

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./
ജി.പി.1/1280/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 01/10/2024
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ ജി.പി.1/1280/2024

തീയ്യതി: 01/10/2024

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 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)
പ്രതാപ് കുമാർ. ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-06-2024	29-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-06-2024	29-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി.വി.എസ്.നായർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ആശ.ജി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി പ്രീത ജാസ്മിൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി കല.പി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷീന.എസ്.ദാസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	(
ശ്രീ.നിബിൻ.പി.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	
ഡോ.ആനി ബ്രിസ്റ്റില്ല	വെറ്റിനറി സർജൻ	

ഡോ. സുബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	
ഡോ.ആശ.എസ്.രാജൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	
ശ്രീമതി സിന്ധു	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	
ശ്രീമതി വിഷ്ണുപ്രിയ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീ.വിജയശ്രീ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീ.ഹരി.ജി.എസ്	സെക്രട്ടറി	
ശ്രീ.മനുപ്രതാപ്	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്	
ശ്രീ.ഗിരീഷ് ലാൽ.എൻ.സി	സെക്രട്ടറി	
ശ്രീ.രത്നരാജ്.പി.റ്റി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	
ശ്രീ.സുനിൽ.ജി	സീനിയർ അസിസ്റ്റന്റ്	
ശ്രീമതി ഷീന	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	
ശ്രീമതി ആശ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനിയർ	
ശ്രീ.പ്രസന്നകുമാർ.പി	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	
ശ്രീ.ഇന്ദു .ജി. കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	
ശ്രീ.സനിൽകുമാർ	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ (എ)	
ശ്രീമതി മഞ്ചുഷ .എ.എസ്	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ (ബി)	
ശ്രീമതി. സുമീറ	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ (ബി)	
ശ്രീ.സനിൽകുമാർ	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ (എ) ചാർജ്	
ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ (ബി)	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൌണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഷെഡ്യൂളുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളിൽ മതിയായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ഗ്രാന്റിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-11
13	എൻ ആർ ഇ ജി എസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവു ചെലവ് കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-1-12

14	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-13
15	ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-16
18	ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച തുക “Capital Contribution” ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
22	സാമ്പത്തിക നില	1-4
23	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
24	ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.	1-6-1
25	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
26	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
27	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
28	MNREGS അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ	1-9-1
29	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-9-2
30	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
31	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
32	ഭരണസമിതി യോഗ മിനിട്സുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം നൽകുന്നില്ല	1-11
33	മൊബൈൽ ടവർ കെട്ടിട നികുതി - 14,232/- രൂപ കുടിശ്ശിക	1-12
34	പബ്ലിക് മാർക്കറ്റ് ലേലം - ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക (കുടിശ്ശിക) ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13

35	തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
36	രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ആശുപത്രികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-15
37	ആശുപത്രികൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നില്ല.	1-16
38	അംഗത്വം പുതുക്കാത്തവർക്കും പുസ്തകം വിതരണം ചെയ്യുന്നു	1-17-1
39	വിതരണം ചെയ്യുന്ന പുസ്തകങ്ങൾ യഥാസമയം തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല	1-17-2
40	പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-17-3
41	പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-17
42	ആർദ്രം പദ്ധതി - അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചു	1-18
43	ജി.എസ്.ടി. - ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-19
44	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് - ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-20
45	അംഗൻവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരുക്കൽ- വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തില്ല- 1,73,755/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-21
46	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല – 14,29,053/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-22
47	ബാങ്കിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-23
48	മുൻകൂറിനത്തിലെ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24
49	നഴ്സറി സ്കൂളിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
50	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്കായി ലഭിച്ച 4,50,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചില്ല	1-26

51	വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ - 2,87,97,075/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-27
52	ഹരിതകർമ്മസേന മുഖേന തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിലയിരുത്തൽ	1-28
53	പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല – 49,669/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
54	മരാമത്ത് പദ്ധതികൾ നടത്തിപ്പിലാക്കിയില്ല	1-30
55	നികുതി വിഹിതങ്ങൾ യഥാസമയം ഒടുക്കുന്നില്ല	1-31
56	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 4,19,809/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	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

1. തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച റ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേ
ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്ര
അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമ
31.05.2024 തീയതിയിലെ 5(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അ
01.06.2024തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത
ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പ
സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകു
2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള
ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം
എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാ
നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ
ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.
2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ്
ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നട
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ
മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആ
ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉ
കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ന
തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരു
അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരു
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ
എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച
വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ല
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റി

എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024ലെ സാമ്പത്തിക നില സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-1 അക്കൌണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62 പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ , 62(3)പ്രകാരമുള്ള മുൻ താരതമ്യതുകകൾ, അക്കൌണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഷെഡ്യൂളുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെട ഷെഡ്യൂൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയ (113077287/-) പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും (-2421275/-) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഉദാ- സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്ക ചെലവുകൾക്ക് (ഉദാഹരണമായി മാർച്ച് 2024 ലെ ജനപ്രതിന ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെലവ് തുടങ്ങിയവ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 പ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല

സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി *B-14 Stock In Hand (Inve* ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിര ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽ ബുക്ക്, ബിൽ നം. 13/22.03.24 പ്രകാരം 30 വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായമ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുക മതിയായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല

കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്ക മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്ത വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് *(*കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ *20 (ഇ),(ജി))*. നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ലൈസൻസ് രജിസ്ററർ എന്നിവയിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഇനങ്ങളുടെയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ്, ജേണൽ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രതിമാ നികുതിക്കും തൊഴിൽ നികുതിക്കും ഡിമാന്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല വർഷാവസാനം മാത്രമാണ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ച ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി
110100101	Property Tax On Residential Buildings (Current)	42301219/31.03.24
110200101	Profession Tax - Institutions	42301234/31.03.24

1-1-9 അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ച കാനറാ ബാങ്ക് അരുമാനൂർ ശാഖ (അക്കൗണ്ട് നം. 1

ധനകാര്യഇടപാടുകളില്ല) യിലെ അക്കൌണ്ടിന്റെ റ
ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ഗ്രാന്റിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ത പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആർ പി 40 ബി പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ നീക്കിയ
ലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്

	നീക്കിയിരിപ്പ്	
	ആർ പി 40 ബി പ്രകാരം	ബി4 പ്രകാരം
ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	3128184	4329929
ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	944876 ആകെ - 4073060	

1-1-11 ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മന്റുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

. Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund – നീക്കിയിരിപ്പ് 213713/-.

. TPA (12) – മുന്നിരിപ്പ് - 891/-, നീക്കിയിരിപ്പ് 0/-.

1-1-12 എൻ ആർ ഇ ജി എസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവു കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസിന്റെ EFMS സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്
നേരിട്ട് നൽകിയ തുക 4,93,21,000/- രൂപയാണ്. ധനകാര്യപത്രികയിര
4,95,65,000/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2. I14(F) ശീർഷകത്തിൽ 2023-24 വർഷം തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് റീകൂപ്പ്
21,76,889/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ NREGS ല
മുൻകൂർ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന Statement/Register പ്രകാരം പ്ര
16,86,890/- രൂപയാണ്. അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 26/29.06.24).

1-1-13 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

ഉദാ -

ചെലവിനം	ജേണൽ വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക

ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	42301234/31.03.24	17053/- രൂപ
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	42301235/31.03.24	791567/- രൂപ

1-1-14 ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടു

ചെലവുപത്രിക പ്രകാരം സംസ്ഥാനാവിഷ്ക്കൃത ഫണ്ടിന്റെ ആ 83,40,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ശീർ ചെലവ് 83,00,000/- (മുന്നിരിപ്പില്ല) എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഹഡ്കോ വായ്പയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാ ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഈയിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയു പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-16 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും രജിസ്റ്റ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ DCB പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി	ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
	അരിയർ	കറന്റ്	അരിയർ	കറന്റ്	അരിയർ	കറന്റ്
സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം	800626	3347086	165672	2587269	634955	742060
ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	513828	360001	166161	2498379	625501	716409

1-1-17 ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച “Capital Contribution” ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

ഉദാ-മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്, നോൺ റോഡ്), വികസനഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ആസ്തി നിർമാണ ലഭ്യമായ തുക മാത്രമേ Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്, തനത് ഫണ്ട് എന്നീ ഫണ്ടുകൾ പ്രകാര നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക പ്രസ്തുത ശീർഷകത മാറ്റിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫണ്ടിനം	ചെലവഴിച്ച തുക

190/23, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് യു.പി.എസ് വാങ്ങൽ	സെക്രട്ടറി	തനത് ഫണ്ട്	121744

1-1-18 മറ്റ് അപാകതകൾ

1. ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന

(എ) ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങ പത്രികയിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

	ചെലവ്	
	സുലേഖ പ്രകാരം	ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം
ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	3551949	3823234

(ബി) എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള വരവും ധനകാര്യപത്രികയിൽ ലെഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

	വരവ്	
	ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	എ സി ആർ പ്രകാരം
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	2431040
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	2258410	2104000

(സി) ഇ- ഗ്രാമസ്വരാജ് മുഖേന ലഭ്യമാകുന്ന ക്യാഷ് ബുക്കിലെ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്ത വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

		മുന്നിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം	CFC Tied	4599239	2754377
	CFC Untied Basic Grant	2092452	602538
ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	CFC ടൈഡ്	3078593	944876
	CFC Untied Basic Grant	2539098	3128184

(ഡി) ബാങ്കിൽ ലഭ്യമായ തുക ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് വച്ചിട്ടില്ല.

			അക്കൗണ്ട് നം.

CFC ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	ബാങ്കിൽ വരവു വന്ന തീയതി	തുക	കാനറാ ബാങ്ക് അരുമാനൂർ 1700101026096
	06-01-24	1052000	
	25-03-24	1052000	

2. Other Trusts Or Agency Funds എന്നയിനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേ 12,500/- രൂപയുടെ വിശദാശങ്ങൾ, തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്ക കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന LGTSB അക്കൗ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം വരവിനത്തിൽ യഥാക്രമം 19,346/-, 8,7 ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. EPOC Clr Bill എന്നയിനത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഏതിനത്തിലെ തുകയാണ് ഇപ്രകാരം ലഭ്യമായതെന്നും തുക തിരികെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയി

4.ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം പലിശയിനത്തിൽ 2 (14409+5859) ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വരവ് ഏത് ശീർഷകത്തിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Interest From Bank Acc ശീർഷകത്തിൽ ഇപ്രകാരമൊരു വരവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്
പാസാക്കിയ തീയതി	28.03.23	29.01.24
ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.	1	2
മുന്നിരിപ്പ്	7009818	7009818
വരവ്	147135000	292382404
ചെലവ്	148866995	296318620
നീക്കിയിരിപ്പ്	5277823	3073602

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശ നിർണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി വാർഷിക രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പ് (നം. നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് ഫയൽ, ക

ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ച ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി
എന്നിവയൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബജറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കു

1. ബജറ്റിലെയും ധനകാര്യപത്രികയിലെയും, ചെലവിനങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെ വിവിധയ തുക ചെലവഴിച്ചതായും, വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തു ചെയ്തതായും കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	ഇനം	ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയ തുക (പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം)	AFS പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്
220	ഭരണചെലവുകൾ	1219000	1317879
230	സംരക്ഷണവും നടത്തിപ്പും	825000	1335003

അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും
നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ബജറ്റ് തയാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതു

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	9970435	9970435	11289625	-1319190
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3627019	3627019	1815981	1811038
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	5055350	5055350	2436741	2618609
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	2500000	2500000	2457774	42226
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	2431040	2431040	2015334	415706
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	2104000	2104000	1536615	567385
Css	0	0	0	2017249	-2017249
SSS	0	0	0	8340000	-8340000

വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി എന്നിവയിൽ സോഫ്റ്റ് ഡിഡക വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയും ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയുമാണ

സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് മുന്നിര
സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക നില

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	19327505
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	54297623
ആകെ	73625128
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	56718898
നീക്കിയിരിപ്പ്	16906230

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, MGNREGS പ
ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി
ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (സുലേഖ ചെല
പ്രകാരമുള്ള) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (മറ്റുള്ളവ ഒഴികെ)
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	0	965970	896402
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	7	6	1	1250400	1072696
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC)	12	12	0	4588263	3714749
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (AYUR)	5	5	0	800000	799411
FISHERIES (SI)	1	1	0	40000	40000
VEO	37	13	24	86376165	32991840
HM Govt LPS	3	3	0	260000	243435
AE LID & EW	65	31	34	23726218	5666920

ICDS Supervisor	15	14	1	5855956	4503031
Secretary	43	30	13	10281907	7081956
Dairy Farm Instructor	1	1	0	1500000	850000

(സി)ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	13003278	11289625	86.9
എസ്.സി.പി.	4147440	1815981	43.8
ടി.എസ്.പി	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്	13986687	3551949	25.39
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	7769368	2017249	25.49
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	21400000	8340000	38.97
തനത് ഫണ്ട്	7096514	3451073	48.49
മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	3292350	2448826	74.37
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4534390	1298826	28.64
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	3875000	2457774	62
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	8327000	2436741	29
മറ്റുള്ളവ	47535341	18151425	27.2

ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (മറ്റുള്ളവ ഒഴിവാക്കി)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
195	122	73	88833188	39770685	65.20

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്

സ.ഉ.കൈ.നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 എ 13വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ നമ്പർ പ്രകാരമാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി) 13 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന ഓരോ മേഖലിയിലേയും വിടവുകൾ കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നിർ ഉൾപ്പെടുത്തി അവസ്ഥാരേഖ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വായ്പ

വായ്പാ സാധ്യതകൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ നടപ്പിലാക്കിയില്ല.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സംയോജനം

മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (എ) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിച്ച്, പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയ

കുടുംബശ്രീ

മാർഗ്ഗരേഖ 3.5.6.3 (ബി) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പരിപാടി സംയോജിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

നൂതന പ്രോജക്ടുകൾ

മാർഗ്ഗരേഖ 3.8.5 (1) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 2നൂതന പ്രോ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

CSRഫണ്ട്

സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത Corporate Social Responsibility Fund (CSR Fund) ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-6-1 ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെ പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

1. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 28/09/2019 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം സുരക്ഷാപെൻഷൻ സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 40 ദിവസത്തിനകം എടുത്ത് അപേക്ഷകനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും, അവ യ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെ പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പെൻഷൻ അനുവദിച്ച വ്യക്തികളുടെ കോളത്തിൽ അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി, ടി വ്യക്തികളുടെ പേര്, ഫയ എന്നു മുതലാണ് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചത്, പെൻഷൻ ഐഡി നമ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.
സാമൂഹ്യസുരക്ഷപെൻഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ വർഷവും എത്ര അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ച

അപേക്ഷകളിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പെൻഷൻ അനുവദിച്ച വിവരമോ
കഴിയുന്നില്ല. ILGMS മുഖേനയാണ് പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ
ചെയ്യുന്നതെങ്കിലും പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലു
പരാമർശിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (**ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം. 5/22.06.24).**

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

2023-24 വർഷം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ചെ
തുകകളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5485200	484
വിധവാ പെൻഷൻ	5558500	533
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13195300	1335
ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3609900	327
50 വയസ്സിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	282600	26
വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമു
ബാലൻസ് പരിശോധന 26.06.24 തീയതിയിൽ 2.55 PM -ന് ഉത്ത
ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയ
(മുപ്പതിനായിരത്തി നാനൂറ്റി അൻപത്തി അഞ്ച്) രൂപയുടെ ബാല
കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തി
ചെലുത്തേണ്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച യോഗമിന
സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കി പൊതുജനങ്ങളുടെ അറി
നൽകുന്നതിൽ പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും തങ്ങളുടെ ഭര

ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം ഈടാക്കുന്നതിൽ കൂടു
ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവന
ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ല
ലഭിക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ലൈബ്രറിയുടെ പ്ര
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്തും ഭരണസമിതിയും ആരോഗ്യ വ
സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയും അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.
പദ്ധതിയുൾപ്പെടുത്തുന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ
പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9-1 MNREGS അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾക്ക് 2023-24 സ
വർഷം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങ
എൻകെയറി (10/23,26/06/24) പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കി.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ കാർഡ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം	42
പുതുതായി തൊഴിൽ കാർഡ് എടുത്തവർ ഉൾപ്പെടെ ആകെ തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം	6505
2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത കുടുബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2119
100 തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ചവരുടെ എണ്ണം	804
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അയൽക്കൂട്ടങ്ങളുടെ എണ്ണം	240
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സഹകരിക്കുന്ന അയൽക്കൂട്ടങ്ങളുടെ എണ്ണം	240
പഞ്ചായത്തിലെ ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം	14
സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഗ്രാമ സഭകളുടെ എണ്ണം	28
വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	2675
അനുമതി ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	2675
തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പുതിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	187
തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	39
ഉപേക്ഷിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	0

തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിൽ ദിനങ്ങളുടെ എണ്ണം	145854
പരാതി രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം (ഉണ്ട്/ ഇല്ല)	ഉണ്ട്
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (ഉണ്ട്/ ഇല്ല)	ഉണ്ട്
ലേബർ കമ്പോണന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ്	47122538
മെറ്റീരിയൽ കമ്പോണന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ്	2184074.585
പൂർത്തീകരിച്ച സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം / മൂല്യം	പ്രവൃത്തികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നു
23-24-ൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണവും ചെലവഴിച്ച തുകയും	373,49017186
തുടർച്ചയായി 3 വർഷത്തിലധികമായി മേറ്റായി/കൺവീനർമാരായി പ്രവർത്തിക്കുന്നവരുടെ എണ്ണം	84

1-9-2 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - അപാകതകൾ

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മാസ്റ്റർ സർക്കുലർ 2023-24 ഖ,7.12.5 Annexure V വർക്ക് ഫയലിനോടൊപ്പം അവശ്യം സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖകൾ പരാമർശ എന്നാൽ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രേഖകളിൽ താഴെ ഫയലിനോടൊപ്പം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1. ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിലും സൈറ്റ് ഡയറി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഡിസൈന്റെ കോപ്പി ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

3. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ, പൂർത്തീകരണ ഘട്ടത്തിലെ ഫോ പ്രിന്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സാധൂകരണത്തിനായുള്ള ഫോട്ടോഗ്രാഫുകൾ പ്രവൃത്തിസ്ഥലം തിരിച്ചറിയുന്നിനുള്ള ഉപ എന്നാൽ ഇവ മിക്ക ഫയലിലും ചേർത്തിട്ടില്ല.

5. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട എൻജി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമ

6. Muster Roll Movement Slip, Work Completion Certificate എന്നിവ ഫയലി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

7. 2,50,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള പർച്ചേസ് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി
*ഭരണചെലവുകൾ	498734	1201008.50	1699152	1699152	0
**ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്ന തുക	0	49565000	49565000	49565000	0

*** ഭരണചെലവുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക സെക്രട്ടറിയുടെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത്.**

**** EFMS സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽക 4,93,21,000/- രൂപയാണ്. ധനകാര്യപത്രികയിൽ ആയത് 4,95,65,000/- രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.**

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല		
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറൽ	09.01.2019	2013-14 മുതൽ 2017-18	25.2.2019

1-11 ഭരണസമിതി യോഗ മിനിട്സുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം നൽകുന്നില്ല

1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നട ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഭരണസമിതിയോഗം പാസാക്കുന്ന തീരുമ പ്രമേയങ്ങളും ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡ വച്ച് സെക്രട്ടറി വായിച്ച ശേഷം, യോഗം തീർന്നാലുടൻ ഓഫീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങ പ്രമേയങ്ങളുടെയും പകർപ്പ് യോഗം കഴിഞ്ഞ് 48 മണിക്കൂറിനക അംഗങ്ങൾക്കും സെക്രട്ടറി നൽകേണ്ടതാണ്. യോഗ നടപടികുറി നക്കൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി യോഗം കഴിഞ്ഞ് 3 ദിവസ അദ്ധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് മണിക്കുറിനകം പ്രസിഡന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തിരിച്ച് നൽകേ അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചാൽ ഉടൻതന്നെ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖ അദ്ധ്യക്ഷന്റെ ഒപ്പ് വാങ്ങി ആയതിന്റെ പകർപ്പ് നോട്ടീസ് ബ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വ ഭരണതലത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച മിനിട്സുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കി പൊതുജ അറിവിലേയ്ക്ക് നൽകുന്നതിൽ പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും ഭരണപരമായ ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. പ

ഭരണസമിതി എടുത്ത തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ
സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്ററും അംഗീകാരം നൽകാത്തതിനുള
ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി കൂടിയ തീയതി	മിനിട്സ് സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച തീയതി	മിനിട്സ് പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
18.4.23	17.6.23	9.7.23
28.4.23	17.6.23	9.7.23
16.5.23	26.6.23	27.7.23
27.5.23	22.7.23	23.7.23
16.6.23	22.7.23	23.7.23
20.6.23	26.6.23	9.7.23
5.7.23	9.10.23	9.10.23
20.7.23	8.8.23	13.3.23
22.7.23	14.8.23	18.8.23
4.8.23	1.9.23	3.9.23
8.8.23	1.9.23	3.9.23
16.10.23	8.11.23	9.11.23
20.11.23	12.12.23	15.12.23

മേൽ വിവരിച്ചതിൽ നിന്നും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച തീര
മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് സെക്രട്ടറിയും, പ്രസിഡന്റും അംഗീക
വ്യക്തമാകുന്നു. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള കാലയളവിൽ മിനിട്സ് പൂർ
പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താത്തിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടപ്ര
കാലയളവിൽ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശ
ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ എൻകപയറിക്ക് (നം.17) ഭരണ സമിതി യോഗങ്ങൾ
നടക്കുന്നതിനാൽ പലപ്പോഴും സമയക്ലിപ്ത പാലിക്കാൻ കഴിയാറില
പ്രസിഡന്റിന്റെ ലോഗിനിൽ അയയ്ക്കുന്നവയ്ക്ക് സമയബന
അംഗീകാരം ലഭിക്കാറില്ല എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.തുടർ
കാലതാമസം കൂടാതെ പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്നും അറി
ചട്ടപ്രകാരം മിനിട്സുകൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം അംഗീകാരം നൽ
പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവർ കെട്ടിട നികുതി - 14,232/- രൂപ കുടിശ്ശിക

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും
1	13/180/B	Bharathi Airtel Ltd.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയുള്ള കെട്ടിട നികുതി പരിശോ
മേൽ പറഞ്ഞ നമ്പറിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന് 2023-24 വർഷത്തി
നികുതി ഇനത്തിൽ 14,232/- (5722+ 8510) കുടിശ്ശികയുണ്ട്. ഡിമാന്റ്

നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും കുടിശ്ശിക ഇ
സ്വീകരിച്ച നടപടികളും വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട്
ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.23/2024 തീയതി. 28.06.24) ഡിമാന്റ്
നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും 2023-24 വർഷത്തിലെ നികുതി അടവാക്കാത്തതി
25 വർഷത്തെ നികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ട
യഥാസമയം കെട്ടിട നികുതി ഒടുക്കിയില്ലെങ്കിൽ റവന്യൂ റിക്കവറ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. കെട്ടിട നികുതി ഈടാക
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പബ്ലിക് മാർക്കറ്റ് ലേലം - ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക (കുടിശ്ശിക) ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ

2022-23 വർഷത്തിൽ പുത്തൻകട പബ്ലിക് മാർക്കറ്റിൽ നിന്നും
പിരിക്കുന്ന അവകാശവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ലേലത്തുക പ
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ
പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുടിശ്ശിക തുക 2022-23, 2023-24 വർഷ
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത
കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ
അറിയിക്കാനും കുടിശ്ശിക തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ
ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യ
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (06/24 തീയതി
കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിന് വ്യക്തിക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലു
അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെ തുക
വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും വരും വർഷത്തെ
ധനകാര്യപത്രികയിൽ കുടിശ്ശിക തുക ഉൾപ്പെടുത്തി ക്രമീകരി
നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. കുടിശ്ശിക തുക
വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും
പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ-1996 ചട്ടം 4,5,6 എന്നിവ
തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും പിരിച്ചെടുത്ത്

സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത കാലയളവ് (അർദ്ധ വർഷം)		സ്ഥാപന തൊഴി നികുതി ഒടുക്കാ കാലയളവ് (അർ വർഷം)	
പല്ലവി ഹോസ്പിറ്റൽ	I	II	I	II
മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി	I	II	I	II

പുത്തൻകട				
എസ്.വി ഫ്യൂവൽസ്	I	II	I	II
മുല്ലൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I	II	I	II
മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി കുമിളി	I	II	I	II
മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി കാച്ചാംപഴഞ്ഞി	I	II	I	II

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപ
എന്നിവ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും നി
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും വിശ
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 12/2024
26.06.24) മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്ക
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. തൊഴിൽ
ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ആശുപത്രികൾ പ്രവർത്തിക്

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയുള്ള പരിശോധനയിൽ
ചേർത്തിരിക്കുന്ന നമ്പറിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ "ആശുപത്രികൾ" എന്ന ഗ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ
ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും
1	5/465	മാധവൻ നായർ .എൻ.ജി, മണ്ണക്കല്ല് വീട്, തിരുപുറം
2	5/472	ഗിരിജ കുമാരി, അശ്വതി നിവാസ്, പഴയകട
3	9/540	ഫ്രാൻസിസ് വൈദ്യർ .സി, സിദ്ധമർമ്മ വൈദ്യചികിൽസാലയം, അരുമാനൂർകട

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.18/26 തീയ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ച്
നൽകേണ്ടതും, ആശുപത്രികൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ പ്രവർത്തിക്കുന
ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ആശുപത്രികൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ആശ 2023-24 വർഷത്തിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

1. വാഴവിളയിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക് - ജിതിൻ.ജെ.എസ്, ജെ.എസ്.ഭവൻ തിരുപുറം

2. മര്യമിഖായേൽ മെമ്മോറിയൽ ആയുർവേദ സിദ്ധ വൈദ്യശാല കഞ്ചാംപഴിഞ്ഞി. പി.ഒ

3. പല്ലവി ആശുപത്രി - ഡോ. വി.ആർ.സുമേധ സാനു, ഇലങ്കത അയിര.പി.ഒ, പാറശ്ശാല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.18/26 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നതിനാ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17-1 അംഗത്വം പുതുക്കാത്തവർക്കും പുസ്തകം വിത ചെയ്യുന്നു

04.01.2023 നുശേഷം അംഗങ്ങൾ ആരും തന്നെ മാസവരി ഒടുക്കുകയോ, പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലായെങ്കിലും 14 പേർക്ക് 2023-24 വർഷത്തിൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാസവരി ഒടുക്കാത്തവർക്ക് പുസ്തകം ചെയ്യുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

1-17-2 വിതരണം ചെയ്യുന്ന പുസ്തകങ്ങൾ യഥാസമയം തിരികെ ലഭിക്കുന്നില്ല

ലൈബ്രറിയിൽ നിന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്ന പുസ്തകങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭിക്കുന്നില്ല. ദീർഘനാളായി തിരികെ ലഭിക്കാത്ത പുസ്ത വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പുസ്തകം കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ	പുസ്തകത്തിന്റെ പേര്	മു
2016-17	05.05.16	1690	എം.ടി. കഥയും പൊരുളും	180
	30.07.16	201	നിയമവിജ്ഞാനകോശം	175
	03.08.16	1370	എഴുന്നള്ളത്ത്	75/-
	01.12.16	83	അഭയാർത്ഥികൾ	80/-
2017-18	04.10.17	----	സ്ത്രീധനം	---
	04.10.17	----	സ്ത്രീധനം	---
2018-19	28.07.18	1388	സർവീസ് സ്റ്റോറി	95/-
	28.07.18	1191	രാജീവ് ഗാന്ധി	60/-
	04.08.18	741	സുന്ദരികളും സുന്ദരന്മാരും	150

	04.08.18	678	Complete Works Of Swami Vivekananda	33/-
	19.08.18	811	ഇങ്ങനെ ഓരോ വിഡ്ഢിത്തം	31/-
	22.08.18	938	ഒരച്ഛൻ മകൾക്കയച്ച കത്തുകൾ	35/-
	07.02.19	923	ഡയാന നിഴലും നിലാവും	30/-
	07.02.19	1327	ഒരു ദേശത്തിന്റെ കഥ	35/-
	23.03.19	976	ശ്രീമത് വിവേകാനന്ദസ്വാമികൾ	150
	23.03.19	1435	ലേഡി ചാറ്റർജിയുടെ കാമുകൻ	75/-
2020-21	21.05.20	1674	ടോൾസ്റ്റോയ് കഥകൾ	85/-
	27.07.20	407	അയൽക്കാർ	70/-
	27.07.20	1437	കയർ	295
	11.12.20	1118	കഥ- എൻ പ്രഭാകരൻ	50/-
	01.01.21	925	ഇന്ത്യൻ ഭരണഘടന	85/-
	01.01.21	997	വിവേകാനന്ദ സാഹിത്യസർവസ്വം	90/-
2021-22	03.04.21	111	ശാരദ	35/-
	03.04.21	1060	മരണം ഒരുനാൾ മഞ്ചലുമായ്	50/-
	08.11.21	1663	ഉഷ്ണമേഘം	65/-
	08.11.21	818	ഞാൻ ഭദ്ര	60/-
2022-23	26.09.22	120	മധുരാന്തകം രാജാറാമിന്റെ കഥകൾ	96/-
	27.10.22	2008	ആടുജീവിതം	210
	27.10.22	1927	മീരാസാധു	125
	03.11.22	1870	ഘടികാരങ്ങൾ നിലയ്ക്കുന്ന സമയം	52/-
	03.11.22	1938	നിർവ്വാണോപനിഷത്ത്	399
	25.03.23	1955	ഓഷ്യാനിക് ഗോത്രകഥകളും റഷ്യൻ നാടോടികഥകളും	599
2023-24	11.05.23	1900	മാന്തളിരിലെ ഇരുപത് കമ്മ്യൂണിസ്റ്റ് വർഷങ്ങൾ	399
	11.05.23	2064	നാർമടി പുടവ	199

	06.06.23	1829	ആത്മകഥ- ഫിലിപ്പോസ് മാർ ക്രിസോസ്റ്റം	104
	06.06.23	1945	ഒഴുകുന്ന പുഴകളിലെ	210
	14.11.23	1921	ആൻഫ്രാങ്കിന്റെ അവസാന നാളുകൽ	210
	14.11.23	2005	വേരുകൾ	125
	04.12.23	1941	ആൽകെമിസ്റ്റ്	170
	04.12.23	1937	ആക്രിയിൽ നിന്ന് കണ്ടെടുത്ത ലിഖിതങ്ങൾ	199
	04.12.23	2071	രുദ്രപ്രയാഗിലെ നരഭോജി	190

മേൽ പറഞ്ഞ പുസ്തകങ്ങൾ തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ന നടപടികൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻകൃയറിക്ക് (28/2024 തീയതി. 29.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പു തിരികെ ലഭ്യമാക്കുകയോ പുസ്തകം എടുത്ത അംഗങ്ങളിൽ പുസ്തകങ്ങളുടെ മുഖവിലയ്ക്ക് തുല്യമായ തുക ഈടാക്കുകയോ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ അല്ലാത്തപക്ഷം ടി പുസ്തകങ്ങളുടെ വില ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി തുക ഈടാക്കുന്നതാണ്.

1-17-3 പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വായനവാരം, ദിനാച എന്നിവ നടത്തുന്നില്ല. 2023-24 വർഷത്തിലെ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് ല ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് മറുപടി നൽക

1-17 പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളി അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിനോട് ചേർന്നും പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രേ സേവനലഭ്യതയും ഗതാഗതസൗകര്യവുമുള്ള സ്ഥലത്ത് പ്രവർ ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ലൈബ്രറിയുമായി ബ രസീത് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, വിതരണ രജിസ്റ്റർ, അംഗത്വ രജിസ്റ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
2023-24 വർഷത്തിലെ ആകെ വരവ്, ഒരു വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ഫീ ലഭിച്ച 150/- രൂപ മാത്രമാണ്. 04.01.2023 നുശേഷം പുതുതായി ഒരാൾക്ക് അംഗത്വം നൽകിയിട്ടുള്ളത് (രസീത് നമ്പർ 254/14.11.2023). ലൈബ്രേ സേവനം കൂടുതൽ ആളുകളിലേക്ക് എത്തിക്കാൻ വേണ്ട ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വർഷങ്ങൾ പഴക്കമുള്ള പത്രങ്ങളും മാഗ വിൽക്കുന്നതിനോ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനോ നടപടികൾ സ്വീകര ലൈബ്രറിയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ

ഭരണസമിതിയും ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ
ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 ആർദ്രം പദ്ധതി - അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമി

പ്രോജക്ട് നം, പേര് - 22/24, ആർദ്രം - ജീവനക്കാരുടെ വേതനം

അടങ്കൽ - 962880/- (പൊതുവിഭാഗം സാധാ)

381222/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 1255206/- (962880+ 292326)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ (സ.ഉ(കൈ) (
തസ്വഭവ, തീയതി 28/5/2022) ഖണ്ഡിക 7.6.1, 7.6.2 എന്നിവ പ്രകാരം കുടും
കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ഉച്ചകഴിഞ്ഞും വൈകുന്നേ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കായി ഒരു ഡോക്ടറേയും, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാ
ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിയോഗിക്കാ
അവർക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിൽ തടസ്സം ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ
ഫണ്ടോ തനത് ഫണ്ടോ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതുമാണ്. സർക്കുലർ ഡി.എ
ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 25.10.2023 പ്രകാരം ഡോക്ടർമാരെയും പാരമ
സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കുന്നതിനുമുള്ള മാർഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കൈ
ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.22 വ്യക്തത വരുത്തി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവ
ആയത് പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം/പി എച്ച് സിയിൽ (
പി.എച്ച്.സി) ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം നിയമിക്കാവുന്ന പരമാവധി സ്റ
എണ്ണം രണ്ടായി (ഒരു ഡോക്ടർ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ്) നിജപ്പെടുത്ത
എന്നാൽ പരണിയം പി.എച്ച്.സി യിൽ ഒരു ഡോക്ടർ, രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നേ
എന്നിവരെയാണ് ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയമിച്ച
തയാറാക്കി വേതനം നൽകിയിരിക്കുന്നത് (ഭരണസമിതിയുടെ 27.06.20
-ാം നമ്പർ തീരുമാനം, സെക്രട്ടറിയുടെ 02.07.18 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ 2-491

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന സർക്കുലറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അ
നടത്തിയിരിക്കുന്ന നിയമനം സംബന്ധിച്ച് തുടർന
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.
ആശുപത്രിയുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിനാണ് മുൻകാ
നിയമിതരായ ജീവനക്കാർ തുടർന്നും പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നാണ്
ലഭ്യമാക്കിയത്.

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന നിയമനങ്ങൾ സർക്കാർ ഉ
നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന്
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

സർക്കാർ അംഗീകാരം/അനുവാദം ഇല്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ
നടത്താനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാർ സാ
വാങ്ങുകയോ നിയമനം റദ്ദാക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടത

1-19 ജി.എസ്.ടി. - ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയി

2023-24 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി, ജി.എസ്.ടി ട എന്നീയിനങ്ങളിലെ വരവ് ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പേയ്മെന്റ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
CGST	51367	6254	3233	11996
SGST	51367	25348	12356	11996
TDS (CGST)	5585	27113	32051	0
TDS (SGST)	5586	7659	41174	0

അപാകതകൾ

(എ) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ (For GST And GST Tds) പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

(ബി) സർക്കുലർ നം. 18/2019/ധന തീയതി 01.03.2019 (ഇൻഡസ്ട്രീസ് ആ വർക്സ്-ബി) ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ക്രമ നം. 13 പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതികൾ, കിഴിവു വരുത്തിയ മാസം അവ ദിവസത്തിനകം സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ GST ലെഡ്ജറുകൾ പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും യിനത്തിൽ വരവുണ്ടെങ്കിലും യഥാസമയം തുക സർക്കാ അടവാക്കുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു.

(സി) സ.ഉ അച്ചടി നം 87/2017 തീയതി 01.11.2017 പ്രകാരം എല്ല സ്ഥാപനങ്ങളും കേന്ദ്രസർക്കാരിന്റെ ജി.എസ്.ടി ചട്ടം 25-ാം വകുപ്പ് പ്ര എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ സർക്കു B1/157/2017/Taxes തീയതി തിരു 24.10.2017, 8/9/2020 ലെ സർക്കുലർ എന്നി എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് രജിന എടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഡിഡക്ടർ എന്ന നിലയിലുള്ള രജി എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 30/29.06.24). അപാക രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വി ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് - ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ	207/24

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ ഉപകരണങ്ങൾ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക	288334/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവായ തുക	124982/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	23020252009501503315 Dt. 24.03.24

മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ് നടത്തി അർഹരായ ഭിന്നശേഷിക്കാരെ സഹായ ഉപകരണങ്ങൾ ഗവ. അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നു നൽകുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. The Kerala State Handicapped Person's Welfare Limited എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 323/23-24 15.03.2024 പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്. സ നം. 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022 പ്രകാരം ഉപകരണം ഉള്ളവർ വീണ്ടും അത് നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരു ഡിജിറ്റ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് (നം. 18/2024 തീയതി. 28.06.2024) മുൻ വർ പഞ്ചായത്ത് ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സഹായ ഉപകരണ വിതരണ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ലായെന്നും ആയതിനാൽ ഡിജിറ്റൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും 2023-24 വർഷം മുതലുള്ള വ ഉൾപ്പെടുത്തി ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപട പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അംഗൻവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരു വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തില്ല- 1,73,755/-രൂപ ത ചെയ്യുന്നു

പദ്ധതി നമ്പർ	107/24
പദ്ധതിയുടെ പേര്	അംഗൻവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഒരുക്കൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക	2,20,000/- (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ
ചെലവായ തുക	1,73,755/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	34/05.07.23, 1,73,755/-

പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള 19 അംഗൻവാടികളിൽ കുടിവെള്ള ഒരുക്കുകയെന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. എന്നാൽ അംഗൻവാടികളിലും സ്വന്തമായി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ഉണ്

ഇല്ലായെങ്കിൽ എത്ര അംഗൻവാടികളിലാണ് സ്വന്തമായി കുടിവെള്ള
ഇല്ലാത്തതെന്നും എല്ലാ അംഗൻവാടികളിലും സ്വന്തമായി കുടിവെള്ള
ഇല്ലായെങ്കിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകളുടെ ആവശ്യകതയെന്ത് എന്നുമു
എൻകപയറിക്ക് (നം. 30/2024 തീയതി. 29.06.24) തിരുപുറം പഞ്ചായ
അംഗൻവാടികളിലും സ്വന്തമായി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ
അങ്കണവാടികളിലെ പ്രീസ്ക്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് ശുദ്ധമായ കു
ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെയാണ് വാട്ടർ പ്യൂരി
വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും മറുപടി നൽകി. 19 അംഗൻവാടികളിലും
വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകളുടെ Istallation Report, Monitoring Report എന്നിവ
ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയ
30/2024 തീയതി. 29.06.24) വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സ
വൈദ്യുതി പവർ പോയിന്റും വാട്ടർ ടാപ്പും അകലത
ഇരിക്കുന്നതെന്നും ആയതിനാൽ എക്സ്റ്റെൻഷൻ ബോർഡ് ആവശ
മനസ്സിലായതെന്നും പവർ പോയിന്റും വാട്ടർ ടാപ്പും തമ്മിൽ
പാടില്ലായെന്ന് അറിയില്ലായിരുന്നുവെന്നും മറുപടി നൽകി. ആ
എക്സ്റ്റൻഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് 2024-25 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് വച്ചിട്ടു
പ്രോജക്ട് എത്രയും വേഗം നടപ്പിലാക്കി വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ഇൻ
റിപ്പോർട്ട്, മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കാമെന്നും അറി
വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യാതിരിക്കുന്നത് അവയുടെ
കാലാവധി കഴിയുന്നതിന് കാരണമാകും. കൂടാതെ, അ
സൗകര്യമൊരുക്കാതെ പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതു
വീഴ്ചയാണ്. ആയതിനാൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ
മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ വാട്ടർ പ
വാങ്ങാനായി ചെലവാക്കിയ 1,73,755/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-22 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖക ലഭ്യമല്ല – 14,29,053/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സംബന്ധിക്കുന്ന
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചെലവിനം	തുക (രൂപ)	ജേണൽ വൗച്ചർ നം., തീയതി	കുറിപ്പ്
ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	17,053	42301234/31.03.24	
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	3,72,000	42301235/31.03.24	791567/- രൂപയുടെ ചെലവിൽ 419567/- രൂപയുടെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ്സ് - 0ther Govt Agencies	10,40,000	42301246/31.03.24	
ആകെ	**14,29,053**		

ചെലവുരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 14,29,053/- രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-23 ബാങ്കിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

SBT Own Fund (അക്കൗണ്ട് നം. 57048217019) അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേ നീക്കിയിരിപ്പ് 12,333/- രൂപയായാണ് ധനകാര്യപത്ര രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (RP40B). ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 22.03.2017 തീയതിയിൽ Request പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തതായും 11,77,70 പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പിൻവലിച്ച ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് ബാങ്കിന്റെ സീൽ ആധികാരികമാക്കിയിരുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടിന്റെ ആധികാരികമാക്കി സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, പരാമർശിത ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മുൻകൂറിനത്തിലെ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

(എ) മുൻകൂറിനത്തിൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു ചുവടെചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീക

ഇനം	ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക	
	2022-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം	2024-25 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം
Festival Advance	8000	49000
Other Advances	140000	155000
Advance To Other Authorised Agencies	140600	140600

(ബി) മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം (മാർച്ച് 2024) ഫെസ്റ്റിവൽ അ ഇനത്തിൽ 49,000/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാനവശേ ക്രമീകരിക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (തുക വ്യക്തിയുടെ പേര്, നൽകിയ തുക, തിരികെ ഒടുക്കിയ തുക, അടവാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട പ്രകാരം സെപ്റ്റംബർ 2022 ലാണ് മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകുന്ന

യഥാസമയംക്രമീകരിക്കണമെന്നിരിക്കെ, നിശ്ചിത കാലാവധി കഴിഞ
ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോ
നിന്നും തിരികെ ഒടുക്കുവരുത്താനവശേഷിക്കുന്ന തുക ഈടാക്ക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 നഴ്സറി സ്കൂളിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം. 22400115/05.06.2024 പ്രകാരം Salaries- Part Time Conti
എന്നയിനത്തിൽ 49,766/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വൗച്ചർ പ്രകാര
ചെറുപുഷ്പം (നഴ്സറി സ്കൂൾ ടീച്ചർ) മെയ് മാസത്തെ വേതനമിനത്തിൽ 19
23032/-) രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള നഴ്സറി
വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നഴ്സറി സ്കൂളിലെ ആകെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, 2023
ജീവനക്കാരുടെ വേതനമിനത്തിലും മറ്റിനങ്ങളിലുമായി പഞ്ചായത്ത
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, പ്രസ്തുത സ്കൂൾ 2023-24 വർഷ
പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നോ, സ്കൂൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ
കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ, ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, കുട്ടികളുടെ ഹാ
മറ്റേതെങ്കിലും ഏജൻസികളിൽ നിന്നും സ്കൂളിന് സാമ്പത്തിക
ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ അനുബന്ധരേഖകൾ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 26/29.06.24).

1-26 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്കായി ലഭിച്ച 4,5 രൂപ ചെലവഴിച്ചില്ല

ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്കായി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്ര
Govt Agencies (32030119) എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ലഭിച്ച 4,50,000/- രൂപയു
ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. അതിന്റെ വിശദീകരണം ആ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് (നം. 13/22-23, 22/06/24) ലഭ്യമാക്കി
പ്രകാരം നാഷണൽ ആയുഷ്മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും സെക്ര
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് നിക്ഷേപിച്ച ടി തുക പഴയ ഡിസ്പെൻസറ
പൊളിച്ച് പുതിയ ഓഫീസ് മുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് എന്ന
ഡിസ്പെൻസറി കെട്ടിടം പൊളിച്ച് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടി
പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതിയ കെട്ടിട പണി നടത്തുന്നത
അറിയിച്ചു. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ - 2,87,97,075/- രൂപയുടെ ക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബി സർക്കിൾ) നിർവ്വഹണം
പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ക

1) ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ – അംഗീകൃത പ്രോജക്ട് വ്യതിചലിച്ച് പണം ചെലവിട്ടു – തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു 68,175/- രൂപ

പ്രോജക്ട് നം. 75/23

ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ആകെ അടങ്കൽ തുക - 1,00,000/-

ആകെ ചെലവ് – 68,175/-

ബിൽ നം./തീയതി - 295, 14/02/2024, 10125/-

329, 11/03/2024, 10125/-

244, 12/01/2024, 47925/-

ടി പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഗ്ളൗ
യൂസർഫീ കാർഡ്, യൂസർഫീ കളക്ഷൻ ബിൽ ബുക്ക്, മാ
കൊണ്ടെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വണ്ടി വാടക മുതലായ പ്രവർത്തനങ്ങ
തുക വകയിരിത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിന
വ്യത്യസ്തമായി MCF ലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഒരു ജീവനക്കാരിയെ
ടി ജീവനക്കാരിയുടെ ശമ്പളം നൽകുന്നതിനാണ് തുക ചെലവ് ചെയ്തത്
പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.
സംഭവിച്ചതിന്റെ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട
എൻകെയറിയ്ക്ക് (നം. 25/23, 29/06/24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അ
പദ്ധതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവിട്ടതിനാൽ ടി ചെലവ്
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) മൊസ്ക്വിറ്റോ ഫ്രീ ബയോഗ്യാസ് പ്ളാന്റ്

പ്രോജക്ട് നം. 164

ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

അടങ്കൽ - 1,00,464/-

ചെലവ് – 99,000/-

ബിൽ നം. 427/27.03.2024, 99,000/-

ടി പദ്ധതി പ്രകാരം തിരുപുറം എൽ.പി.എസ്, പരണീയം എ
തിരുപുറം എച്ച്.എസ്.എസ് എന്നീ സ്കൂളുകളിലാണ് ഈ ബയോഗ്യാ
സ്ഥാപിച്ചത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്കൂളുകൾ ടി പ്ളാന്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ട
അവ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്നും സ്കൂളുകളിലെ ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ സാ
മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻകെയറിയ്ക്ക് (നം. 25/23, 29/06/2
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ, പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത
നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്റർ ചെയ്ത് പദ്ധതി
കൈവരിച്ചു എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെടുന്നതിനും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി, സ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**3) രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവു തുക 1,84,9
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബി സർക്കിൾ) നിർവ്വഹണം താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകളും മറ്റു അനുബന്ധ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഹാജരാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക (29/23, 29.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

(എ) വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ – ജനറൽ

പ്രോജക്ട് നം 109

ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ

അടങ്കൽ – 2,00,000/-

ചെലവ് – 1,75,000/-

ബിൽ നം./തീയതി - 26, 01/07/2023, 1,25,000/-

57, 07/08/2023, 25,000/-

103, 15/09/2023, 25,000/-

(ബി) മാലിന്യ സംസ്ക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവിധ ഐ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം. 172

ഫണ്ട് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

അടങ്കൽ – 100000/-

ചെലവ് – 9900/-

ബിൽ നം./തീയതി – 416/25.03.2024, 9900/-

4) വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക കക്കൂസ് നിർമ്മാണം – രേഖകൾ ഹാജര – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു 84,000/- രൂപ

പ്രോജക്ട് നം. 110/24

ഫണ്ട് – കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

ആകെ അടങ്കൽ തുക - 6,72,000/-

ആകെ ചെലവ് - 1,68,000/-

ബിൽ നം./തീയതി – 350/20.03.2024, 1,68,000/-

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ടി പ്രോജക്ടിനായി 1,68,000/- രൂപ ചെലവ എന്നാൽ 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ ആകെ 84,000/- രൂപയു രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജ 84,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

5) ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ – ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു 2,84,60,000/- രൂപ

പ്രോജക്ട് നം. 89/23

	അടങ്കൽ	ചെലവ്
ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	6,42,650	6,20,000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം	2,00,00,000	83,40,000

ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	20,00,000	18,10,000
ജില്ലാ വിഹിതം	20,00,000	8,00,000
മറ്റുള്ളവ	4,40,00,000	1,68,90,000
ആകെ	6,86,42,650	2,84,60,000

ബിൽ നം./തീയതി	88/02.09.2023 – 5,20,000/- 224/21.12.2023 – 1,00,000/-
	191/01.12.2023 – 49,00,000/- 201/06.12.2023 – 20,00,000/- 222/20.12.2023 – 13,20,000/- 234/29.12.2023 – 80,000/- 277/06.02.2024 – 40,000/-
	58/07.08.2023 – 8,00,000/- 60/07.08.2023 – 4,80,000/- 102/15.09.2023 – 2,80,000/- 291/09.02.2024 – 2,50,000/-
	89/02.09.2023 – 8,00,000/-
	290/09.02.2024 – 1,08,40,000/- 301/19.02.2024 – 21,00,000/- 313/28.02.2024 – 26,30,000/- 326/11.03.2024 – 4,00,000/- 339/14.03.2024 – 9,20,000/-

1. പദ്ധതി ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത ബില്ലിന്റെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ഗഡുക്കളായി നൽക് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്, സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, കംപ്ലീഷൻ സർ ഫോട്ടോഗ്രാഫുകൾ എന്നീ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ലൈഫിന്റെ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റി എന്നാൽ നിർമ്മാണ പ്രവർ നാളിതുവരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ/രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ എൻകയറിയ്ക്ക് (നം. 16/23, 27.06.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എ അഭാവത്തിൽ ടി പദ്ധതിക്കായി ചെലവിട്ട 2,84,60,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഖണ്ഡികയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളും വി ഹാജരാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന കാരണങ്ങളാൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബി സർക്കിൾ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധ **ആകെ 2,87,97,075/- രൂപയുടെ** ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളും, അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണവും ന തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഹരിതകർമ്മസേന മുഖേന തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിലയിരുത്തൽ

2016-ലെ ഖരമാലിന്യ ചട്ടങ്ങളുടെ പരിപാലനം, ഹരിതക പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായ ഓഡിറ്റ് വർഷം നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പരിശേ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 26.06.2024ന് നല്കിയ 11/24 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിലെ വ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ടി വിഷയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ/ശുപാർശകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

14 വാർഡുകൾ ഉള്ള തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ ജനസ ആണ്. ടി 14 വാർഡുകളിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനത്തിനായി 32 ഹ സേനാംഗങ്ങളെ ആണ് നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട സൗ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം പാഴ് ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനായി സി കെ സി എൽ എന്ന ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് വാസഗ്രഹങ്ങളും 335 സ്ഥാപനങ്ങളും ഉണ്ട്. ഇത് കൂടാതെ 2 ഓഡിറ്റോ ഒരു പൊതു ചന്തയും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു വാർഡുകളിലേയും പാഴ്വസ്തു ശേഖരണത്തിനായി നിലവ വാർഡുകളിലായി 5 Mini MCF കൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5 Mini MCF കൾ കൂ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. ഒരു താല്ക്കാലിക M കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

ശുചിത്വമിഷൻ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം ട്രിപ്പിംഗ് ഏര്യ, സോർട്ടി സ്റ്റോറേജ് എന്നിവയ്ക്കായി പ്രത്യേകം സ്ഥലം നീക്കിവയ്ക്കാവുന്ന സ നിലവിലുള്ള MCFന് ഇല്ല. ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക തിരിച്ച്നിലവിൽ കൺസോർഷ്യത്തിന് വരുമാനം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട് വർഷം ശേഖരിച്ച 22140 കിലോ പാഴ്വസ്തുക്കളിൽ കരാർ സ്ഥാപനത കിലോ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് നല്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. തരം ത നൽകിയ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് 8885 കിലോയാണ്. 2023-24 വ പാഴ്വസ്തുക്കൾ വിറ്റ വകയിൽ യാതൊരു തുകയും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. എന തിരിക്കാത്ത മാലിന്യങ്ങൾ (ലെഗസി) ഏറ്റെടുത്ത വകയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല ഇത് മാലിന്യങ്ങൾ തര നല്കുന്നതിലെ കാര്യക്ഷമതയാണ് വെളിവാക്കുന്നതാണ്. ഹരിത സേനയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൽ ഒരുക്കുന്നതിനും മാലിന്യ നിർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനം ഓഡി ചെലവിട്ട തുക 78075/- രൂപയാണ്.

നേട്ടങ്ങൾ : യൂസർ ഫീ അടവാക്കാത്തവർക്ക് 31/03/2004 – ലെ സ.ഉ. (സാ എൽ എസ് ജി ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകുന്നുണ്ട്. 26/05/2023 (സാധാ) നം 1109/2023 എൽ എസ് ജി ഡി പ്രകാരം ഹരിത

നടത്തുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം, ചട്ടലംഘനം നടത്തിയ 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും, 1700/- രൂപ പിഴ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തി കൂടാതെ ജൈവമാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിനായി ഒരു തുമ്പൂർമുഴി സ യൂണിറ്റുകളും 3 സ്കൂളുകളിലായി 3 ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് പഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നതുമാണ്. ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ മാ തരംതിരിക്കുന്നതിലേക്കായി, വ്യത്യസ്ത നിറങ്ങളിലും വേസ്റ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നല്കിയതും, ശുചിത്വ പരിപാലനവുമായി ശ്ലാഘനീയമായ പ്രവൃത്തികളാൽ വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്.

<u>കൈവരിക്കേണ്ട ലക്ഷ്യങ്ങൾ</u> : വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം ഉയർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി ഇത് സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണത്തിൽ സെക്രട്ടറി മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഇനത്തിൽ 20,82,872/- രൂപ ലഭിച്ചു. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ ശരാ വരുമാനം ഏകദേശം 10,000/- രൂപയാണ്. വരുമാനവർദ്ധനവിനായി വ ശേഖരണം, യൂസർഫീ കളക്ഷൻ എന്നിവ 100 ശതമാനമായി ഉയർത്തും സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കി പാഴ്വസ്തുക്കൾ തരം തിരിച്ച് നല്കി കൂടുതൽ വർദ്ധനവിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആപത്ക്കരമായ ബയോമെഡിക്കൽ മാലിന്യം, എന്നിവയുടെ ശേഖര സംസ്ക്കരണത്തിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പൊതു പര ആഘോഷങ്ങൾ, മീറ്റിംഗുകൾ, ഓഡിറ്റോറിയങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങള പ്രോട്ടോക്കോൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് യൂസർഫീ ഈടാക്കി ഹ സേനയുടെ സേവനം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-29 പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല – 49,669/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</u>

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - ഗവ. സ്കൂളുകളിൽ തുമ്പൂർമൂഴി നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 126/24 (Spill Over – SO101/23)

അടങ്കൽ തുക – 2,50,000/-

ചെലവ് തുക – 49,669/- (Bill No. 392/Dtd.24.3.24)

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനിയർ

മാലിന്യം സംസ്കരിച്ച് മേന്മയേറിയ ജൈവവളമാക്കി പച്ച വൃക്ഷക്കൃഷികൾക്കുപയോഗിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആണ് ത എയിറോബിക് കമ്പോസ്റ്റിങ്ങ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത്. 20 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇനോകുലം എത ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർപ്രവർ നടത്താതെ കമ്പോസ്റ്റിങ്ങ് ബിൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്ത അവസ നിലവിലുള്ളത്. മാലിന്യം സംസ്കരണമെന്ന ഉദ്ദേശലക്ഷ്യത്തോടെ ആ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട സ്വീകരിക്കാത്തത് ഭരണസമിതിയുടെ അനാസ്ഥയായി

വിലയിരുത്തുന്നു. യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി മോണിറ്ററിംഗ് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മരാമത്ത് പദ്ധതികൾ നടത്തിപ്പിലാക്കിയില്ല

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതികണക്കുകൾ പരിശോ അസി.എഞ്ചിനീയറെ 65 പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹ ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ടിരുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ വിവിധങ്ങളായ ആവശ്യങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് ആവിഷ്ക്കരിക്കപ്പെട്ട് തയ്യാറാക്ക പ്രോജക്ടുകളിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പടെ ആകെ 31 പ്രോജ ആണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. 2,37,26,218/- രൂപ പദ്ധതി അടങ്കലിന മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 23.88% തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്രയധികം പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹിക്കപ്പെടാത തൻവർഷത്തെ സാമ്പത്തിക വിനിയോഗലക്ഷ്യം കൈവരിക്കപ്പെട്ടില്ല പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലൂടെ പൊതുജ ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന ഭൗതികനേട്ടം നിഷേധിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്ത പ്രവർത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിന് ഫണ്ടിന്റെ അപരാപ്തത, ലഭ്യമാക്കാത്തത്, സൈറ്റ്തർക്കം, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തികളുടെ പാസ്സാകാത്തത് എന്നീ കാരണങ്ങൾ മൂലമാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻകയ ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-31 നികുതി വിഹിതങ്ങൾ യഥാസമയം ഒടുക്കുന്നില്ല

അഞ്ചു ലക്ഷം രൂപയിലധികം അടങ്കലുള്ള കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഇ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചാണ് നടപ്പാക്കേണ്ടതെന്ന് ധനകാര്യ വ 30.4.2015-ലെ ജി.ഒ(പി) 1288/15 നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. ഇതനുസരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രോജ ടെണ്ടർ ഫോം വിലയും നിരതദ്രവ്യവും ഓൺലൈൻ സംവിധാനത്തിലൂടെ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്തു വിഭാഗം എ എൻജിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ഒടുക്കുന്നത്. 28/9/13-ലെ ജി.ഒ 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീ എന്നിവ ഓൺലൈ ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറു സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ പ്രസ്തുത അ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 17.08.2 ഡി.ബി.1/7942/2010/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം എല്ല സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും (ബ്ലോക്ക്/ഗ്രാമപഞ്ചായ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വകുപ്പ് മേധാവികൾ ഇ-ടെണ്ടറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇ നടത്തുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ ശാഖയിൽ ഒ മേൽവിലാസത്തിൽ ഒരു കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ആരംഭിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച

പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ SBI Neyyattinkara 40774525940 നമ്പർ അ 18-6-2024 ൽ 26,416/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിശ ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ എൻകമ്പയറി നം. 20/24 ന്റെ മറുപടിയിൽ 2023-24 ൽ ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ച 91,062/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും, അക്കൗണ്ടിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് - 26,416/- രൂപ IT എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഒടുക്കുവാനുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചു. പ്രോജക്കുകളുടെ നികുതി വിഹിതങ്ങൾ യഥാസമയം നിശ്ചിത ശീർഷ അടക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - 4, രൂപ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2023-24 സാമ്പത്തിക നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	അടവാക്കിയതുക (ബിൽ നമ്പർ)	തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം
1	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ (S003/24)	ACR Bill No.270/5.2.24 Amt.16266 ACR Bill No.317/2.3.24 Amt.146420 ACR Bill No.346/15.3.24 Amt.22866 ACR Bill No.352/21.3.24 Amt.22622 ACR Bill No.408/25.3.24 Amt.72636 ACR Bill No.410/25.3.24 Amt.24755 ആകെ 305565/-	KSEB
2	IKM വിഹിതം അടയ്ക്കൽ (S005/24)	Bill No.6/24 Dtd 19.9.23 Amt -114244/-	Director, IKM
	ആകെ	**4,19,809/- (305565 + 114244)**	

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകമ്പയറി നം. 27/24 ന്റെ മറ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കിയ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു. ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെല തുക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	27/24, കേദാരം നെൽകൃഷി വികസനം	81600	48076
	89/23, ലൈഫ് ഭവനനിർമാണം (ജനറൽ)	2000000	1810000
	80/23, ലൈഫ് ഭവനനിർമാണം (SCP)	560000	240000
	35/23, സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	150750	150750
	33/23 ക്ഷീരസമൃദ്ധി - പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	500000	200000
ആകെ			**24,48,82**

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	27/24, കേദാരം നെൽകൃഷി വികസനം	81600	48076
	31/23, ഹരിത ഭവനം	70000	70000
	89/23, ലൈഫ് ഭവനനിർമാണം (ജനറൽ)	2000000	800000
	15/23, ന്യൂ ലൈഫ് ലക്ഷം വീട് കോളനി നവീകരണം	160000	80000
	35/23, സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	150750	150750
	33/23, ക്ഷീരസമൃദ്ധി - പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ	500000	150000
ആകെ			**12,98,82**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

	മുന്നിരിപ്പ് (2022-23 B-4 ഷെഡ്യൂൾ)	വരവ് (I 6 പ്രകാരം)	ആകെ	ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം	നീക്കിയ (2023-24 B-4 ഷെഡ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	24,48,826	24,48,826	24,48,826	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	12,98,826	12,98,826	12,98,826	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം./ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴി ബാക്കിയു തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ 3/24	305565	0	305565

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	നൽകിയ തുക	നീക്കിയിരി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	2399561	305565	2705126
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	503000	0	503000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസ തിരിച്ചടയ്ക ബാക്കിയ തുക
ഹഡ്കോ വായ്പ	19943892	19960000	**2073346**	37830546

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമാക്കിയില്ല

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	19327505
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	54297623
ആകെ	73625128
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	56718898
നീക്കിയിരിപ്പ്	16906230
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	**3,08,69,361**

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഇല്ല

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	1,73,755	ശ്രീമതി. വിഷ്ണു പ്രിയ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-22	14,29,053	ശ്രീ. ഗിരീഷ് ലാൽ, സെക്രട്ടറി

1-27	2,87,97,075	1-27 (1) – (68,175/-) – ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) 1-27 (3) – (1,75,000/-) – ശ്രീമതി. മഞ്ചുഷ .എ.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) 1-27 (3) – (9,900/-) – ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) 1-27 (4) – (84,000/-) – ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ) 1-27 (5) – (2,84,60,000/-) – ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ)
1-29	49,669	ശ്രീമതി. ആശ.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനിയർ
1-32	4,19,809	ശ്രീ. ഗിരീഷ് ലാൽ, സെക്രട്ടറി
ആകെ – 3,08,69,361/-		

ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ 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)	സ്ഥിരംമേൽവിലാ
1	ശ്രീ.ഗിരീഷ് ലാൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ഗിരിവൃന്ദം, കല്ലിയൂർ, .പി.ഒ
2	ശ്രീമതി. ആശ.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചീനിയർ, തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അക്ഷയ കുറ്റുവാട്, കോട്ടയ്ക്കൽ, പെരുങ്ക .പി.ഒ
3	ശ്രീമതി. വിഷ്ണുപ്രിയ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	നാരായണി മന്ദിരം, കോൺവെന്റ് റോഡ്, നെയ്യാറ്റിൻകര
4	ശ്രീ. സന്ദീപ് .ടി.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ)	വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ), തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദർ അല് അക്മൽ, TC. 36 ANRA-20A കാരേറ്റ റോ ഈഞ്ചക്കൽ, വള്ളക്കട .പി.ഒ
5	ശ്രീമതി. മഞ്ചുഷ .എ.എസ്, വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ)	വി.ഇ.ഒ. (ബി സർക്കിൾ), അമ്പൂരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അജിത് ഭവൻ, നെടിയാഒകോട്ട്, പരശ്ശുവയ്ക്കൽ .പി.ഒ.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാ അവശേഷിക ഖണ്ഡികകള എണ്ണം

2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/643/2022 തീയതി 18.10.2022	2
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/643/2022 തീയതി 18.10.2022	1
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/643/2022 തീയതി 18.10.2022	2
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/643/2022 തീയതി 18.10.2022	2
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/2095/2018 തീയതി -------	4
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/321/2019 തീയതി 04.06.2020	7
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/665/2021 തീയതി 31.03.2021	25
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/373/2022 തീയതി 27.05.2022	31
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/2006/2022 തീയതി 23.03.2024	33
2022-23	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം.ജി.പി.1/1635/2023 തീയതി. 20.12.2023	42

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 5(1) dated 31-05-2024 and submitted on 01-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Thirupuram Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Thirupuram Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 01/10/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. Mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
Eg- Notes on accounts, Financial Ratios.
2. All Schedules of annual accounts have not been submitted.
Eg- Schedule B1 containing the adjusted operating result for the current year has not been submitted.
3. Cash flow statement-Net increase/decrease in cashflow does not match with the net cash generated by operating, investing and financing activities.
4. Grant amounts remaining to be spent as per the AFS does not match with bank accounts where they have been deposited.
(The closing balance (as per RP40-b) of CFC accounts is Rs. 40,73,060/-. But as per balance sheet B4 schedule the balance is
Rs. 43,29,929/-)
5. All receipts registers maintained in handwritten form should be tallied on demand basis and page basis, closed at the end of the month and
reconciled with the respective ledgers, summarized at the end of the year and kept attested by the secretary.
Presently, the profession tax register, and license register are not kept in this manner.
6. No provision has been made in Schedule B9 of the balance sheet for outstanding expenses (eg honorarium of representatives in March 2023, fuel expenses etc.).

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ തിരുപുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്