കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ആലപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

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: കെ എസ് എ . കെഎൽ എം/
പി8-1423/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 19/08/2024
ഇ-മെയിൽ:
doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ആലപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ആലപ്പാട് 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 ആലപ്പാട് 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 1,3 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) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കൊല്ലം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ എസ് എ . കെഎൽ എം/ പി8-1423/24

തീയ്യതി: 19/08/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ആലപ്പാട് 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ആലപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-09-2023 മുതൽ 10-07-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-06-2023 മുതൽ 30-06-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 22-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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.സജികുമാർ ജി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-07-2024	22-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-07-2024	22-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അജ്മൽ എ.എസ്.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അരുൺ ജിത്ത് അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ദിവ്യ.ജെ.,സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ശരൺ.എസ്.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഉല്ലാസ് യു.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ബി. രേഖ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയര... (മുതര...
ശ്രീമതി നൂബിയ ബഷീർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023
ശ്രീമതി ബിന്ദുമോൾ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-06-2023
ശ്രീമതി നൂബിയ ബഷീർ	കൃഷി ഓഫീസർ	08-07-2023
ശ്രീമതി കാർത്തിക എച്ച്	കൃഷി ഓഫീസർ	11-11-2023
ഡോ.മെജ്ലി വില്യംസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)	01-04-2023
ഡോ.നവ്യ.എസ് അജയ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)	27-07-2023
ഡോ.രശ്മി എസ്.രാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023
ഡോ.ജയലത പി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	21-08-2023
ഡോ.മകുടം തമ്പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2023
ഡോ.ബിജു.വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023
ശ്രീമതി കവിത രാജ് കെ.	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023
ശ്രീമതി സുജിത രാമചന്ദ്രൻ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023
ശ്രീമതി അപർണ്ണ ഗോപാൽ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023
ശ്രീമതി ബൃന്ദ എസ്.ജ്യോതി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023

ശ്രീമതി കലാരഞ്ജ്ജിനി. പി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023
ശ്രീമതി ഷാഹിദ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	13-07-2023
ശ്രീമതി ശ്രീകുമാരി കെ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2023
ശ്രീമതി അമ്പിളി ജി,എസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	06-06-2023
ശ്രീ.ഗോപകുമാർ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023
ശ്രീ.പ്രസന്നൻ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13-07-2023
ശ്രീ.ശരത്. എസ്	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്)	01-04-2023
ശ്രീമതി അനർഘ എ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ (എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്)	06-10-2023
ശ്രീമതി ശ്രീരേഖ സി.	അസി..എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023
ശ്രീമതി സവിത വി	അസി..എഞ്ചിനീയർ	01-06-2023
ശ്രീമതി സീന കെ	അസി..എഞ്ചിനീയർ	19-07-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B18 ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകളുടെ വിനിയോഗത്തിന്‍റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല	1-1.6
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1.1
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1.2
5	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്‍റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1.3
6	പേയ്മെന്‍റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല	1-1.4
7	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്‍റ് ചെലവ് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1.5
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തികനില	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	സർവ്വീസ് പെൻഷൻകാർ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നു	1-7-1
14	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്‍റെ വിവരം	1-10
18	വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11

19	വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-12
20	കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽയിട്ടില്ല	1-13
21	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തെറ്റായി കണക്കാക്കി വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വലിയ തുക ബാദ്ധ്യതയാവുന്നു.	1-14
22	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-15
23	സിഡ്കോ റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനം ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ഇല്ലാതെ വാങ്ങി	1-16
24	മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തി .	1-17
25	കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-18
26	തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും അതിദരിദ്രർക്കള്ള മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല	1-19
27	പ്രവർത്തനരഹിതമായ എബിസി സെന്ററിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പാഴ് ചെലവ്	1-20
28	പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ ₹7994/ അധികം അനുവദിച്ചു.	1-21
29	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
30	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി- വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-23
31	ആദ്യ ഗഡു ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
32	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് - രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-25
33	ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം അവലോകനം	1-26

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
1	ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെ ബിൽ അനുവദിച്ചു- നഷ്ടം ₹7994/-	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകന

1-1.6 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B18 ൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകളുടെ വി
ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ൽ
പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി കേരള സംസ്ഥാന
അതോറിറ്റി, ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് എന്നീ
തുകകൾക്കനുസൃതമായ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ട
ഏജൻസികൾക്ക് ഓരോ വർഷവും നൽകുന്ന തുകകൾ പ്ര
വിനിയോഗത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല. ക്രമീകരിച്ചിട്ട
വൈസായി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഹെഡ്കോഡ്	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	460500201	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റ
2	460500202	കേരള ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബേ
3	460500204	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ആലപ്പാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അ
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗ
പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന
ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾ
ഭരണസമിതിയുടെ 1.06.2024 ലെ 3- ാം നമ്പർ തീരുമാനം
എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധ
ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും
നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്ക
ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.
പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ
ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക
പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം
ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി.&എ.ജി.ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയു അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റു ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലി തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വില മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ല അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്ക 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്ത സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചി

സ്ഥലം:കൊല്ലം

തീയതി:19-08-2024

<u>1-1.1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്ക എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല</u>

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ എന്നീ പ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1.2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഓപ്പറേറ്റിങ് . ഇൻവെസ്റ്റിങ് , ഫിനാൻസിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജ

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40a-40b) =

വ്യത്യാസം =1,19,11,484/-രൂപ

1-1.3 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെട

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും, 2023-24 ൽ അ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരു തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാ ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തളളൽ/ഇളവ് അനുവദി മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. എന്നാൽ 31.03.24 തീയതിയിൽ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1.4 പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya A

പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	സു പത്ര പ്രക
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡ്	4002437/-രൂപ	2313

പദ്ധതി നം.155/124 പ്രകാരമുള്ള 607245/-രൂപ, പദ്ധതി നം.106/24 ACR ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് ആയിട്ടില്ല.

1-1.5 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് വ്യത്യാസ

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് A.C.R ,സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെ ചെലവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

A.C.R,സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മ
14227578/-രൂപ	14255718/-രൂപ

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 14.02.2023 ലെ അംഗീകരിച്ചു. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 14.02.2024 ലെ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തികനില

മുന്നിരിപ്പ്	1,71,01,314/-രൂപ
വരവ്	5,02,67,485/- രൂപ
ആകെ	6,73,68,799/-രൂപ
ചെലവ്	5,59,52,416/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,14,16,383/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	7,994/-രൂപ
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	40,84,600/-രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീ അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്–ചെലവുകൾ, റസീപ്റ്റ് ആന് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തികനിലയിലും ഉൾപ്പെടു

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി (₹)	വരവ് (₹)	ആ
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0	3,85,20,000/-	3,8
വികസന ഫണ്ട്-എസ് സി പി	0	9,44,000/-	9,4
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	41,08,000/-	41,
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	86,86,000/-	86,

സിഎഫ് സി-ടൈഡ് ബാങ്ക്	29,68,554/-	47,84,000/-	77,!
സിഎഫ് സി- അൺടൈഡ്-ബാങ്ക്	4648371/-	66,15,034/-	1,1:

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത / കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	അ
ശുചിത്വ മിഷൻ	11,99,931/-	0	11,
ലൈഫ് മിഷൻ-സംസ്ഥാന വിഹിതം	7,71,498/-	61,32,194/-	69
ബയോ ഡൈവേഴ്സിറ്റി	1,05,716/-	3,136/-	1,0
എൻ എച്ച് എം	336561/-	0	33
എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്	0	5,59,866/-	5,5
ഐസിഡിഎസ്1	21,59,044/-	16,90,657/-	38
ടി എസ് സി / എസ് ബി എം	7,20,515/-	17,926/-	7,3
ടി ആർ പി ഐ ഒ ബി-ഹൗസിംഗ്	6,62,310/-	19,417	6,8
ടി ആർ പി സ്ക്കൂൾ	67533/-	0	67
ടി ആർ പി ഐ ഒ ബി	157033/-		15
എൻ.ആർ.എച്ച്.എം	3,00,000/-	0	3,0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക്	3,24,459/-	8,46,051/-	11,
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വെൽനസ് സെന്റർ	129387/-	3,60,380/-	4,8
Donations	320000/-	0	32
സാക്ഷരത	2295/-	48/-	23
ഹോമിയോ-Capital	5,00,000/-	0	5,0
Total Transactions	0	18660/-	18

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമാ നടപ്പാക്കി

(എണ്ണം)	(രൂപ)		(രൂപ)	(എണ്ണം)
178	125368710/-	140	7,98,48,193/-	---

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ(
ഭരണചെലവുകൾ	0	5,59,866/-	5,59,866/
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	3,69,30,758/-	3,69,30,7

1-7-1 സർവ്വീസ് പെൻഷൻകാർ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സർവ്വീസ് പെൻഷൻ/കുടുംബപെൻഷൻ പെൻഷൻ തുക കൈപ്പറ്റിയതായി പഞ്ചായത്തിൽ നി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 23.01.2020 ലെ അനർഹമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികൾ പ്രസ്തുത തു അടവാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ തരം
1	ശ്രീ ബേബി	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ
2	ശ്രീ ബർണാഡ് ഗോൺസാവസ്	വികലാംഗ പെൻഷൻ
3	ശ്രീമതി സാവിത്രി	വിധവാ പെൻഷൻ
4	ശ്രീമതി മധുബാല എ	വിധവാ പെൻഷൻ
5	ശ്രീമതി ഗംഗാദേവി.കെ	വിധവാ പെൻഷൻ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യക്തികളിൽ നിന്നും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് ഈടാക്കി വിവരങ്ങൾ അനർഹമായി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരെ യഥാസമയം സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 20/22.07.24

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്
തൊഴിൽരഹിത വേതനം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ
വിധവാപെൻഷൻ
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ
വികലാംഗപെൻഷൻ
50 വയസ്സിന്മേലുള്ളവർക്ക് അവിവാഹിത പെൻഷൻ

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകു
പരിശോധന 18.07.24, 12.45 ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയി

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവര
മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഫ്രണ്ട് ഓ
ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക്
ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വരവുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൌ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ 29-ാം വകുപ്പിൽ
അധികാരപ്പെടുത്തി വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ച
യായും നൽകുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീത് വാങ്ങി ന
ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മറ്റി ക്രമ പ്രകാരം
പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാന വർദ്ധനവിന് കാരണമാകു
തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പുതുക്കി ന
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ടാപ്പുകള
വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് വരുന്നത് ഒഴിവാക്കുന
തീർപ്പാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കേ
ഫിൽറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള ത
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള പ്രവർ
നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ ആഭ്യ
കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07.11.2022 മുതൽ 08.11.2022	01.07. 30.09.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.02.2017 മുതൽ 21.02.2017	2011- 16

1-11 വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആയിരം
പ്രവൃത്തിക്കുന്ന കടമുറിയിൽ (കെട്ടിട നമ്പർ 2/391) നിന്നും
20.05.23 ൽ നടന്ന കടമുറി ലേലത്തിൽ ശ്രീ കുഞ്ഞുമോൻ, റെ
വ്യക്തിയാണ് പ്രതിമാസം 2400/-രൂപയ്ക്ക് പ്രസ്തുത കടമു
പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും 79
ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. തുടർന്ന് ജൂൺ 2023 മുതൽ
ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിന്മേൽ ന
മറുപടിയിൽ വാടക ഒടുക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ക
നിന്നും 31.03.2024 ൽ ഒഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും, അഡ്വാൻസ് തുക
ക്രമീകരിയ്ക്കുകയും, ബാക്കി ലഭിക്കുവാനുള്ള വാടകയ്ക്ക
ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീക
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി അറി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 16/20.07.24

1-12 വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാ
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023-ലെ സ.
പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഫീൽ
നിർമ്മാണങ്ങൾ, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലുള്ളതിനേക്കാൾ
കെട്ടിടങ്ങൾ, ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾ
മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പു
പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ അപ്ഡേഷ
ആയതിന്മേൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായ
അപേക്ഷകളാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്മേൽ തുടർനട
സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേഷൻ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-11/19.07.24

1-13 കടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽയിട്ടില്ല

ആലപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആയിര
കടമുറി (കെട്ടിടം നമ്പർ 2/394) 2023-24 വർഷം വാടകയ്ക്ക
കുറഞ്ഞ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ടി കടമുറി വാടകയ്ക്
കണ്ടെത്താമായിരുന്നു. നാളിതുവരെയും ടി കടമുറി വാട
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ
20.05.23 ൽ പുനർലേലം എന്നിവ നടത്തിയതിൽ ആരും പങ്കെ
ലേലം നടത്തുകയും ശ്രീ.മഹേശ്വരൻ, പ്ലാശ്ശേരിൽ പുതുവൽ
നിരക്കിൽ ലേലം കൊണ്ടെങ്കിലും നടപടികൾ പൂർത്തി
കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും തയ്യാറായില്ല. ഈ സാഹചര്യ
നടത്തിയെങ്കിലും ആരും പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ ടി കടമുറ
കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി കടമുറി പ
പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും അറിയിച്ചു. ലേല നടപടികൾ പൂർത്തി
വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/20.07.24

1-14 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ◌െ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചാ ബാദ്ധ്യതയാവുന്നു.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തെറ്റായി
ചെയ്യുന്നതിനാൽ തനത് വരുമാനം കുറവായ ഗ്രാമ പഞ്ചായ
തുക ബാദ്ധ്യതയാവുന്നു. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ
നോട്ടീസ് പ്രകാരം 225 ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം(272981/-രൂപ),
രൂപ) ആകെ 9025747/-രൂപ ആണ്. 2023-24 സാമ്പത്തിക
വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 8,67,016/-രൂപ കൊല്ലം കേരള വാട്ട
അതാത് മാസം 51 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടയ്ക്കുന്നു
അതിന്റെ പിഴയും കൂടി വൻ തുക ലഭിയ്ക്കാനുള്ളതായ
നോട്ടീസിൽ കാണിച്ചിരിയ്ക്കുന്നു. 59 ടാപ്പുകൾക്കാണ് 2024
ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. വെള്ളക്കരം(71,582/-രൂപ), കുടിശ്ശിക(12,207
1,25,18,630/-രൂപ ലഭിയ്ക്കാനുള്ളതായി കാണിച്ചിരിയ്ക്കുന്നു.
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി
തെറ്റായി കണക്കാക്കി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്ക
നടത്തണമെന്ന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് നിരവധി
പരിഗണിക്കാതെ, ഇല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം ഡിമാന
ചെയ്യുന്നത് എന്നാണ് സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത

മാത്രമാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ
ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ആണ് അടവാക്കുന്നത്. 2022
വെള്ളക്കരം പ്രതിവർഷം 5788/-രൂപയിൽ നിന്നും 14,559/-
സാഹചര്യത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തണമെന്ന്
ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്ത
നിജപ്പെടുത്തി, 2023 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 59 ടാപ്പുകൾക്ക് വെ
ടാപ്പുകളിൽ പലതും നിലവിൽ പ്രവർത്തനമി
ഒഴിവാക്കേണ്ടതുണ്ടെന്നും 26.06.23 ലെ പഞ്ചായത്ത് ക
ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റ
നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിലും 51 ടാപ്പുക
അടവാക്കുന്നത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കേരള വാട്ടർ
പ്രവർത്തനമില്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് ആവ
പഞ്ചായത്തിന്റെ അധിക ബാധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതും വെള്ള
തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-21/22.07.24

1-15 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ്
(തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ പ്രകാ
ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴ
ഏർപ്പെടുകയോ, പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏ
ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 14 റേഷൻകടളിലെ വ്യാപാ
തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അപാകതയിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓ
നമ്പർ 14/ തീയതി 19.07.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സിഡ്കോ റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത
ഇല്ലാതെ വാങ്ങി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമ
പദ്ധതി, നം	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി (നം. S0068/24)
അടങ്കൽ തുക	131925/-രൂപ(മെയ്റ്റനൻസ് ഫ

ചെലവ് തുക	131925/-രൂപ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)നിർവഹണ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയത്. ഇൻവോയ്സ് നം-KLM /23-24/150 ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള ഇനങ്ങളാണ് വാ

ഇനം
Hard Wood L Shaped Exe.Table With 1 Drawer And Cup Board Of Size-150x60x75 Cm And 80x40x75 Cm
Hard Wood Medicine Rack (Hard Wood Gallery Type Medicine Rack With Bottom Side Cupboard And Top Side Gallery Type Rack)

എന്നാൽ ഇൻവോയ്സിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള സ്പെസി സ.ഉ.(സാധാ)നം.97/2022/എസ്.പി.ഡി തീയതി 23.12.2022 എ റേറ്റ്കോൺട്രാക്ട് പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. റേ ഇനങ്ങളുടെ വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ സ്റ്റോർപർച്ചേസ് വാങ്ങണമെന്നിരിക്കെ ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റേറ്റ്കോൺട്രാക്ടിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഉ സ്റ്റോർപർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാല

1-17 മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പദ്ധതികൾ

ആലപ്പാട് ഫുട്ബാൾ അക്കാദമി (പ്രോജക്ട് നം 75/23-24)
വികസന ഫണ്ട്
അടങ്കൽ : 500000/-രൂപ
ചെലവഴിച്ചത് : 162000/-രൂപ (ബിൽ നം : 26,27,37,38 തിയതി:26
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ അക്കാദമി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പങ്കെടുപ്പിക്കുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ വേതനം, പരിശീലന സാമഗ്രികൾ, സ്പോർട്സ് കി എന്നിവയ്ക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേ സ്പോർട്സ് കൗൺസിലുകൾ സജീവമാക്കി കായികക്ഷമതയു ജില്ലാ കൗൺസിലുകളുടെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ ശാസ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. ടി പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല, സംസ്ഥാന/ജില്ലാ കൗൺസിലുകളുടെ പ കൗൺസിൽ കോച്ചുകൾ, സ്പോട്സ് അക്കാദമി വിദഗ്ധർ പ നിയമിച്ചിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് പ്രോജക്ട ചെലവഴിച്ചത് അപാകതയായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്ന

നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഗവൺമെൻറ് ഉത്തരവുകളിലെ നിർ
പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ സ്വീകരിച്ചില്ല

മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ടെണ്ട വച്ചിരുന്ന ചില നിർമ്മാണ/മെയിന്ററനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ കരാറുകാർക്കെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പുതിയ ടെണ്ടർ നടപടി പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ വർഷങ്ങളോളം നീട്ടി കൊണ്ട് പോകുന്ന രീതിയാണ് നടന്നി എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

NAME Of WORK	CONTRACTO
വെള്ളനാതുരുത്ത്ക്ഷേത്രത്തിന് വടക്കോട്ട് മുക്കും പുഴ കാണിക്കാമണ്ഡപം റോഡ് മെയിന്ററനൻസ്	പ്രവീൺ കുമാർ
ചെറിയഴീക്കൽ ക്ഷേത്രം മുതൽ ഉദ്യോഗസ്ഥ തുരുത്ത് റോഡ് മെയിന്ററനൻസ്	പ്രവീൺ കുമാർ
വയലിശ്ശേരി വടക്കയത്ത് കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് മെയിന്ററനൻസ്	പ്രവീൺ കുമാർ

കരാറുകാരൻ ശ്രീ പ്രവീൺ കുമാർ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഏ ആരംഭിക്കാതെ കരാർ ലംഘനം നടത്തിയിരിക്കുന്നു. എ വ്യക്തിക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ പദ്ധതി സ്പിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണങ്കിൽ കാലാവധി നീട്ടി നൽകു അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന നൽകേണ്ടതാണ്. PWD Manual 211 അപേക്ഷ നൽകാത്ത പ്രവൃത്തി കാലാവധി നീട്ടി നൽകാവ കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണം മൂലമാണന്ന് തെളിയിക്കു കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഒന്നും തന്നെ ചമച്ച് നിശ്ചിത സമയം കഴിഞ്ഞും കരാറുകാരൻ സൈറ്റ് ഏ സാഹചര്യത്തിൽ കഷ്ടനഷ്ടങ്ങൾക്കുള്ള പിഴ കരാറുകാരനി മാന്വൽ 2116.1 പ്രകാരം) കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത് നിയമ പ്രകാരമുള്ള അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും അതിദരിദ്രർക്കുള്ള

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ
മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് മൂന്ന് ലക്ഷം രൂപ കേരള മെഡ
മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

പ്രോ.നമ്പർ, പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില
ഇ.പി.ഐ.പി 30/23-24	300000/-രൂപ	300000/-രൂപ

മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക്
എൻക്വയറി (18/20.07.2024) നൽകിയെങ്കിലും മറുപ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കി
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ജീവൻ രക്ഷാ ഔഷധങ്ങൾ യഥാസ
സ്ഥിരം സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-20 പ്രവർത്തനരഹിതമായ എബിസി സെന്ററിന് ചെലവ്

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
(ആനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ) സെന്ററിലേക്ക് ഉപ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.161/24, ഫണ്ടിനം.- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു.), അട
രൂപ, ബിൽ നം.10/27.06.23

19.07.24ൽ ഓഡിറ്റ് ടീം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ്
സ്ഥാപനത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സെന്ററി
ഉപയോഗിക്കാതെ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള
കെട്ടിടം അടച്ചുറപ്പില്ലാതെയും, ആയതിനുള്ളിൽ ഗ്യാസ് സ്റ്റ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതും, സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എയർകണ്ടീഷ
വച്ചിട്ടുള്ളതും കണ്ടു. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തി
ഫെൻസിംഗ്, ക്യാമറ, സിസിടിവി എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിരുന്നു
ഫണ്ട്). എന്നാൽ ഫെൻസിംഗ് നിലവിലില്ല, ക്യാമറ, സി
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നല്കിയ മറുപടിയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക ഒരുക്കിയതെന്നും, കേന്ദ്രസർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇത്തര ടീം പരിശോധിച്ച് അനുമതി ലഭിച്ചതിനുശേഷം സാധിക്കുകയുള്ളുവെന്നും പ്രസ്തുത പരിശോധന നടന്നി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു. മുൻ വർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതെന്നും മറുപടിയിൽ അറിയി

സ്ഥാപനം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇതിനാ നടത്തിയ 38000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എ ബി

കെട്ടിടവും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഉപകരണങ്ങളും സംരക്ഷിക്കേണ നടപടികളും, എബിസി സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം അ നടപടികളും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.17/20.07.24
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-38000/-രൂപ

1-21 പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബില്ലിൽ ₹7994/ അധിക

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ അന്തിമ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ ടെണ്ടർ കോൺട്രാക്ടർക്ക് അധികം അനുവദിച്ചു.

വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് **ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ**

1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്നം/പേര്	ഫണ്ട് ഇനം , തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	തുക, ചെല വിവരം (₹)
200/24 -തെരുവുനായ പേവിഷ പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ്	വികസനഫണ്ട് - (പൊതു.) സെക്രട്ടറി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	50,000/- Bill No.39/17.01.
206/24- സുനാമി പുനരധിവാസ പദ്ധതികൾക്ക് അധികതുക അനുവദിക്കൽ	വികസനഫണ്ട് - (പൊതു.) സെക്രട്ടറി, ഓച്ചിറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1,12,374/- Bill No.40/20.03.
41/24- പ്രഷർ ഫിൽറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	സി എഫ് സി ഫണ്ട്, കേരള ജല അതോറിറ്റി	23,90,000/- XVFC/2023-24/P/145 27.

188/24- പണ്ടാരത്തുരുത്ത് സ്ക്കൂളിൽ എയറോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് , (റോഡിതരം) ഐആർടിസി	1,20,000/- Bill No. 51/25.03.24
	ആകെ	26,72,374/-

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 26
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 13/19.07.24
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-26,72,374/-രൂപ

1-23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി- വീടുകൾ പൂർ

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ന എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്ന നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരു ഗ ഗുണഭോക്താവിന് നാല് ലക്ഷം രൂപയാണ് അനുവദിക്കുന്നത്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആദ്യ ഗ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് ശ്രീ /ശ്രീമതി	കരാർ തീ ആദ്യ ഗഡ അനുവദി
1	സലോമി ജെ ഷെറിൻ ബംഗ്ലാവിൽ തെക്കതിൽ, വാർഡ് നം.2	25.07.22, 14
2	സ്മിത തെക്കേ പണ്ടകശാലയിൽ , വാർഡ് നം.5	02.09.22, 14

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകര സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരി നിയമാനുസൃതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ്-19/21.07.24

1-24 ആദ്യ ഗഡു ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം
താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിത
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

പേര്, വിലാസം	കരാർ തീയതി	അർ തുക
ശ്രീ. ലാൽജിത്ത് , വയലിശ്ശേരിൽ, വാർഡ് നം.5	17.12.22	50,00
ശ്രീമതി ലിസ്സി , ഇടശ്ശേരിൽ വാർഡ് നം.13	15.03.23	50,00

ഗുണഭോക്താക്കളെക്കൊണ്ട് ഭവന പുനരുദ്ധാരണം
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ വിവരം അ
നിയമാനുസൃതം തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ്-19/21.07.24

1-25 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് - രേ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ
ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്, മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളു
ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കായ
ഏതൊക്കെ വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസാണ് നടത്തിയിട്ടു
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ഫണ്ടിനം
45/24 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്	വികസന ഫണ്ട്,ജ അടങ്കൽ തുക-300
46/24 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്	വികസന ഫണ്ട്,ജ അടങ്കൽ തുക-450
181/24 പാലങ്ങളിലെ ലൈറ്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്	വികസന ഫണ്ട്, അടങ്കൽ തുക-350

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം അസിസ്റ്റന്റ് എ
ലഭ്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പരിഗണിച്ച് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡ
അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയാണ് മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയി
വിളക്കുകൾക്ക് സ്ഥാപനം മൂന്ന് വർഷത്തെ വാറണ്ടിയും നല്കി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരി
ഹൈമാസ്റ്റ്, മിനി മാസ്റ്റ്, പാലങ്ങളിലെ ലൈറ്റുകൾ എന്നിവ
വിളക്കുകൾ ഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നോ ഇതിൽ മെയിന്റനൻസ്
വ്യക്തമല്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമ
എന്റർപ്രൈസസ് പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ ബിൽ ലഭ്യ
പ്രവൃത്തികൾ സൂപ്പർവൈസ് ചെയ്ത് പൂർത്തീകരണം
അനുവദിച്ച് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ വിഷയത്തിൽ
കുറിപ്പിന്(നം.13/19.07.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഇത്തരത്തിലെ അപാകതകൾ നിലനില്ക്കുന്നതിനാൽ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം അവലോ

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

പതിനാറ് വാർഡുകളുള്ള ആലപ്പാട് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ
വീടുകളിലും 178 സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിലവിൽ ഹരിത ക
മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്ക
മാലിന്യ ശേഖരണം നടക്കുന്നുണ്ട്. മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കു
രണ്ട് ഹോട്ട്സ്പോട്ടുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ
നിക്ഷേപത്തിനായി ബിന്നുകൾ പൊതുനിരത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചി
മാലിന്യശേഖരണത്തിനുള്ള കലണ്ടർ അച്ചടിച്ച് എല്ലാ വീ
അനുസരിച്ച് മാലിന്യം ശേഖരിച്ചു വരുന്നു. വീടുകളിലുള്ള
മുടക്കം കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് നൽകണ
നൽകണമെന്നുമുള്ള അറിയിപ്പ് പൊതുജനങ്ങളിൽ എത്തിച്ചി

ഹരിതകർമ്മ സേനയുമായി സഹകരിക്കാത്തവർക്ക് നോ
അറിയിപ്പു നൽകുകയും, അവരുടെ തുടർന്നുള്ള സഹകരണ
വീടുകളിൽ നിന്നും ജൈവ-അജൈവ മാലിന്യം തരം തിരി
സേനയ്ക്ക് കൈമാറുന്നു. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം പൂർണ്ണമാ
തിരിക്കുന്നു. പുനരുപയോഗം സാധ്യമല്ലാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉൽ
പരിധിക്കുള്ളിൽ നിരോധിച്ച് ബൈലോ പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം

ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം 32 ആണ്. ഇവർക്ക് ശ
ലഭിച്ചുവരുന്നു. വയബിലിറ്റ് ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ

പാതയോരങ്ങളിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ള മാലിന്യം
വിധം മലിനമായതിനാൽ ആയത് ലെഗസി വേസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട

വരുന്നു. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി സമയബന്ധിതമായി മാലിന്യ ശേ

മാലിന്യ സംസ്കരണം

മാലിന്യ ശേഖരണം, തരംതിരിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളത്. സംസ്ക്കരണം നടക്കുന്നില്ല ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി ഇലക്ട്രിക്ക് പിക്ക്അപ്പ് വാൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അഞ്ച് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങ നൽകുന്നതിന് ജില്ലാമിഷന് കത്തു നൽകിയിരുന്നു. എ എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിനുള്ളിൽ ടോയ്‌ലെറ്റ്, ഓഫീസ്മുറി, ഒരുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പരിശീലനം

അജൈവമാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നതിനുള്ള വിശദമായ മുഖാന്തിരം എല്ലാ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കും നൽകിയ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് കെൽട്രോൺ സ്റ്റാഫ് മുഖാന്തിരവും, ഗ്രാ മുഖാന്തിരവും നിരവധി ട്രെയിനിംഗുകൾ നൽകിയിട്ടുണ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവരുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ സംരഭക വികസ

റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ്

എല്ലാ മാസവും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പഞ്ചായത്ത് തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ, സിഡിഎസ് ചെയർപേഴ്സൺ, എന്നിവർ പങ്കെടുത്തുവരുന്നു. എല്ലാ റിവ്യൂ മീറ്റിംഗുകളില ചർച്ച ചെയ്യുകയും അവ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ന

നിലനിൽക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പ്രൊഫഷണൽ ലെവ നലനിൽക്കുന്നതായി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. ചെയ്യുന്നതിന് നിരവധി പരിശീലനം നൽകിയിട്ടും, ചില അ കൂടാതെ പല അംഗങ്ങളും മറ്റു തൊഴിലുകളിൽ കാലങ്ങള തൊഴിൽ നിലനിർത്തിക്കൊണ്ടു തന്നെ ഹരിതകർമ്മസേനാ പ്രകടനത്തെ ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. കൃത്യനിഷ്ഠ പാലിച്ച് വ അംഗങ്ങൾക്ക് വ്യക്തിപരമായ പ്രശ്നങ്ങൾ കാരണം സാധിക്കാ തരം തിരിക്കുന്നതിൽ ഏതാനും അംഗങ്ങൾക്ക് പ്രാവീണ്യ പ്രകടനത്തെ ബാധിക്കുന്നുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

മാലിന്യം തരംതിരിക്കൽ, വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം എ വാർഡുകളിലേക്ക്, നന്നായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗങ്ങളു തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മിനി എം.സി.എഫുകൾ-എല്ലാ വാർഡിലും ഒരെണ്ണം വീ
ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ ഇല്ല. എം.സി.എഫിൽ വേണ്ട അടിസ്ഥ
മുപ്പത് ശതമാനത്തോളം സ്ഥലം സോർട്ടിംഗ് ഏരിയയു
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഉപയോഗിക്കുന്നു. തൊഴിലാളികൾക്ക്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

- മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 1994 ലെ കേരള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ ഫലപ്ര ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിൽ ബോധവൽക്കരണം, യൂസർഫീ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗാർഹികതല പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ച എല്ലാ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഉചിതമായ ഉറവിട സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയ സർവെ ഇത്തരത്തിലുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ന
- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസോടുകൂടി പ്രവർത്തി തരംതിരിച്ച്, ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ചു സംസ്കരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള പരിശോധന ക
- പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനം ഏറ്റെടുക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പ്ലാസ്റ്റിക്കിന് ബദലായ ഉൽപന്നങ്ങളുടെ ഉപയോഗം പ്രോൽസ
- ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വിപുലീകരിച്ച് സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ എ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യം സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് തന്നെ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- പാഴ്വസ്തുക്കളുടെ ശേഖരണത്തിനും, തരം തിരിക്കലിനും പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമുണ്ടാകാത്ത വിധത്തിൽ സേവനങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ നിയോഗി
- യൂസർ ഫീ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീക
- അംഗീകൃത പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലേ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ വിഷയത്തിൽ കൈക്കൊള്ളു
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന
[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള

3-1 ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്താതെ ബിൽ അനുവദിച്ചു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ
പ്രോജക്ടിന്റെ അന്തിമ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ ടെണ്ടർ കുറവ്
അധികം അനുവദിച്ചു.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 162/24
ഫണ്ട് ഇനം- വികസന ഫണ്ട്(ജന.)
ആകെ ചെലവ് തുക 1,08,398/-രൂപ, Bill No.07/13.06.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ സുനിൽ ലാൽ .എസ്

എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ നിന്നും 8.56% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാ
പ്രവൃത്തി എറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബ
ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	
ടെണ്ടർ കുറവ് 8.56%	
ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിമൂല്യമായി അനുവദ	
ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിമൂല്യമായി അനുവദ	
അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പി
തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്

ഈ ഇനത്തിലെ അധികചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കരാറു
ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക
2023-24	12.07.2024, 15.07.2024	കെ.എസ്.പ തീയതി -19

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	96900/-	18/24,ഭിന്നശേഷിയുള വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	240000/-	96/24, ലൈഫ് ഭവന ന (എസ്.സി.പി)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	80000/-	133/24,ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം (എസ്.സി.പി)
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	80000/-	133/24, ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം (എസ്.സി.പി)
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	240000/-	132/24, ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം (പൊതു വിഭാഗം)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000/-	88/24, ലൈഫ് ഭവന ന (പൊതു വിഭാഗം)
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	100000/-	88/24, ലൈഫ് ഭവന ന (പൊതു വിഭാഗം)

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	264148/-	5/24, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	75000/-	5/24, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരി

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴി ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(രൂപ
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	62/22.03.23	11,97,000/-
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	37/24, പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	27/08.06.23 64/10.07.23 175/20.10.23	84431/-
കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി	41/24 പ്രഷർ ഫിൽറ്റർ സ്ഥാപിയ്ക്കൽ	XVFC/2023-24 P/145/27.03.24	2390000/

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 728 വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് പദ്ധതി ലോൺ രജിസ്റ്റർ ക ലോൺ വിഹിതം ഇനത്തിന്റെ മുന്നിരിപ്പ് , നീക്കിയിര പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ വായ്പയുടെ വ പ്രകാരമുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(രൂപ)	ത ത (ര
				മ

ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം		7280000/-	3,91,626/-	11

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 3,225/-രൂപയുടെ വിശദാംശ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ
2018-19	3-2	3,225/-	ശ്രീ. ജോർജ് തോമ (കൃഷി ഓഫീസർ)

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (രൂപ)	
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ
3-1		7994/-രൂപ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആള
1-19	300000/-	ഡോ.നിവ്യ.എസ്.അജ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-20	38000/-	ശ്രീമതി രേഖ ബി, സെ
1-22	2672374/-	ശ്രീമതി രേഖ ബി, സെ
1-25	1074226/-	ശ്രീമതി രേഖ ബി, സെ

(ബി). കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു ന നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന (
ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി രേഖ. ബി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ആലപ്പാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഡോ.നിവ്യ.എസ്.അജയ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) ആലപ്പാട്

<u>4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വി
1998-99	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(3)/18, തീയതി 21-2-18
1999-2000	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(4)/18, തീയതി 21-2-18
2000-2001	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(5)/18, തീയതി - 21-2-18
2001-2002	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(6)/18, തീയതി 21-2-18
2002-2003	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(7)/18, തീയതി 21-2-18
2003-2004	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(8)/18 തീയതി 21-2-18
2004-2005	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(9)/18 തീയതി 21-2-18

2005-2006	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8/377(10)/18, തീയതി- 21-2-18
2006-2007	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8-721/19, തീയതി 29.05.2019
2007-2008	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം-പി8-721/19, തീയതി 29.05.2019
2008-2009	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം. പി8-721/19 തീയതി, 29.05.2019
2009-2010	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ. എം. പി8-721/19, തീയതി 29.05.2019
2010-2011	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8-721/19, തീയതി 29.05.2019
2011-2012	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8 അദാലത്ത് 2 തീയതി 22.08.2022
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8 അദാലത്ത് 2 14/36/22, തീയതി 22.08.2022
2014-2015	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8 അദാല 15/36/22, തീയതി 22.08.2022
2015-2016	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം-പി8 അദാല 16/36/22, തീയതി 22.08.2022
2016-2017	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി.8/578/18, തീയതി 10.05.2018
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/1879/2018, തീയതി 10.07.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/453/2020, തീയതി 22/05/2020
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/1368/2021, തീയതി 12/04/2022
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/1369/2021, തീയതി 22/05/2023

2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/243/23, തീയതി 13/07/2023
2022-23	കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം. പി8/146/24, തീയതി 28/02/2024

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 dated 01-06-2024 and submitted on 07-06-2024 , 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 Alappad 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 Alappad Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 19/08/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

1. Key ratios And notes on accounts are not included in Annual Financial st
2. Cash Flow statement - Net increase/decrease in cash flow does not matc closing balance of cash and cash equivalents.
3. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of prope

4. Unpaid bills of maintanance fund are not excluded from the ACR.
5. CFC Expenditure in Sulekha mismatch with Bank Statement
6.Amount in Balance sheet (B18 schedule) given for deposit work is not accurate.

<u>അനുബന്ധം-2</u>
<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ആലപ്പാട് 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,
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