

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തൊടിയൂർ 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. പി.8/1975/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 30/10/2024
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തൊടിയൂർ 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 തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെ എസ് എ .കെഎൽ എം. പി.8/1975/24 തീയ്യതി: 30/10/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തൊടിയൂർ 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 തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2023 മുതൽ 30-09-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-10-2024 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	07-10-2024	17-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-10-2024	17-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അജ്മൽ എ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അരുൺജിത്ത് ജി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ദിവ്യ ജെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ശരൺ എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു രാമചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ബിന്ദു.ബി.ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	30-04-2023
ശ്രീമതി വത്സല കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-05-2023	04-07-2023
ശ്രീ.സി. ഡെമാസ്റ്റൻ	സെക്രട്ടറി	05-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി കാർത്തിക എച്ച്.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.പത്മകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	29-11-2023
ഡോ.ഗൗരി ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	30-11-2023	19-02-2024
ഡോ.അനീഷ്യ എ പ്രസാദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	20-02-2024	31-03-2024
ഡോ.സമീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.	01-04-2023	04-07-2023
ഡോ.ശ്രീലക്ഷ്മി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	05-07-2023	31-03-2024
ഡോ.ശ്രീകുമാർ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അജിതകുമാരി കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി വത്സല കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2023	03-07-2023
ശ്രീമതി സുനിത.കെ.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	04-07-2023	31-03-2024
ശ്രീ പ്രവീൺ പി കൃഷ്ണൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സബീന എൻ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023	18-01-2024
ശ്രീമതി റാഹിലത്ത് ബീവി	വി.ഇ.ഒ	19-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീജ എസ്.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2023	28-09-2023
ശ്രീമതി ഷീജ എൻ	വി.ഇ.ഒ	29-09-2023	18-01-2024
ശ്രീമതി രഹന ആർ	വി.ഇ.ഒ	19-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി റാണി.കെ.ശ്രീധർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ബൈജുഷ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ബീന എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അഞ്ജലി വി മോഹൻ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എസിആർ കണക്കുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-4
6	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-5
7	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	രസീതുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു	1-11
20	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-12
21	MGNREGS - കരാറുകാർ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് വിതരണം ചെയ്തില്ല.	1-13
22	ജൽ ജീവൻ മിഷൻ - KWA റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് അടച്ചില്ല - നഷ്ടം : 4,86,53,154/-	1-14
23	പൊതു ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-15
24	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-16
25	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 69557/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു	1-17
26	അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല	1-18
27	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി-വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-19
28	പ്രത്യേകാവശ്യ ഫണ്ടുകൾ യഥാവിധി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-20
29	ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-21

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു 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 റിപ്പോർട്ട്	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	അനുബന്ധപത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ക

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ധനകാര്യ പത്രികകളും, പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഭരണസമിതിയുടെ 28.05.2024 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 29.05.2024 പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടു കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്ക ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്ത അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് 2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടു വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരു എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെ

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തൊടിയ സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024 വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കൊല്ലം
തീയതി :30-10-2024

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും ത

ഓപ്പറേറ്റിങ്, ഇൻവെസ്റ്റിങ്, ഫിനാൻസിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് =3,63,(
നീക്കിയിരിപ്പും മുന്നിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40b-40a) = 43,75,645/-രൂപ

1-1-3 വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എ വ്യത്യാസം-സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ വെബ് സാംഖ്യ എ.സി.ആർ-ൽ നിന്നും ഒഴി കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കണക്കുകളും എസിആർ കണക്കുകളും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവും എസിആർ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ട് ഇനം	എ സി ആർ പ്രകാരം ചെലവ്(₹)
1	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡ്)	1,56,05,121/-
2	സി.എഫ്.സി	1,10,87,461/-

1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും, തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എ എൻട്രി യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ

വിവിധ ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി

പ്രയർ പിരിയഡ് ഐറ്റംസ് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കു പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

(I) ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

(Ii) ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്, ടി.എസ്.സി എന്നീ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കൃത്യമായ

(Iii) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ ഫണ്ടിന്റെ (ഹെഡ് 320100160) കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും, B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (ഹെഡ് 450210101) ഫ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(Iv) B-4 ഷെഡ്യൂളിലെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ഹെഡ് 320200104, ഹെഡ് 32020011 എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും, B-17 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ ഹെഡിന്റെ (450210101) ഫ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(I) വസ്തുനികുതി വരവ്, കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ കണക്കുക നടത്തിയ ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേ

(Ii) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(Iii) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു

1-1-8 രസീതുകൾ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിലെ 10,000/-രൂപയുടെ വരവ് 380400103 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉ

1-2 ബജറ്റ്

28/03/2023 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 08-02- ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3,97,69,424/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	20,22,89,748/-രൂപ
ആകെ	24,20,59,172/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	19,79,14,103/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,41,45,069/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	23,75,852 /-രൂപ

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹
വികസന ഫണ്ട്-പൊതു.	0	3,11,19,000/-	3,11,19,000/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ് സി പി	0	1,75,73,000/-	1,75,73,000/-
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	1,66,04,650/-	1,66,04,650/-
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	46,16,000/-	46,16,000/-
സിഎഫ് സി-ടൈഡ് ബാങ്ക്	39,73,225/-	38,65,000/-	78,38,225/-
സിഎഫ് സി-അൺടൈഡ്- ബാങ്ക്	17,52,472/-	53,27,226/-	70,79,698/-

മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ-സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ച
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	66,60,000/-	1,08,60,000/-	1,75,20,000/-	1,
സാക്ഷരത	2,992/-	120/-	3,112/-	11
കാവുകളുടെ സംരക്ഷണം	2,50,810/-	0	2,50,810/-	0
റിക്കവറീസ്-കോവിഡ്	1,74,400/-	0	1,74,400/-	0
നഗര സഞ്ചയ	0	20,68,295/-	20,68,295/-	20
ഹോമിയോപ്പതി-ക്യാപിറ്റൽ	5,00,000/-	0	5,00,000/-	0

മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആ
ഐസിഡിഎസ്	19,94,610/-	38,44,373/-	58,38
റ്റിഎസ് സി & ശുചിത്വ മിഷൻ	13,83,040/-	34,042/-	14,17
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -ഡയഗണോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	2,30,890/-	13,73,718/-	16,04
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-വെൽനസ് സെന്ററർ	6,932/-	5,48,831/-	5,55,7

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക(രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പ (എണ്ണ
227	26,76,48,506/-	144	14,70,86,377/-	0	83

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹
ഭരണചെലവുകൾ	9,50,290/-	12,57,279/-	22,07,569/-
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	6,34,96,595/-	6,34,96,595/
ആകെ	9,50,290/-	6,47,53,874/-	6,57,04,164/

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴ
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	20,20,800/-
വിധവാ പെൻഷൻ	2,26,29,000/-
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,00,89,200/-
വികലാംഗ പെൻഷൻ	75,54,600/-
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരുടെ പെൻഷൻ	4,94,600/-
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	3,60,000/-

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്ത കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സമയദൈർഘ്യം കുറയ്ക്കുന്ന നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി വിലയിരുത്തി നികുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ സമ്പ്രദായം സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവുകള നൽകിയാണ് സ്വീകരിക്കുന്നത്.

പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നുണ്ട്. വരവുക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് പദ്ധതികളുടെ ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിനും, സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂ മോണിറ്ററിംഗ് അനിവാര്യമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്ഥിരം സമിതികളും, പുലർത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം നിലനിൽക്കുന്നതായി വിലയിരുത്തുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	03/02/2023	2022 ഒക്ടോബർ 2022 ഡിസംബർ
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12/02/2019	2009/10-2013-14

1-11 വസ്തുനികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചു

വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന പരിശോ (കൈ)നം.77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 22.03.23 പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്കിലുള്ള നികുതി ഈടാക്കിയിര

ക്രമ നം	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണം (ച.മീ)	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗ ക്രമം	പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് (ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന്)(₹)	നിർണ്ണയ അടിസ്ഥ വസ്തുനി
1	13/972	ജിജി ജോർജ്ജ്/റിനി മറിയം ജോർജ്ജ്, ഏദൻ കോട്ടിശ്ശേരിൽ,	457	പാർപ്പിടാവശ്യം	10	3656/-

		പുലിയൂർ വഞ്ചികിഴക്ക്, തൊടിയൂർ പി.ഒ				
2	19/869	അരുൺ.ആർ, മുരളീഭവനം,കല്ലേലിഭാഗം, കല്ലേലിഭാഗം പി.ഒ	358.31	പാർപ്പിടാവശ്യം	10	2867/-

വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് മേൽ പറഞ്ഞ കെട്ടിടങ്ങ നികുതി പുനർനിർണയിച്ചിട്ടുള്ളതും, ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി കുടിശ്ശി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.-5/10.10.24

1-12 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ,ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ ചുവടെ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കാ

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം.	ചെക്ക് നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/ തസ്തിക	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക	തിരികെ ഈടാക്കിയ തുക₹
1	22300413/ 24.08.23	002694/ 24.08.23	ശ്രീ ശംഭു.എസ് ക്ലർക്ക്	20,000/-	-
2	22300414/ 24.08.23	002694/ 24.08.23	ശ്രീമതി ഷബ്ന ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	20,000/-	4000/-
			ആകെ		

മേൽ വിഷയം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. മുൻകൂ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, മുൻകൂർ തുക തിരികെ ഈടാക്

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.-22/17.10.24

1-13 MGNREGS - കരാറുകാർ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് വ

2022-23 ൽ MGNREGS ആക്ഷൻ പ്ലാനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർ തീരുമാനപ്രകാരം ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത കരാറുകാരായ ഗോവിന്ദ് വിഷ്ണു, അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർമ്മാണത്തിനാവശ്യമായ നടക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് ഇവർ വിതരണം ചെയ്യാതെ കരാർ ലംഘനം നടത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇ ആരംഭിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ:

ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ ഗോവിന്ദ് വിഷ്ണു ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ ച
I) കരിങ്ങോട്ട് കരയനാതിൽമുക്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ് 19)
Ii) നെടിയത് കൈമട റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ് 12)
Iii) കുറ്റിക്കാട്ടുവിള കാഞ്ഞിരത്താഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ് 19)
Iv) വൈശാഖം -ഗൗരീശങ്കരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വാർഡ് 23)

കരാറുകാരൻ ദീപു രാജ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തി-മുതലശ്ശേരി ഇടയിലവിള റോഡ് പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്തു നാളിതുവരെ മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടില്ല .
കരാർ ലംഘനം നടത്തിയവർക്കെതിരെ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കരാർ) ചട്ട സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ കരാറുകാരുടെ Risk And Cost ൽ പ്രവൃത്തി റീ ടെണ്ടർ ചെയ്ത് പൂർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി കരാറുകാരെ കരിമ്പട്ടിക ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. MGNREGS പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർ സെക്രട്ടി, അസി എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. കരാ തുടർനടപടിളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ജൽ ജീവൻ മിഷൻ - KWA റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് അടച്ചില്ല - നഷ്ടം : 4,86,5

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുള്ള റോഡുകളിൽ പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതുമായി
നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് അട
പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജുകൾ അടയ്ക്കാതെ കേര
റോഡുകൾ കുഴിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി. ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്
സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
JJM പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി കുഴിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയിലുള്ള
പഞ്ചായത്ത് അധികാരികൾ നിരന്തരം കത്തിടപാടുകൾ കേരള വാട്ടർ
പുന:സ്ഥാപിക്കുകയോ റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിരന
സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്ക് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി തയ്യാറായി. പഞ്ചായത്ത്
അതോറിറ്റി അധികാരികളും സംയുക്തമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ തകർന്ന
കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് 48653154/-രൂപ ആണ്.
തൊടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡുകൾ റിസ്റ്റോറേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി
തിരുവനന്തപുരം; തിയതി-26-01-23 പ്രകാരം ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ടി തുക
വാട്ടർ അതോറിറ്റി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ സർക്കുലർ നം KWAJB/164/24 AE 20; 08-01-24
എന്നാൽ തുക നാളിതുവരെയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടില്ല. റിസ്റ്റോ
ഭരണാനുമതി ലഭിക്കുവാനുള്ളത് 18953154/-തുകയ്ക്കാണ്. ഇപ്രകാരം ആകെ 48653154/-
പഞ്ചായത്തിന് നൽകുവാനുള്ളത്. JJM പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി കുഴിച്ച റോഡുകൾ നിലവിലു
ചാർജ്ജിനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ട മുഴുവൻ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 പൊതു ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയെങ്കി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്-പൊതു ടാപ്പുകൾ കട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുക ഡെപ്പോസി
അടങ്കൽ തുക-7,67,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
പൊതു ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന്, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ എസ്റ്റ
നം.216751/27.09.2023 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കു വരു
ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 7,67,00
പൊതു ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് 2023 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിൽ വാട്ട
വരുത്തിയെങ്കിലും, വിച്ഛേദിക്കാൻ തുക ഒടുക്കു വരുത്തിയ ടാപ്പുകളും ഉൾപ്പെട്ട ബി
നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. 2024 ആഗസ്റ്റ് മാസത്തിൽ
കുടിശ്ശിക 92,47,159/-രൂപയാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 16.10.2024 ലെ 10-ാം നമ
ബില്ലുകൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നതിനാൽ 2023-24 സാ
അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും, അപാകത പരിഹരിച്ച് ബിൽ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വെള്ള
നൽകി.
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെക്കൊണ്ട് പൊതു ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് നടപട
വെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചർച്ച നടത്തി തീർപ്പാക്
സമിതിയുടെയും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെയും അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയ
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-7,67,000/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ-10/16-10-2024

1-16 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

2023-24 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതി
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക ലഭിച്ച സ്ഥാപനം	ഫണ്ട്
215/ 24, തെരുവുനായ നിയന്ത്രണം-പേവിഷ പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	തനത് ഫ
പദ്ധതി നമ്പർ-129/ 24 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	ഭൂജല വകുപ്പ്	നഗര സ ഫണ്ട്

	ആകെ

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക
കിണർ നിർമ്മാണത്തിനായി ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള 2089295/-രൂപയ
മാത്രമാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും, ബാക്കി തുക 2024-25 വർഷത്തെ പ്രോജ
നിന്ന് ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുമ
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 15,39,295/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രോജക്ടിന്റെ പൂർത്തീകരണവിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടത
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു തുക –15,39,295/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 11,12/16.10.2024

1-17 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 69557

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പദ്ധതി	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി (140/24)
അടങ്കൽ തുക	4,62,500/- (വികസന ഫണ്ട്) 4,62,500/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേര
ചെലവ് തുക	4,62,500/- (വികസന ഫണ്ട്) (ബിൽ നം.1 /29. 7.23)

2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
വിഹിതമായി 12,500/-രൂപ നിരക്കിൽ 4,62,500/-രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ് പ
വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 3,92,943/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി. പദ്ധതി
ഒഴിവായി. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി അടച്ച തുകയിൽ നിന്ന് ഒഴിവായ രണ്ട് ഗുണ
നൽകിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി അടവാക്കിയ25,000(2x1250
ആയതിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ
ഒഴിവായവരുടെ ബാക്കി സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു
ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 69557/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. ഒഴിവായവരുടെ
രേഖകളും, പൂർണ്ണമായ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ 69557/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക – 69557/-രൂപ

1-18 അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും ഉറപ്പാക

തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 45 അങ്കണവാടികൾ ഉള്ളതിൽ, 43 എണ്ണം സ
അങ്കണവാടി വാടക കെട്ടിടത്തിലും, 79-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി സ്വന്തം കെട്ടിടം
വാടകരഹിത കെട്ടിടത്തിലുമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. 94-ാം നമ്പർ അങ്ക
പ്രവർത്തിക്കുന്നെങ്കിലും വൈദ്യുതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 114-ാംനമ്പർ അങ്കണവാടിക്ക് സ്ഥലം
ചുറ്റുമതിലില്ല. കുടിവെള്ള സൗകര്യമില്ലാത്ത നാല് അങ്കണവാടികളാണ് ഉള്ളത്.
സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ.തീയതി-19.04.2022 ഖണ്ഡിക 8.8.2 (1), (2) ൽ പദ്ധതിക്കാലയ
കെട്ടിടം, ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, ഫർണിച്ചർ, മറ്റ് ഭൌതിക സൗകര്യങ്ങൾ എ
അങ്കണവാടികൾ യാഥാർത്ഥ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകണ
ശിശുവികസന വകുപ്പ് എന്നിവയുമായി സഹകരിച്ച് എല്ലാ അങ്കണവാടികൾക്കും
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയം
ലെ നമ്പർ 39033/ഡി.സി.2/2010 തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സർക്കുലർ പ്രകാരം പൂ
ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് സ്വന്തമായി
സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾ
അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗ
കളിക്കോപ്പുകൾ, ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പാത്രങ്ങൾ, സംഭരണി
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു
അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാനസൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സ്വന്തമായി
കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും, അങ്കണവാടികളുടെ ഭൌതിക സാഹചര്യങ്ങൾ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി-വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി നിർവ്വഹണോദ്യോ ഓഫീസറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഒരു വീട് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി ഒരു ഗുണഭോക അനുവദിക്കുന്നത്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആദ്യ ഗഡു തുകകൾ കൈ പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വിവരം ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ, നിർവ്വഹണോദ്യോ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ളത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പൊതുവിഭാഗം

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കരാർ തീയതി/ ആദ്യ ഗഡു അനുവദിച്ച തീയതി	അ
1	ശ്രീമതി ജലജ കുമാരി, ജിത്തുഭവനം	17.06.23	2,00
2	ശ്രീമതി ബുഷറ ബീവി, കണ്ണമ്പള്ളിൽ	26.06.23	40,0
3	ശ്രീമതി ശോഭന, വൈശ്യം പറമ്പിൽ	26.06.23	2,00
4	ശ്രീ വിശ്വംഭരൻ, വിനീത് ഭവനം	31.07.23	40,0
5	ശ്രീമതി സുഗത, ചുണ്ടാന തെക്കതിൽ	31.07.23	40,0
6	ശ്രീമതി അമ്പിളി കുമാരി, കപ്പത്തൂർ കിഴക്കതിൽ പുത്തൻവീട്	07.08.23	40,0
7	ശ്രീ കെ രാജൻ, വിഷ്ണുഭവനം	19.08.23	1,40
8	ശ്രീമതി റംലാ ബീവി, സോഫിയാ മൻസിൽ	19.08.23	1,40
9	ശ്രീ ബിജു ആർ , ശാന്ത, പൊയ്കതടായിൽ	25.09.21	40,0
10	ശ്രീമതി മിനി മോശ് , ബാബു, അരുൺ ഭവനം	30.05.22	2,00
11	ശ്രീമതി സുകേശിനി, രജീഷ് ഭവനം	30.05.22	40,0
12	ശ്രീമതി ഹസീന, അബ്ദുശ് സലാം, ഭഗവതി കോളനി	30.05.22	1,43
13	ശ്രീമതി സജീല, അൻസിൽ നിവാസ്	30.05.22	2,00
14	ശ്രീ ഷറവുദ്ദീൻ, നരിഞ്ഞി കോളനി	01.07.22	40,0
15	ശ്രീമതി ഉഷാ രവികുമാർ, ചാങ്ങയിൽ വടക്കതിൽ	06.10.22	3,00
16	ശ്രീമതി അമ്പിളി ശിവപ്രസാദ്, ചിറ്റക്കാട്ട് പടീറ്റതിൽ	23.12.22	3,00
17	ശ്രീമതി മുബീന സജീർ, കാക്കന്റയ്യത്ത്	10.05.23	2,00
18	ശ്രീമതി സരസ്വതി അമ്മ, നിതീഷ് ഭവനം	03.04.24	40,0

എസ് സി വിഭാഗം

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കരാർ തീ ആദ്യ ഗഡ അനുവദി തീയതി
1	ശ്രീമതി സരോജിനി, താരാ ഭവനം, കല്ലേലി ഭാഗം	17.08.18
2	ശ്രീമതി സുജാത, അഷ്ടപദി, കല്ലേലിഭാഗം	13.09.18
3	ശ്രീമതി സുജിത, വിശ്വനാഥൻ, പച്ചംകുളത്ത് കിഴക്കതിൽ, പുലി. കിഴക്ക്	21.12.18
4	ശ്രീമതി ശാലിനി, ശിവൻകുട്ടി, അരീപ്പുറത്ത്, കല്ലേലിഭാഗം	10.06.21
5	ശ്രീമതി കൃഷ്ണമ്മ, പൗലോസ്, പ്ലാമൂട്ടിൽ കിഴക്കതിൽ	21.06.23
6	ശ്രീമതി പ്രിയ, വിജയലാൽ	21.02.22
7	ശ്രീമതി സുനിത സുരേന്ദ്രൻ , രാംകുമാർ , രാം ഭവനം, തൊടിയൂർ നോർത്ത്	15.11.21
8	ശ്രീ അനു സന്തോഷ്, മഹാദേവർ കോളനി, കല്ലേലിഭാഗം	30.10.21
9	ശ്രീമതി സരോജിനി രാഘവൻ, നാലുതെങ്ങിൽ വീട്, തൊടിയൂർ നോർത്ത്	13.06.22

10	ശ്രീമതി ഇന്ദിരാ പാച്ചൻ, കോട്ടപ്പുറത്ത് വീട്	12.10.22
11	ശ്രീമതി ഓമന ബാബു, ബിബിൻ ഭവനം, വേങ്ങറ	29.11.22
12	ശ്രീമതി മിനി ചന്ദ്രൻ, പുതുശ്ശേരി വടക്കേത്തറ	24.3.23
13	ശ്രീമതി ലതാ ശിവാനന്ദൻ, കാവിന്റെ പടീറ്റതിൽ	14.07.23
14	ശ്രീമതി മഞ്ജു അനീഷ് , പ്രിയമാനസം	28.02.23
15	ശ്രീ വാസുദേവൻ, ശാന്താലയത്ത് കിഴക്കതിൽ	28.02.23
16	ശ്രീമതി ആര്യ സുരേന്ദ്രൻ, ഷിബു ഭവനം	08.03.23
17	ശ്രീമതി അനിത ജെ, പൊടിയൻ, വാരിക്കോലിൽ	20.03.23
18	ശ്രീമതി സിനി രാജേഷ് , അഞ്ജനം, കാരുവിള പടിഞ്ഞാറേ തറയിൽ	22.03.23
19	ശ്രീമതി സുഷമ തുളസീധരൻ, കണ്ണംകുളത്ത് തറയിൽ	28.03.23
20	ശ്രീമതി കമലമ്മ സോമൻ, നീതു ഭവനം	29.03.23
21	ശ്രീ ജയകുമാർ തങ്കപ്പൻ, കാവിന്റെ തെക്കതിൽ	29.03.23
22	ശ്രീമതി സുചിത്ര എസ്, സുകുമാരൻ, മൂന്നാം വാതുക്കൽ പടീറ്റതിൽ	11/2023
23	ശ്രീമതി രഞ്ജിനി, അജയൻ, അജയഭവനം	10.05.22
24	ശ്രീമതി മഞ്ജു, ഷിജു, കാവിന്റെ തെക്കതിൽ	10.05.23
25	ശ്രീമതി രാധിക പി , മനു, അശ്വതി നിലയം	10.06.23
26	ശ്രീമതി ദീപിക, വർഷ ഭവനം	10.06.23
26	ശ്രീമതി ശോഭന ദേവരാജൻ, വരമ്പേൽ പുത്തൻവീട്	10.06.23
28	ശ്രീമതി രാധാമണി സുകുമാരൻ, മഹാദേവർ കോളനി	07/2023
29	ശ്രീമതി മിനി അജയകുമാർ, ആര്യ ഭവനം	08/2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഭവനനിർ ഉറപ്പുവരുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്ത സ്വീകരിക്കാത്തവർ ഉണ്ടെങ്കിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പ്രത്യേകാവശ്യ ഫണ്ടുകൾ യഥാവിധി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

(I) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കാവുസംരക്ഷണത്തിനായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രത്യേകാവശ്യ ആകെ അനുവദിക്കപ്പെട്ട 15,00,000/-രൂപയിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 12,49,190/-രൂപ 2,50,810/-രൂപ തുടർന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള പ്രത്യേ ചെലവഴിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ ന ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

(Ii) ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ ക്യാംപയിൻ, ശുചിത്വമിഷൻ എന്നീ ഹെഡുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇവ പ്രത്യേക ഹെഡു തിരിച്ച് കണക്കുകൾ സൂക്ഷി നീക്കിബാക്കിയായി 11,54,403/-രൂപ ഉണ്ട്. ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യമായ അക്കൗണ്ടിംഗും യഥ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തനാവലോകനം

അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ

മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമാ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആർ. ആ യൂണിറ്റ് എന്നിവ ഇല്ല. നിലവിൽ 12507 ഭവനങ്ങളിലും 745 സ്ഥാപനങ്ങളിലും ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. വീടുകളിൽ പ്രതിമാസം 50/-രൂപയും വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ കളക്ഷൻ ഫീസായി ഈടാക്കി വരുന്നത്.

മാലിന്യശേഖരണകാര്യക്ഷമത

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ ആധികാരിക കലണ്ടർ സഹായസ്ഥാപനമായി ഐആർടിസി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും പതിച്ച് യൂസർഫീ കളക്ട് ചെയ്തുവരുന്നു. മാസത്തിലെ ഒന്നുമുതൽ പതിനഞ്ച് തീയതി

വേർതിരിക്കലും, ഇരുപത്തിയഞ്ചാം തീയതിയോടെ പ്ലാസ്റ്റിക് ഏറ്റെടുക്കുന്ന നടപടികളുമാണ് നിലവിൽ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നത്.

മാലിന്യവേർതിരിക്കൽ

ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ വച്ച് തന്നെ വേർതിരിക്കുന്നുണ്ട്. വൃത്തി എംസിഎഫിൽ എത്തിക്കുകയും തരംതിരിച്ചശേഷം കരാറിലേർപ്പെട്ട കമ്പനിക്ക് കൈ

റീസൈക്ലിംഗ്

ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങളിൽ നിന്ന് പുനരുപയോഗസാധ്യതയുള്ളവ കണ്ടെത്തി സംവിധാനങ്ങൾ ഇല്ല. റീസൈക്ലിംഗിന്റെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് ഹരി ആദായകരമാക്കാവുന്നതാണ്.

കമ്മ്യൂണിറ്റി എൻഗേജ്മെന്റ്

ബോധവത്ക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്ത് ഭേദഗതി ഉത്തരവിലെ പ്രസക്തഭാഗങ്ങൾ ലഘുലേഖകൾ ആയി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്

തൊഴിൽസൃഷ്ടിക്കൽ

പ്രതിമാസം ശരാശരി 15,000/-രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക ഒരു ഹരിതസേനാംഗത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 72887 Kg മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത് 7,18,622/-രൂപ കൺസോർ ലെഗസി വേസ്റ്റ് 64,238 Kg കയറ്റി അയച്ചതിനായി 3,21,190/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അടിസ്ഥാനസൗകര്യ വികസനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി 20 മിനി എ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് യൂണിഫോം, ഗ്ലൗസ്, മാസ്ക്, സാനിട്ടൈസർ, ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി ട്രോളികൾ നല്കിയിട്ടു അപ്പ് വാഹനം മാലിന്യ നീക്കത്തിന് നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു. ഹരിതസേനാം പരിശീലനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ്, ബെയിലിംഗ് & ഷ്രെഡ്ഡ

പാരിസ്ഥിതിക ആഘാതം-കൈക്കൊണ്ട നടപടികൾ

പൊതുനിരത്തിൽ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്ന പ്രവണത ഇല്ലാതാക്കുന്നതിനായി പ്രധ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി

മിനി എം.സി.എഫുകളുടെ സ്ഥലപരിമിതിമൂലം മാലിന്യം വാർഡുതലത്തിൽ ശേഖ ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിരമായി മിനി എംസിഎഫുകളുടെ വലിപ്പം കൂട്ടുന്നതിനുള്ള

പ്രധാനനിർദ്ദേശങ്ങൾ

*കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് നിയമത്തിന്റെ സെക്ഷൻ-219-ൽ പരാമർശിക്കുന്ന നിയമ വരുത്തുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ് .

*MLP, LEGACY മാലിന്യങ്ങൾ എല്ലാ മാസവും നീക്കം ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് എടുക്കുന്ന സ്ഥാപനം ലിഫ്റ്റിംഗ് പ്ലാന ശേഖരിക്കുന്നതിനായും എംഎൽപി, ലെഗസി വേസ്റ്റുകൾ കൂടി എടുക്കുന്നതിനായുമു കരാറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി യഥാസമയമുള്ള മാലിന്യ നീക്കം ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പരാതിപരിഹാരസെൽ രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

*"ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ-കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരി കൈവരിക്കാനുതകുംവിധം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസംവിധാനങ്ങളുടെ ക്രിയാത്മക ഇടപെടലുകളും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നി

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നി

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതി

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ത
2023-24	08.10.24 മുതൽ 09.10.24 വരെ	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ. തീയതി-30.10.2024

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	300,000/-	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	900,000/-	പാലിന് സബ്സിഡി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	15,20,000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	70,503/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം എസ് റ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	1,75,000/-	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	191,048/-	പാലിന് സബ്സിഡി
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	9,80,000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ജനറ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	6,00,000/-	ലൈഫ്-ഭൂമി വാങ്ങൽ ജനറൽ
കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ട്	2023-24	14,89,295/-	കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം തൊടിയൂർ നോർത്ത് വാർഡ്-10വേങ്ങറവാർഡ്- 12നഗര സഞ്ചയാ പദ്ധതി
കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ട്	2023-24	5,79,000/-	എംസിഎഫിലേക്ക് ബെയി ലിം യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിന് തുക അടവാക്കൽ	216751/27.09.23	നം.7,67,000/- തനത് ഫണ്ട്
ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	924734/19.03.24	14,89,295/- നഗരസഞ്ചയ ഫണ്ട്

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 4,62,40,000/-രൂപ വരവുണ്ട്. മുൻബാ രൂപയിൽ, 3,89,30,000/-രൂപ തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻ തിര തുക മുത
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	കെയുആർഡിഎഫ്സി ലോൺ	4,62,40,000/-	3,82,09,402/-	62,10,

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 26,110/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക(രൂപ)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും/ ഉദ്യോഗപ്പേരും
2017-18	3-9	11110/-	ഷാജു പി.എ, സെക്രട്ടറി
2021-22	1-12	5000/-	മീന.ഒ, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്
2022-23	1-35	10000/-	അജിതാകുമാരി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡി സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്ക കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോ അവ
2014-15	2-1, 2-2	2016-17	അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയ പരി
2015-16	2-2, 2-3	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	നിയ പരി

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം :

ഇല്ല

ബി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യ
1-15	7,67,000/-	ശ്രീ സി ഡെമാസ്റ്റൻ, സെക്രട്ടറി
1-16	15,39,295/-	ശ്രീ സി ഡെമാസ്റ്റൻ, സെക്രട്ടറി
1-17	69,557/-	ഡോ ബൈജുഷാ, വെറ്റിനറി സർജൻ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ ന

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാ മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും ശ്രീ/ശ്രീമതി	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം
ശ്രീ സി ഡെമാസ്റ്റൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീ സി കാട്ടിൽക
ഡോ ബൈജുഷാ വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീമതി പടിഞ്ഞാ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(2)/18, തീയതി- 17/04/18
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380/(3)/18, തീയതി- 17/4/18
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(4)/18, തീയതി- 17/04/18
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(5)/18, തീയതി- 17/04/18
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(6)/18, തീയതി- 17/04/18
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(7)/18, തീയതി- 17/04/18
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(8)/18, തീയതി- 17/04/18
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(9)/18, തീയതി- 17/04/18
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(10) /18, തീയതി- 17/04/18
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/380(11)/18, തീയതി- 17/04/18
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(1)/19, തീയതി- 29/05/19
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(2)/19, തീയതി- 29/05/19
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(3)/19, തീയതി- 29/05/19
2009-10 & 2010-2011	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/716(4)/19, തീയതി- 29/05/19
2011-12	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 11-12/740/2022, തീയതി- 22.08.22
2012-13, 13-14	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2012-13, 13-14/740/2022, തീയതി
2014-15	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2014-15/740/2022, തീയതി-22.08
2015-16	കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം.പി8 /അദാലത്ത് 2015-16/740/2022, തീയതി-22.08
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/1065/18, തീയതി- 26/06/18
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി-8/1428/19, തീയതി – 20.09.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.പി8/412/2022, തീയതി – 17.03.2022
2019-20	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി8/949/21, തീയതി – 22.04.22
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/950/21, തീയതി – 19/01/2022
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/2040/2022, തീയതി – 22/03/2023
2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി8/1986/2023, തീയതി – 14/12/2023

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 28-05-2024 and submitted on 29-05-2024 , 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 Thodiyoor 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 Thodiyoor Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 30/10/2024 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

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

Ratios, Notes on account.

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

3. The expenditure shown in sulekha statement did not match with that shown in Appropriation Control Register in respect of Maintenance Grant (Road) and Central Finance Commission Grant.

4) The documents supporting the accuracy of book adjustments shown in Sanchaya software in respect of Property tax were not produced for verification.

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

5) Lack of authenticated journal vouchers for supporting various adjustment entries including Prior Period items.

6) Monthly reconciliation of ledger balances not prepared.

7) The Asset Register and Stock register were not value based . So the accuracy of the values shown in the balance sheet and that of depreciation could not be verified.

8) Misclassification of Receipt voucher.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തൊടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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
അനുബന്ധപത്രികകൾ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്