount of Joint Venture projects has not been transferred to the accounts of respective local self government institutions.

14. The unspend amount of CFC grant shows a difference of Rs.20136/- between B-4 and B-17 schedules.

15. Non repayment of library cess shows a liability of Rs. 548411.55.

16. Rs. 132900/- remains in B-4 schedule as contribution to CMRDF.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ കുളത്തൂർ 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