

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM/8 /1672 /2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 02/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കൊല്ലം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA KLM/8 /1672 /2023

തീയ്യതി: 02/11/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-10-2022 മുതൽ 08-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-07-2022 മുതൽ 31-05-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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)
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-09-2023	19-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-09-2023	19-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി പ്രീത എസ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ശ്രീജ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അരുൺജിത്ത് ജി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ യു.എസ്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സദാശിവൻ.വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മനോജ്.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയത (മുതത
ഡോ.ജാസ്മിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.))	01-04-2022

ഡോ.ബി.സോജ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022
ശ്രീമതി സോണിയ.എൻ.റ്റി.	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2022
ശ്രീമതി ഗീതാമണിയമ്മ.ജി	അസ്സി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022
ശ്രീ.ചന്ദ്രപ്പൻ.വി	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2022
ശ്രീമതി സന്ധ്യ.എസ്.പുലയഞ്ചേരിൽ	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2022
ശ്രീമതി അമൃത.എസ്സ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022
ശ്രീമതി സംഗീത ജി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	13-02-2023
ശ്രീമതി സാബുന്നിസ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022
ശ്രീമതി ആശ ആർ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	02-07-2022
ശ്രീമതി സന്ധ്യ റ്റി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022
ശ്രീ. ചന്ദ്രദാസ് ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022
ശ്രീ. പ്രവീൺ പി. കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	15-07-2022
ശ്രീമതി സവിത പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-09-2022
ഡോ. ബിന്ദു എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയൂർവേദം)	01-04-2022
ഡോ. മീര ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയൂർവേദം)	01-01-2023
ഡോ. ഗൗരി ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയൂർവേദം)	23-01-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	01.04.22 ലെ ക്യാഷ് മുൻബാക്കിയായി മൈനസ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-3
5	ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ "ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " "ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-1-4
6	ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ആർ ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല.	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-6
8	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-7
9	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-8
10	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-9
11	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-10
12	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11

13	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
16	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)	1-5
18	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ, റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഷോപ്പ് എന്നിവയുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.	1-11
24	സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-12
25	പാറ ലേലം - തുടർനടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
26	നിഷ്ക്രിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുക ക്ലെയിം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.	1-14
27	ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അടയ്ക്കുന്നു.	1-15
28	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-16
29	മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടും വിതരണം ചെയ്തില്ല.	1-17
30	ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ - ഗുണഭോക്താവുമായി കരാർ വച്ചില്ല.	1-18
31	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 20,030/- രൂപയുടെ ഇൻസുലിൻ ലഭ്യമായില്ല.	1-19
32	പൊതു ആസ്തി പ്രവൃത്തികൾക്ക് സെക്വർ സോഫ്റ്റ് വെയർ നിരക്ക് നൽകി എഫ്.ടി.ഒ തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-20
33	ബിൽ ഡിസ്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റം വഴി ചെലവഴിച്ച തുക തിരിച്ചടച്ചില്ല.	1-21

34	ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-22
35	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്തവർക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം ഇല്ലാതെ ആനുകൂല്യം നല്കി.	1-23
36	അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല.	1-24
37	ശിശുമന്ദിരം - പ്രവർത്തന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-25
38	കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് മുൻകൂർ അനുവദിച്ചതിൽ വിനിയോഗശേഷമുള്ള തുക തിരികെ ലഭിച്ചില്ല.	1-26
39	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്കായി ആവശ്യപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല.	1-27
40	പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല.	1-28
41	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-29
42	കാർഷികമേഖലയിലെ പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംങ് കാര്യക്ഷമമല്ല.	1-30
43	ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല.	1-31
44	മൈനസ് ക്യാഷ് ബാലൻസ് - അപാകത പരിഹരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-32
45	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ലോൺ, സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഫണ്ടുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-33
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്തവർക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം ഇല്ലാതെ ആനുകൂല്യം നല്കി.	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫ 2023 ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അ ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C& മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റ് എന്ന് ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആ നിർവഹിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകൾക്കും വെളിപ്പ അടിസ്ഥാനമായ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതും, ഉപയോഗിച്ചിരിക്കു തത്വങ്ങളുടെയും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രസക്തമായ എ വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണത്തിന ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങളെയും വിശ അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ പരമാവധി വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേ വിശദീകരണങ്ങൾ പരിഗണിച്ചും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ ന വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായത്ത വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യ നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിങ്, ഇൻവെസ്റ്റിങ്, ഫിനാൻസിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ₹3,51,59,448/-

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40 A - 40 B) = - ₹57,21,9

1-1-3 01.04.22 ലെ ക്യാഷ് മുൻബാക്കിയായി മൈനസ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

01.04.22 ക്യാഷ് മുൻബാക്കിയായി – ₹71,569/- ആണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ "ചെക്ക് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " "ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

(I) എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " എന്ന് രേഖപ്പെടു ₹26,884/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

(Ii) LGTSB – No.799013000001063 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ ഫെബ്ര പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ "ഡയറക്ടിലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ₹3,96,663/- ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്

1-1-5 ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല.

(I) ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേ

കണക്കുകളും എ സി ആർ കണക്കുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽ
സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവും എ സി ആർ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ട് ഇനം	എ സി ആർ പ്രകാരം ചെലവ് (സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ തുക കൂടി പരിഗണിച്ച്) ₹	സുലേഖ പ്രകാര
1	വികസന ഫണ്ട് ജന.	3,06,28,398/-	2,79,48,
2	വികസന ഫണ്ട് – എസ് സി പി	99,99,225/-	92,08,5
3	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	64,57,624/-	61,93,8
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	87,61,951/-	83,38,0

(Ii) വികസന(ജന)ഫണ്ടിൽ നിന്നും ട്രഷറിയിൽ പാസ്സായിട്ടില്ലാത്ത 20, ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല.

(Iii) അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലമിനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ട തുക മ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രണ്ടുഗഡു തുകകളുടെ സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. 5,98,600/- രൂപയുടെ പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

(Iv) വികസന(എസ് സി പി)ഫണ്ടിൽ നിന്നും ട്രഷറിയിൽ പാസ്സായിട്ടി രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്

(V) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഫണ്ടിൽ നിന്നും ട്രഷറിയിൽ പാസ്സായിട്ട രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്

(Vi) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) ഫണ്ടിൽ നിന്നും ട്രഷറിയിൽ 4,23,942/-രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ സി ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴി

1-1-6 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(I) വസ്തുനികുതി വരവ്, കുടിശിക വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടത്തിയ ബുക്ക് അഡ്ജ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

(Ii) ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ₹17,71,49 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം കളക്ഷൻ തുക (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത തൊഴിൽ നികുതി അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത് ഉൾപ്പടെ) ₹18,09,740/- ആണ്. (കാരണം വിശദീകരിച്ചില്ല.

(Iii) വിവിധ ഇനശീർഷകങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവ് ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

(Iv) വിവിധ നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തു രേഖപ്പെടുത്തി, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-7 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന

വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവു ഇല്ല. വസ്തു നികുതി അക്രൂവൽ എൻട്രി യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

1-1-8 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അ രേഖകൾ ഇല്ല.

വിവിധ ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
പ്രയർ പീരിയഡ് ഐറ്റംസ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകളുടെ ആധികാരി ജേർണൽ വൗച്ചറുകളും, അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യ പീരിയഡ് ഐറ്റംസ് എന്ന ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-9 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെ രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തു

ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയില്ല.

(I) താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവിൽ ധനകാര്യ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പെ

ഇനം	എ എഫ് എസ്, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയതു പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ₹	സുലേഖ പ പ്രകാരമുള തുക ₹
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	2,49,80,628/-	1,93,00,00
ഐ സി ഡി എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	19,61,222/-	24,45,965/

(Ii) ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ വിഹിതം - വരവ് ചെലവ് കണ തുകയുടെ വിനിയോഗത്തിന്റെ കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-10 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷക ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.

ദുരിതാശ്വാസനിധിയ്ക്കായുള്ള ബാങ്ക് ബുക്കിലെ പൊരുത്തപ്പെടുത ₹14,426/- ആണെങ്കിലും B2 ഷെഡ്യൂളിൽ (ഹെഡ് 311100101) തുക ₹3 രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷി ആസ്തികളുടെ മൂല്യം, ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ സാധിച്ചില്ല.

1-1-12 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക

(I) ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 'എസ് ബി റ്റി സുനാമി' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പൊരുത്തപ്പെടുത്തലിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല.

(Ii) ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊ നടത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26/03/2022 ലെ 1/1 തീ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 28/02/2023 ലെ 4/(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	1,98,78,197.79/-രൂപ
വരവ്	10,22,71,751/-രൂപ
ആകെ	1,22,14,948.79/-രൂപ
ചെലവ്	10,79,93,664/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,41,56,284.79/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,83,405/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക/നിരാകരിച്ച തുക	60,000/-രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് – ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെ ഇല്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	ന ല ത
വികസന ഫണ്ട്- പൊതു.	0	3,06,77,000/-	3,06,77,000/-	2,85,46,861/-	21
വികസന ഫണ്ട്- എസ് സി പി	0	1,00,17,000/-	1,00,17,000/-	92,08,554/-	8,
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ്	0	1,05,58,000/-	1,05,58,000/-	61,93,809/-	43
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്	0	1,00,51,000/-	1,00,51,000/-	83,38,009/-	17
സി എഫ് സി-ടൈഡ് ട്രഷറി	0	0	0	0	0
സി എഫ് സി-ടൈഡ് ബാങ്ക്	9,21,946/-	74,47,000/-	83,68,946/-	66,49,822/-	17
സി എഫ് സി-അൺടൈഡ് ട്രഷറി	0	600/-	600/-	0	60
സി എഫ് സി-അൺടൈഡ്-ബാങ്ക്	5,02,970/-	49,65,000 + 1,27,666	55,95,636/-	49,71,795/-	6,

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	ന ₹
വിമുക്തി	60,179/-	0	60,179/-	0	6
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ					

നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	50,301/-	0	50,301/-	0	5
ശുചിത്വ മിഷൻ	1,30,020/-	1,10,000/-	2,40,020/-	0	2
സാക്ഷരത	297/-	8	305/-	0	3
ആയുർവേദം-ക്യാപിറ്റൽ	0	5,00,000/-	5,00,000/-	0	5
മറ്റ് ഫണ്ട് – ബഡ്സ് സ്ക്കൂൾ	12,50,000/-	0	12,50,000/-	75,148/-	1

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹
ഐ സി ഡി എസ് *	5,28,819/-	27,89,414/-	33,18,233/-	19,61,222/-
എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	6,773/-	13,35,834/-	13,42,607/-	13,42,607/-
റ്റിഎസ് സി	17,11,075/-	0	17,11,075/-	0
എസ് എസ് എ	88,576/-	0	88,576/-	0
സുനാമി	7,411/-	0	7,411/-	0
കേന്ദ്ര അവാർഡ്	3,00,000/-	0	3,00,000/-	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	2,67,532/-	2,67,532/-	2,64,728/-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-വെൽനസ് സെന്റർ	0	1,36,510/-	1,36,510/-	1,34,666/-
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം **	46,48,940/-	2,19,20,000/-	2,65,68,940/-	2,49,80,628

* ഖ.1-1-10 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നത് അംഗീകരിക്കുന്നു.

** ഖ.1-1-10, ഖ. 1-33 (ബി) ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ക്ര വിധേയമായി അംഗീകരിക്കുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിനെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	
167	19,63,88,272/-	148	13,94,88,551/-	19	

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹
ഭരണചെലവുകൾ	6,773/-	13,35,834/-	13,42,607/-	13,42,607/-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	8,22,02,222/-	8,22,02,222/-	8,22,02,222
ആകെ	**6,773/-**	**8,35,38,056/-**	**8,35,44,829/-**	**8,35,44,829**

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തു
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	72,98,800/-
വിധവാപെൻഷൻ	2,01,26,400/-
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,65,73,000/-
ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	71,32,600/-
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	6,39,600/-

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 14.09.2023 02.47 Pm ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനെ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 14,739/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി ജോലിവിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫ്

കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ഓഫീസ് സേവനങ്ങൾ കാര്യക്ഷ
സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സമയദൈർഘ്യം കുറയ്ക്കുന്നതിനും ഉതകുന്ന
നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
നികുതി പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി വിലയിരുത
ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. കേരളാ
അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യക്തമായ അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായ
പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവുകളും ഐ.എൽ.ജി.എ
നൽകിയാണ് സ്വീകരിക്കുന്നത്.

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്
ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്
വരവുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽചട്ടങ്ങളുടെ
പ്രതിപാദിക്കും പ്രകാരം ചെലവുകൾ ആധികാരികമാക്കി വൌച്ചറുക
ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണമായും ചെക്ക്/ഡി.ഡിയായും നൽകുന്ന തുകകൾക്ക്
വാങ്ങിസൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വരവ് ചെലവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ
ക്രമപ്രകാരം പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ തീയ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	03/02/2023	2022 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2022 ഡിസംബർ വരെ	17/0
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29/04/2016	2011-2012 മുതൽ 2015-16 വരെ	09/1

1-11 ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ, റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഷോപ്പ് എന്നിവയുടെ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 6 ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2 എ
2022-23 ൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് നേടിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായ
എല്ലാ റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഷോപ്പുകളും ചുവടെ പറയുന്ന എ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള പ്രവർത്തനാനുമതി നേടാതെയാണ് പ്രവർത്
1. തഴവ സെൻട്രൽ കെ.യു.സി.എസ്-നം 134 (D)
2. പാവുമ്പ കെ.യു.സി.എസ്-നം Q 58 (D)
3. കുറ്റിപ്പുറം കെ.യു.സി.എസ്-നം- Q 329 (D)
4. മണപ്പള്ളി കെ.യു.സി.എസ്-നം- Q 345 (D)

മേൽ പരാമർശിത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (
വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ്
ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടം പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള
വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ നിന്നും ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതാ
റീട്ടെയിൽ ഷോപ്പ് ഉടമകൾ ഹൈക്കോടതിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്ത
ഈടാക്കാത്തതെന്നും ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്
നൽകി. തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം – 12/18.09.23

1-12 സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ഒരു അർദ്ധവർഷക്കാലം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്ര
നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ/ കമ്പനിയുടെയോ മേൽ 1994-ലെ കേ
രാജ് നിയമപ്രകാരം നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ച
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2022-23 ൽ സ്ഥാപനനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.
1. സെന്റ് മേരീസ് സ്കൂൾ, മണപ്പള്ളി.
2. പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ കള്ള് ഷാപ്പുകൾ.
മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാ
മറുപടി നൽകി. സ്വീകരിക്കുന്ന തുടർനടപടികളുടെ വിശദാം
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം - 12/18.09.23

1-13 പാറ ലേലം - തുടർനടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചിറ്റേടത്ത് ജം.മുതൽ നടുവാതുക്കൽ ജം. വരെ
പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓടയുടെ നിർമ്മാണത്തിനായ
ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച 40 M^3 പാറ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി മൂല്യം നിർണ്ണയ
19.10.2022-ലെ 24/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അസ്സി.എഞ്ചിനീയറോട് ര
പാറയുടെ വാല്യുവേഷൻ തുകയായി 62,407/-രൂപ അസ്സി.എഞ്ചിനീ
നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി പാറ ലേലം ചെയ്ത് തുക മ
പാറ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചെങ്കിലും ലേല നട
പങ്കെടുത്തില്ലെന്നും, ഫിഷറീസ് ഹാർബർ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗമാണ്
നിർമ്മിച്ചതെന്നും ആയതിനാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് പ്രസ്തുത വകുപ്പുമായ
മാത്രമെ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളെന്നും സെക്രട്ടറ
ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം - 11/18.09.2023

1-14 നിഷ്ക്രിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ തുക ക്ലെയിം ചെയ്യേണ്ടത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീത് & പേയ
ഷെഡ്യൂൾ 40(B) യിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 'എസ് ബി റ്റി സുനാമി' ബാങ്ക് അ
ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.0
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് ഇൻഓപ്പറേറ്റീവ് ആയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച ര
വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
10/22-23 18.09.23) നാളിതുവരെ നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും
ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മറുപട

തുകകൾ തിരികെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കിട്ടുന്നതിനു
മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ബാങ്കി
അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്ത പക്ഷം ബാങ്കിംഗ് മേഖലയിലെ
സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് ഉചിതമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതു

ആവശ്യമായ നടപടികൾ യഥാസമയം സ്വീകരിക്കാത്തപക്ഷം
ഫണ്ടിനുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം സെക്രട്ടറി, അക്കൗണ്ടന്റ് എന്നിവരുടെ
വീഴ്ചയായി കണക്കാക്കി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയ അക്കൗണ്ടിൽ അടയ്ക്കുന്നു.

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില
പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കിവരുന്നത്

2022-23 ൽ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ട
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. തുക
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും, ഇ-ടെണ്ടർ ചെ
പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ട
പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയായില്ല
1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 203, 2011-ലെ കേരള
(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ
പ്രകാരം 5 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ച
ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 22.03.20

നമ്പർ ഉത്തരവിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സ
നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരുടെ നികു
വർദ്ധിപ്പിക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നികുതി നിരക്കുകൾ പു
അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അ
വരുത്താതുമൂലം പുതിയതായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടി
പഴയനിരക്കിൽ തന്നെയാണ് നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്. നിക
പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഒരു അർദ്ധവർഷം പിന്നിട്ടിട്ടും സാങ്കേതികമായ ന
പിഴവ് മൂലം പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കാനാകാത്തത് വ
വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

നികുതി നിർണ്ണയിച്ച ശേഷം ഘടനാപരമായ മാറ്റം വരുത്തൽ - പരിശോധ
വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ശേഷം കെട്ടിടത്തിന് ഏതെങ്കിലും തരത്തി
മാറ്റം വരുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് കണ്ടെത്തുന്നതിനായി യോഗ്യരായ ഉ
നിയമിച്ചെങ്കിലും നാളിതുവരെ പരിശോധന ആരംഭിച്ചില്ല. 25.04.2022-ലെ
കമ്മിറ്റിയുടെ അജണ്ട 10 തീരുമാനം 1 ൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള ധാര
പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിലവിലുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 115
സ്വമേധയാ തന്നെ ഘടനാപരമായ മാറ്റം സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
തുടർ പരിശോധന നടത്താൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലും ഗ
നഷ്ടം പഞ്ചായത്തിന് സംഭവിക്കുന്നു.

സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിഗണിക്കുന്നില്ല
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദാനം ചെയ്യുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് പ്രതിഫലമായി
ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്ന് 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനി
ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപ
അർപ്പിതമായ ചുമതലകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുകയും വരുമാന വർദ്ധനവി
കുറയുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ പുതിയ നികുതി സ്രോ
ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി
ഈടാക്കുന്നില്ല.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളി
തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അർദ്ധവർഷക്കാലം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലെടുക്കുകയും,
ചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരമുള്ള കുറഞ്ഞ വേതനം കൈപ്പറ്റ
എല്ലാവരും തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. കാലാകാല
നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയ മിനിമം വേതനത്തിന് അനുസൃതമായി വേതനം
പറഞ്ഞ വിഭാഗം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈ
വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നുണ്ട്.

1-17 മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടും വിതരണം ചെയ്തില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ്
114/23 സുരക്ഷിത മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വാങ്ങൽ	50,000/- (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)	49,840/- (ബിൽ /21.10.2

2022-23 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നട പ്രോജക്ടിൽ എല്ലാ വിഭാഗം വനിതകൾക്കും 100% സബ്സിഡിയിൽ വാങ്ങിനൽകുവാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ആയതിന്റെ ആശ്വാസ് കമ്മ്യൂണിറ്റ് ഫാർമസിയിൽ നിന്നും 49,840/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 178 വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മെൻസ്ട്രൽ കപ്പും എടുത്തതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇവ വിതരണം നടത വാർഡുകളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗ്രാമസഭ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം 7/16.9.23) മറുപടിയായി ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന നിർദ്ദേശം പഞ്ച വന്നതിനാൽ എത്രയും വേഗം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാ ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീ വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 49,840/-രൂപയുടെ ചെലവ് ര വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 7/16.9.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 49,840/-രൂപ

1-18 ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ - ഗുണഭോക്താവുമായി കരാർ

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ്
82/23 അന്ധർക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകൽ	50,000/-(ഡവ.ജനറൽ)	48,090/-((ബിൽ 21/22-23

2022-23 ൽ ഐ.സിഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയാ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 48,090/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് കെൽ ശ്രീ.സന്ദീപ്.ജി, ചരൂർ കളീക്കൽ, പാവുമ്പ സൗത്ത് എന്ന വ്യക്തിക്ക് ല ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവുമായ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ല രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുമില്ല. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 25,000/-രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാകുന്ന ഗുണഭോക്താക്ക

കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്താവുമായി നിയമാനുസൃത
ഏർപ്പെടുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വഷണത്തിന് (നം. 13/15.9.2
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ വയ്ക്കാത്തതിനാൽ 48,090/-രൂപയുടെ ചെലവ് തട
ഓഡിറ്റ് അന്വഷണം നം. - 13/15.9.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 48,090/-രൂപ

1-19 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 20,030/-രൂപ ഇൻസുലിൻ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെ (രൂ
7/23 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	19,84,790/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	19,8

2022-23 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നട
പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ, ജൻഔഷധി, നീതി
എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരുന്ന് വാങ്ങു
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂർ 1,99,977/-രൂപ (
23/21.10.22) കെ.എം.എസ്.സിഎൽ ന് നൽകിയെങ്കിലും നാളിതുവ
രൂപയുടെ ഇൻസുലിൻ ലഭ്യമായില്ല. ആയതിനാൽ 20,030/-രൂ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ രേഖകൾ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 6/16.09.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 20,030/-രൂപ

1-20 പൊതു ആസ്തി പ്രവൃത്തികൾക്ക് സെക്വർ സോഫ്റ്റ് വെയ നൽകി എഫ്.ടി.ഒ തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നടപ്പിഎ
ആസ്തി പ്രവൃത്തികൾക്ക്, 08.07.2022 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022 ഉത്തര
മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് എന്നിവ പ്രകാരം സെക്വർ സേ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ലോക്കൽ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലാ
കാലയളവിലെ പ്രാദേശിക മാർക്കറ്റ് വില നിരക്ക് മാത്രമേ നൽകാൻ
നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ
പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലുള്ള ക്വട്ടേഷനാൽ അ
പൊതുആസ്തി പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന മെറ്റീരിയലുകൾ

സിമന്റിന് സെക്വർ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനു
തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ടി
എം.ബുക്കുകളിൽ സിമന്റിന് പ്രവൃത്തി കാലയളവിലെ പ്രാദേശിക
രേഖപ്പെടുത്തി തിരുത്തിയെഴുതിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം മെറ്റീരിയൽ ഫണ്ട് 5
നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് എ
അംഗീകരിച്ച പൊതു ആസ്തി വർക്കുകളിൽ നിലവിലുള്ള സെക്വർ
നിരക്കിലുള്ള എഫ്.ടി.ഒ കൾ ഡിലീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് മിഷൻ ജില്ലാ ഒ
നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് എം.ബുക്കു
എഴുതിയിട്ടുള്ളതെന്നും മെറ്റീരിയൽ ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് എഫ
ചെയ്ത് 17.8.22 നു ശേഷം നടപ്പിലാക്കിയ 6 പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രവൃത്
പ്രാദേശിക നിരക്കിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് സിമന്റിന്റെ നിരക്ക് നല്കുന്നതാ
ലഭ്യമാക്കി.

മെറ്റീരിയൽ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 17.8.22 നു ശേഷ
പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രാദേശിക നിരക്കിൽ സിമന്റിന് തുക നൽ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5/2022-23 തീയതി. 15.09.2023

1-21 ബിൽ ഡിസ്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റം വഴി ചെലവഴിച്ച തുക തിരിച്ച

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് സമീപമുള്ള ചിറ നവീകരണം (52/2023) എന്ന പ
19 ൽ 13,59,577/-രൂപയുടെ (വികസനഫണ്ട് 7,29,577/-, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത
പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. ഇതനുസരിച്ച് 11.11.2019 ൽ
19030352005000802961 പ്രകാരം പാർട്ട് ബില്ലായി വികസനഫണ്ട് വിഹ
51,259/-രൂപയും കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നും റിക്യുസിഷൻ നമ്പർ
തീയതി. 11.11.2019 പ്രകാരം 6,30,000/-രൂപയും ചെലവഴിച്ചു.
19030352005001021700 തീയതി. 31.12.2019 പ്രകാരം 5,25,544/-രൂപയു
ബിൽ ഡിസ്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റം വഴി നൽകി. ബിൽ നമ്പർ 200303520050
04.05.2020 പ്രകാരം 1,39,165/-രൂപയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽക
01.09.2018 ൽ കരാർ വച്ച പ്രവൃത്തി 20.02.2022 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചു.

28.05.2020 ലെ ജി.ഒ പി നം. 68/2020/ഫിൻ പ്രകാരം ആവശ്യത്തിന് പ
വർഷ അവസാനം ഇല്ലാത്തതിനാൽ കോൺട്രാക്ടറുടെ ക്ലെയിം വേ
ചെയ്യുന്നതിന് ബി.ഡി.എസ് സംവിധാനം ഉപയോഗിക്കാൻ സർക്കാർ
ബി.ഡി.എസ് വഴി പേയ്മെന്റ് നടത്തിയ തുകയ്ക്കുള്ള ബിൽ 8782-0
സസ്പെൻസ് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് വെബ് സാംഖ്യ വഴി ട്രഷറിയ
ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഇതേ ആവശ്യത്തി
പദ്ധതിയിൽ തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും തൻവർഷമോ തുടർന്നുള്ള

സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. 2
ആവശ്യത്തിലേയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക സസ്പെൻസ് അ
കൈമാറുന്നതിനായി വെബ് സാംഖ്യ വഴി റിക്വസിഷൻ രേഖ
ഐ.കെ.എം ന്റെ സാങ്കേതിക പ്രശ്നം കാരണം ബിൽ ജനറേറ്റ് ച
സബ്മിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ആയതിനാലാണ് തുടർന്നുള്ള
സ്പിൽ ഓവർ ആയി തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
ലഭ്യമാക്കി. 2022-23 ൽ വെബ്സാംഖ്യ വഴി റിക്വസിഷൻ രേഖപ്പെടുത
അപ്രൂവ് ചെയ്തതിനാൽ പ്രസ്തുത വർഷത്തെ എ.സി.ആറിൽ ഈ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഐ.കെ.എം സാങ്കേതിക പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വെബ് സ
ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് സർക്കാരിലേയ്ക്ക്
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 1/2022-23 തീയതി. 12.09.2023

1-22 ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തനാവലോകനം

ഹരിതകേരളം മിഷൻ, ശുചിത്വമിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി എന്നിവയു
മാലിന്യമുക്ത കേരളത്തിനായി കുടുംബശ്രീ മിഷന്റെ നേരിട്ടുള്ള മേൽനോ
സ്ഥാപന അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംഘമാണ് ഹരിതകർമ്മസേ
സേനയെ തിരഞ്ഞെടുക്കാനുള്ള അധികാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാ
വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പുനരുപയോഗത്തിനായി ഹ
യൂസർഫീ ഈടാക്കി ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നു. ഈ ഇന
തുകയാണ് ഇവരുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗം.
തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2018-19 ലെ രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതലാണ് ഹ
പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചത്. നാളിതുവരെ 1,37,092 കി.ഗ്രാം പ്ലാസ്റ്റിക് മാ
നിന്നും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമായി ശേഖരിച്ച് കയറ്റി അയക്കുന്നതി
വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സാമ്പത്തിക വർഷം	കയറ്റി അയച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം (കി.ഗ്രാം)	ലഭി തുക
1	2018-19	12172	ഇല്ല
2	2019-20	23720	ഇല്ല
3	2020-21	37716	16,0
4	2021-22	17499	58,4
5	2022-23	45985	1,43

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അവശ്യം വേണ്ട അടിസ്ഥ
ഒരുക്കി നൽകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ട
പ്രദേശവാസികളുടെ പൂർണ്ണമായ സഹകരണം ലഭിക്കാത്തത് മൂലം പദ്ധ
വിജയത്തിലേക്ക് എത്തിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. യൂസർ ഫീ ഇനത്ത്
കൈവരിക്കുന്നതിന് ഈ നിസ്സഹരണം വിഘാതമാകുന്നു.
മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന്റെ അനിവാര്യത സംബന്ധിച്ച് പ്രദേശവാസികൾ
ബോധവൽക്കരണം നൽകിയും, അവരുടെ പൂർണ്ണസഹകരണം ഉ
പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യങ്ങൾ നേടിയെടുക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേ

1-23 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്തവർക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീ ആനുകൂല്യം നല്കി.

ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ നിർദ്ദേശവും ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന
ആനുകൂല്യം നല്കി.

2021-22 ൽ പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള ധനസഹായം അനുവ
'സമഗ്രപാൽ ഉൽപ്പാദനം - പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം' എന്ന പ്രേ
വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാകാതിരുന്നതിനാൽ 2
ഓവർ പ്രോജക്ടായി "ഗോവർദ്ധനം - സുഭിക്ഷ കേരളം സമഗ്ര പാലുല്പാ
നല്കുക" എന്ന പേരിൽ പ്രോജക്ട് നം.58/23 ആയി അംഗീകരിച്ച്,
ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ പരിഗണിച്ച് ആന
നടത്തി. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച പരമാവധി ധനസഹായം
പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആനുകൂല്യം
ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉ
വ്യക്തമായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	വാർഡ് നം.	അനുവദിച്ച തുക, ഫണ്ട് ഇനം	ത
1	ശ്രീമതി ലത, രാഹുൽ ഭവനം	1	₹30,000/- (വികസന ഫണ്ട്- ജന)	0 2
2	ശ്രീമതി സുധർമ്മ, പന്തപ്ലാവിൽ	9	₹30,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജന)	0 2

ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക
ഭരണസമിതിയുടെ 29.07.22 ലെ 4(2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാ
ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിച്ച് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന്
ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.09/22-23, 16.09.23)
സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ഫ

ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പരിഗണിച്ചാണ് മേ
ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളതെന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത
ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് പ്രോജക്ട് ചെയ്യാൻ താല്പര്യം
താൽപര്യമുള്ള രണ്ടു ക്ഷീര കർഷകരെ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട
നല്കുന്നതിനുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച്
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന

19.04.2022, 12.3(16) ലെ കൈ. നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കാർ
ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ
അർഹരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നത് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാ
ആനുകൂല്യം നൽകിയ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഇപ്രകാരം
തെരഞ്ഞെടുത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ഗുണ
അനർഹമായി ആനുകൂല്യമിനത്തിൽ നൽകിയ ₹60,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ, സെക്രട്ടറി, അധിക ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീക
ഹാജരായ ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 09/22-23, 16.09.23
നിരാകരിച്ച തുക – 60,000/-രൂപ

1-24 അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളു ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല.

തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 41 അംഗണവാടികൾ ഉള്ളതിൽ 3
കെട്ടിടത്തിലും 8 എണ്ണം വാടക കെട്ടിടത്തിലുമാണ് പ്രവർത്ത
അംഗണവാടിക്ക് സ്ഥലം ലഭ്യമായെങ്കിലും കെട്ടിടം പണി അ
അംഗണവാടികൾക്ക് ചുറ്റുമതിലില്ല. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര
ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖ 8.8.2 (1), (2) ൽ പ
അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം, കെട്ടിടം, ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, ഫർണി
സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ പ്രദാനം ചെയ്ത് ബാലസൗഹൃദ
യാഥാർത്ഥ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്ക് പ്രാധാന്യം
എം.ജി.എൻ.ആർഇ.ജി.എസ്, ശിശുവികസന വകുപ്പ് എന്നിവയുമായി
അങ്കണവാടികൾക്കും സ്വന്തമായി കെട്ടിടവും സ്ഥലവും ലഭ്യമാക്കുന്
സ്വീകരിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ഡി സി) വ
ലെ നമ്പർ 39033/ ഡി.സി.2/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം പൂർ
പരിപാടിക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തു
സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നി
കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, അ
കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർ
കളിക്കോപ്പുകൾ, ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പാത്രങ്ങൾ, സംഭരണ

വാങ്ങുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് അ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സ്വന്തമായി അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരി

1-25 ശിശുമന്ദിരം - പ്രവർത്തന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തനത്ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശിശുമന്ദിരത്തിലെ രണ്ട് എല്ലാമാസവും വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പാർട്ട് ടൈം ടീച്ചറായ ശ്രീമതി ഉഷാകുമാരിക്ക് ശമ്പളമിനത്തിൽ 2,49,090/-രൂപയും ആ ബിന്ദുമോൾക്ക് വേതനമിനത്തിൽ 95,484/-രൂപയും തൻവർഷം ശിശുമന്ദിരം പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ചും ജീവനക്കാരുടെ സേവ സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്നതു സംബന്ധിച്ചും നട അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/22-23 19.09.23) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി

ശിശുമന്ദിരത്തിന്റെ നിയമാവലിയും മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളും 20 കുട്ടികളുടെ ഹാജർ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചാ വരുമാനമൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖ ശിശുമന്ദിരം പ്രവർത്തനം, ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സേവനം എന്നിവ സംബ അനുബന്ധരേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് മുൻകൂർ അനുവദിച്ചതിൽ വിനിയോഗശേഷമുള്ള തുക തിരികെ ലഭിച്ചില്ല.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് 2021-22 ൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾക്കായി മുൻകൂർ അനുവദിച്ചതിൽ വിനിയോഗ തിരികെ ലഭിച്ചില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	ഫണ്ട് ഇനം	നല്കിയ തുക ₹	വിനിയോഗിച്ച തുക ₹	തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ₹	വിനിയോഗ നം., തീയത
96/22	സി എഫ് സി	33,28,000/-	20,90,054/-	12,37,946/-	DB2/PHDN 13.04.23
174/22	വികസന ഫണ്ട്	15,76,000/-	9,88,995/-	5,87,005/-	DB2/PHDN 23, 11.04.2

വിനിയോഗശേഷം ബാക്കി നില്ക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കാത ആരാഞ്ഞ് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/22-23 18.09.23) മ

തിരികെ നല്കുന്നതിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് 15.05.23 ന് കത്ത് നല്കിയിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെ ആയത് ലഭ്യമാക്കി അറിയിച്ചത്.

പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിനുശേഷം ബാക്കി നില്ക്കുന്ന തുക തിരികെ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വികസന ഫണ്ട് വിഹിതം ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്കായി ആവശ്യപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ ല

എൻ എച്ച് എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ആവശ്യമ വാങ്ങുന്നതിന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നിർവ്വഹണ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹2,50,000/- പിൻവലിച്ച് ഹോംകോ എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം / പേര്	മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് നൽകിയ തുക, ഫണ്ട് ഇനം, തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില ₹	ല മ വ
1	9/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	₹2,50,000/- (സി എഫ് സി ഫണ്ട്), ഹോംകോ ആലപ്പുഴ. വൗച്ചർ നം.XVFC/2022-23/P58 06.12.2022	93,555/-	1,

മേൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ ബില്ലുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞപ്രകാരമുള്ള വിലവരുന്ന മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ കാണുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/16.09.23) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്ഥാപനത്തോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 1,56,445/-രൂപയുടെ ചെലവ് ര മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി, സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 7/16.09.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 1,56,445/-രൂപ

1-28 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച മുൻകൂർ ക്രമീക

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച മുൻകൂർ ക്രമീകര പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ശ്രീ. ദീപക് കുമാർ പേർക്ക് ₹9,000/- (വൗച്ചർ നം. നം.300231 /18.04.22) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്ര

Advances' 460100199 എന്ന ഹെഡിലും ഈ തുക മുൻകൂറായി രേഖപ്പെട
ചെലവ് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
(നം.20/22-23 19.09.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സർക്കാർ ഉടമസ്ഥ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതുമായ അഭയകേന്ദ്രത്തിൽ ലോക
സന്ദർശനം നടത്തുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സ്ഥാപനവും പരിസരവും വൃത്തി
കരുനാഗപ്പള്ളി തഹസീൽദാരുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പ്രസ്തുത
അഡ്വാൻസായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നാണ് പറഞ്ഞ
ലഭിക്കുന്നതിനനുസൃതമായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെ
ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 9,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ര
മുൻകൂറുകൾ നിയമാനുസൃതം ക്രമീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 20/22-23, 19.09.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 9,000/-രൂപ

1-29 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-18 ഷെഡ്യൂൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ
നിർവ്വഹണത്തിനായി കെ എസ് ഇ ബി, കേരള ജല അതോറിറ്റി എന്നീ
നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾക്കനുസൃതമായ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയ
കാണുന്നില്ല. അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത തുകകളുടെ വിവരം ഹെഡ്
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഹെഡ്കോഡ്	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം	01.04.22 വരെ ചെയ്യാനുള്ള ത
1	460500201	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1,35,75,298/-
2	460500202	കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	14,47,737/-
3	460500205	കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്	17,56,000/-
4	460100103	മറ്റ് അഡ്വാൻസുകൾ	75,388/-

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/22-23
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നല്കിയ അഡ്വാൻസ
അഡ്വാൻസുകളുടെയും വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ നിയമാനുസ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയതുമില്ല.

ഏതൊക്കെ പ്രവൃത്തികൾ/പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ പ്രവൃത്തിയ്ക്കു വൗച്ചർ/ബിൽ നം./ചെക്ക് നം., തീയതി, സ്ഥാപനം, പ്രോജക്ട് നം., ഫണ്ട് തുക, കരാർ, പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നീ വിവരങ്ങ സാക്ഷ്യപത്രം, ഫൈനൽ ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി സ്വീകരിച്ച ന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും ദീർഘകാലമായി തുകകൾ നിഷ്ക്രിയ ആ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വിശദീക നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കുന നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 കാർഷികമേഖലയിലെ പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംങ് കാര്യക്ഷ

കാർഷികമേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നില്ല എന്ന് പ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.14-ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം മോണിറ്ററിംഗ് ക യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രോജ അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി പദ്ധതി ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കേ കമ്മിറ്റികൾ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി നിർവഹണ ഉദ്യോ സമിതിക്കും നല്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായതുമില്ല. തുടർ വർഷങ നടത്തിപ്പിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല.

എസ് ബി ഐ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ്ര ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് " എന്ന് രേഖപ്പെടു ₹26,884/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയു പരിശോധിച്ചതിൽ 05.11.21 മുതലുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്ക ആയിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. വരവ് ഇനത്തിലെ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപ വിശദാംശം സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മൈനസ് ക്യാഷ് ബാലൻസ് - അപാകത പരിഹരിച്ചതിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 01.04.22ലെ ക്യാഷ് മുൻബാക്കി -₹7 കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. 19.03.22 മുതൽ ക്യാഷിന്റെ ബാലൻസ് മൈനസ് ന

രേഖപ്പെടുത്തിവരുന്നത്. 04.04.22 മുതൽ ആയത് പ്ലസ് ബാലൻസ് രേഖ
ഇത്തരത്തിലെ അപാകതയ്ക്കുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നത
അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.10/22-23 18.09.23) മറുപടിയിൽ
വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

“ഇ-ബിൽ വൗച്ചർ ജനറേറ്റ് ചെയ്തപ്പോൾ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്
അബ്സ്ട്രാക്റ്റിൽ ടോട്ടലുകൾ തമ്മിൽ 1,92,000/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം
പ്രസ്തുത അപാകത 04.11.22 ന് ഐ.കെ.എം പരിഹരിച്ചു നല്കിയപ്പോ
പ്രകാരം വരേണ്ട 24,430.79/-രൂപയ്ക്ക പകരം ക്യാഷ് ബാലൻസ് -71,56
വന്നത്. ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഐ.കെ.എം ന് പരാതി നല്കിയ
പരിഗണിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ക്യാഷിലെ വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കുന്നതിനായ
ഇൻകം ഹെഡിൽ 96,000/-രൂപ രസീത് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് .”

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്ട് വെയറിൽ അപാക
പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ക്യാഷ് ബാലൻസിലെ വ്യതിയാനവും ആയ
ഏതൊക്കെ ദിവസങ്ങളിലെ വരവ്, പിൻവലിക്കലുകൾ പരിഗണിച്ചാ
ക്യാഷ് ബാലൻസിലെ വ്യതിയാനം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി സ്വമേധയാ
ഇൻകം ഹെഡിൽ 96,000/- രൂപ രസീത് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന് ആധാരമാ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ വിഷയത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ
ഐ.കെ.എം എന്നിവരിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശം തേടി അപാകതകൾ
വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്ട് വെയറിലെ അപാകത സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധരുമ
പരിഹരിക്കേണ്ടതും കണക്കുകളും ക്യാഷ് ബാലൻസും കൃത്യമാക്കിയ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച ര
വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ലോൺ, സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഫണ്ടുകളുടെ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലോൺ, സംസ്ഥാന വിഹിതം എ
വരവ് ചെലവുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ല
ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും സെക്രട്ടറി
നല്കിയിട്ടുള്ളതുമായ തുകകളിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ലോൺ വിഹ
വിഹിതം എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിന്റെ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാ
സുലേഖാ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

(A) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ലോൺ തുകയുടെ വരവ് ₹2,
കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(I) ലോൺ അക്കൗണ്ടിന്റെ മുന്നിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം (ലോൺ വിഭ വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക) താഴെ പറയുന്നു.

സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയത് പ്രകാരം	ലൈഫ് മിഷൻ (ലോൺ) ബാങ്ക് അ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയ മുന്ന
₹4,42,60,213/-	₹51,38,358/-

(Ii) ലോൺ വിനിയോഗത്തിന്റെ കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം താഴെ പറയുന

സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയത് പ്രകാരം	സുലേഖ പത്രിക
₹2,50,00,136/-	₹2,94,40,764/-

(Iii) ലോൺ തിരിച്ചടവിൽ കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം താഴെ പറയുന്നു.

ലോൺ തിരിച്ചടവ് -ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം	ലോൺ തിരിച്ചടവ് - സോഴ്സ് പ്രകാരം
₹1,89,13,444/-	₹67,13,444/-

(Iv) 'സെക്യൂയേർഡ് ലോൺ' (330500201) ഹെഡിൽ ₹5,07,66,769/- ലോ കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ലോൺ തിരിച്ചടവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ പെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക ₹7,3 ആയതിന്റെ കൃത്യതയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

(B) ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം ഇനത്തിലെ വരവ് ധനകാര്യ ₹2,19,20,000/- ആണ്. സംസ്ഥാന വിഹിതം ഇനത്തിലെ ചെലവിന്റെ ചേർക്കുന്നു.

സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നല്കിയത്, ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	സുലേഖ പ പ്രകാരം
₹2,49,80,628/-	₹1,93,00,0

കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം പരിശോധിച്ച് കൃത്യമാക്കേണ്ടതും വിശദാംശ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളിലും ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിശദവിവരം ഉൾപ്പെട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിര

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

3-1 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്തവർക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീ ആനുകൂല്യം നല്കി.

ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ നിർദ്ദേശവും ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന ആനുകൂല്യം നല്കി.

2021-22 ൽ പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള ധനസഹായം അനു 'സമഗ്രപാൽ ഉൽപ്പാദനം - പശുവിനെ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം' എന്ന പ്രേ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാകാതിരുന്നതിനാൽ 2 ഓവർ പ്രോജക്ടായി "ഗോവർദ്ധനം - സുഭിക്ഷ കേരളം സമഗ്ര പാലുല്പാ നല്കുക" എന്ന പേരിൽ പ്രോജക്ട് നം.58/23 ആയി അംഗീകരിച്ച്, ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളെ പരിഗണിച്ച് ആന നടത്തി. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച പരമാവധി ധനസഹായം പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആനുകൂല്യം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉ വ്യക്തമായി. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	വാർഡ് നം.	അനുവദിച്ച തുക, ഫണ്ട് ഇനം	ത
1	ശ്രീമതി ലത, രാഹുൽ ഭവനം	1	₹30,000/- (വികസന ഫണ്ട്- ജന)	0 2
2	ശ്രീമതി സുധർമ്മ, പന്തപ്ലാവിൽ	9	₹30,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജന)	0 2

ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർ ഭരണസമിതിയുടെ 29.07.22 ലെ 4(2) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാ ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിച്ച് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.09/22-23, 16.09.23) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ല ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം പരിഗണിച്ചാണ് മേ ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളതെന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്ക് പ്രോജക്ട് ചെയ്യാൻ താല്പര്യം

താൽപര്യമുള്ള രണ്ടു ക്ഷീര കർഷകരെ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട നല്കുന്നതിനുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന 19.04.2022, 12.3(16) ലെ കൈ. നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കാർ ഉ ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അർഹരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നത് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാ ആനുകൂല്യം നൽകിയ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഇപ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ഗുണ അനർഹമായി ആനുകൂല്യമിനത്തിൽ നൽകിയ ₹60,000/- നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ, സെക്രട്ടറി, അധിക ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീക ഹാജരായ ഭരണ സമിതി അംഗങ്ങൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 09/22-23, 16.09.23
നിരാകരിച്ച തുക – 60,000/-രൂപ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	14.09.2023, 14.09.2023	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. തീയതി –17.10.2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്₹
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	349500/-	സ്വാന്തന പരിചരണം-പ്രോ.നം-17	349500/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	300000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-പ്രോ.നം.18	300000/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1180000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-പ്രോ.നം 60	1180000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3500000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പട്ടികജാതി-പ്രോ.നം-61	3500000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1099881/-	ക്ഷീരസമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി-പ്രോ.നം-69	1099881/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	500000/-	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത-പ്രോ.നം-74	500000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	20000/-	വിശപ്പരഹിത ജനകീയ ഹോട്ടൽ-പ്രോ.നം-119	20000/-
			ആകെ	**6949381/-**
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	86814/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-പ്രോ.നം.18	86814/-
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	2260000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-പ്രോ.നം 60	2260000/-
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1180000/-	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പട്ടികജാതി-പ്രോ.നം-61	1180000/-
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1189980/-	ക്ഷീരസമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി-പ്രോ.നം-69	1189980/-

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	135000/-	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത-പ്രോ.നം-74	135000/-
	2022-23	1487500/-	നെൽകൃഷി വികസനം-പ്രോ.നം-91	1487500/-
			ആകെ	**6339294/-**

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി ന ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ചെ ബാ തുക (രൂ
വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പുതിയ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ		11,28,500/-	0	11,2
കെ എസ് ഇ ബി	ഗതാഗത തടസ്സം നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുക		1,63,450/-	1,63,450/-	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഖ 1-33 കാണുക.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫ
23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികക
അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ
2015-16	2.1	2016-17	2.1	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആള ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		60,000/-	പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമ 29.07.22 ലെ യോഗത്ത പങ്കെടുത്ത അംഗങ്ങ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ 2,727/-രൂപ)
	ആകെ	**60,000/-**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ
1-17	49,840/-	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
1-18	48,090/-	ശ്രീമതി സന്ധ്യ റ്റി., ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂ

1-19	20,030/-	ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)
1-27	1,56,445/-	ഡോ. ബിന്ദു. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസ ആയുർവ്വേദം
1-28	9,000/-	ശ്രീ.മനോജ്.വി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**2,83,405/-**	

(ബി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(സി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവ
ഡോ. ബിന്ദു. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വൃന്ദാവനം, ച താമരക്കുളം, ഒ
ഡോ. ജാസ്മിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തഴവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	റിഷാദ് മൻസി മരു സൗത്ത്, ആലുംകടവ്.
ശ്രീമതി സന്ധ്യ റ്റി. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ തഴവ	ഉദയമന്ദിരം, ത കുതിരപന്തി
ശ്രീ.മനോജ് വി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി തഴവ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീലക്ഷ്മി, ക തഴവ
ശ്രീമതി അമൃത.എസ്സ് ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	തോപ്പിൽ, താ വെണ്പാലവട
1. ശ്രീ.സദാശിവൻ വി. 2. ശ്രീമതി സുജ ആർ.	ഭരണസമിതിയുടെ 29.07.22 ലെ	1.ശോഭസദന എസ്.ആർ.പി

	3. ശ്രീമതി വൽസല എസ്. 4. ശ്രീമതി വിജയകുമാരി 5.ശ്രീ.സൈനുദ്ദീൻപോണാൽ 6. ശ്രീ.കെ.കെ.കൃഷ്ണകുമാർ 7. ശ്രീ.മോഹനൻപിള്ള 8. ശ്രീമതി സന്ധ്യാ സുമേഷ് 9. ശ്രീമതി മായാ സുരേഷ് 10. ശ്രീ.ബിജു.ബി. 11. ശ്രീമതി പ്രശാന്തി 12. ശ്രീ.ഷാനു കെ.സലാം 13. ശ്രീമതി നിസ തൈക്കൂട്ടത്തിൽ 14. ശ്രീമതി സലീന ജമാൽ 15. ശ്രീ.തൃദീപ്കുമാർ 16. ശ്രീ.വിജു വി. 17. ശ്രീ.ആർ.അമ്പിളിക്കുട്ടൻ 18. ശ്രീമതി മിനി മണികണ്ഠൻ 19. ശ്രീമതി സുശീലയമ്മ 20. ശ്രീ.ബദറുദ്ദീൻ	യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്ത അംഗങ്ങൾ	ഫോൺ – 703 2. കളത്തിന്റെ കുതിരപന്തി, ഫോൺ 9605 3. വിജയഭവന നോർത്ത്, കു ഫോൺ – 996 4. കുളത്തിന്റെ വടക്കുംമുറി ക ഫോൺ – 974 5.തർബ്ബീയ്യത്ത് മണപ്പുള്ളി നേ ഫോൺ – 964 6. കേശവ വില പാവുമ്പ, ഫോൺ – 808 7. താച്ചയിൽ പി.ഒ ഫോൺ – 974 8. സന്ദീപ് ഭവ (വ), ഫോൺ – 994 9. മായാഭവന (വ), പാവുമ്പ ഫോൺ – 956 10. ചുരുളിയി കോളനിയിൽ, പി.ഒ., ഫോൺ 9745977269 11. ദീപുഭവന (തെക്ക്), പാവ ഫോൺ – 956 12. അമ്പിയിര എസ്.ആർ.പി തഴവ, ഫോൺ 9544835556

		13. തൈക്കൂട്ട കടത്തൂർ പി.ഒ ഫോൺ – 894 14. ജൗഹാർ പി.ഒ, തഴവ, ഫോൺ - 952 15. പെരുങ്ങേ തെക്കുംമുറി ന തഴവ, ഫോൺ-9947 16. കിളിയന്തറ (വിന്ദുനിവാസ് കുതിരപന്തി. ഫോൺ – 854 17. ഇടയിനേത് എസ്.ആർ.പി തഴവ, ഫോണ 9446663511 18. കൊച്ചുകളു എസ്.ആർ.പി തഴവ, ഫോണ 9447179012 19. സൗപർണ്ണ പി.ഒ ഫോൺ 9605572185 20. മണ്ണാരേത് കടത്തൂർ പി.ഒ തഴവ, ഫോണ 9497082106

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാ അവശേ ഖണ്ഡി എണ്ണം

1998-99	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 8/379(2)/2018, 21/4/18	1
2002-2003	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 8/379(6)/2018, 21/4/18	1
2003-04	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 8/379(7)/2018, 21/4/18	11
2004-2005	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 8/379(8)/2018, 21/4/18	3
2005-2006	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി 8/379(9)/2018, 21/4/18	4
2006-2007	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി.8/725/19, 29.5.19	3
2007-2008	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി.8/725/19, 29.5.19	5
2008-2009	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി.8/725/19, 29.5.19	3
2009-2010	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി.8/725/19, 29.5.19	9
2014-2015	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8-അദാലത്ത് 2014-15/1505/22, 22-8-22	6
2015-16	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8-അദാലത്ത് 2015-16/1505/22, 22-8-22	5
2016-17	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/1806/17, 21-10-17	15
2017-18	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/1806/17, 21-10-17	28
2018-19	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/1017/19, 05-09-19	27
2019-20	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/493 /2021,7-05-2022	11
2020-21	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/1229/22,26.7.22	എല്ലാ ഖണ്ഡ
2021-22	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/391/23, 22.03.23	15

ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ
കേരള സംസ്ഥാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/1 dated 2/1 dated 07-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Thazhava 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 Thazhava Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 02/11/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) The opening balance of cash is shown as negative.

2.Other Observations

1)The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

2) Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3) Demand register does not match with Financial statements
(i) Property tax (ii) Profession tax

4) The following registers are not maintained/does not match with accounts/not reliable for audit

Stock register, Advance Received register (Liability), Deposit register, Loan register, Advance/loan register (Asset), Investment register, loan register.

5) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue

6) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in âÂÂ□ÂÂ□Prior Period itemsâÂÂ□ÂÂ□

7) The following demand registers are not periodically reconciled with accounts

8) Monthly Reconciliation statements not prepared

9) Directly debited by bank -further action not taken
10) Cheque deposited not credited
11) Payment voucher misclassification

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തഴവ 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്