കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പടിഞ്ഞാറേകല്ലട 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: ksaklm/p10/1417/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 04/09/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പടിഞ്ഞാറേകല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പടിഞ്ഞാറേകല്ലട 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 പടിഞ്ഞാറേകല്ലട 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: ksaklm/p10/1417/2023

തീയ്യതി: 04/09/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പടിഞ്ഞാറേകല്ലട 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 പടിഞ്ഞാറേകല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-09-2022 മുതൽ 20-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 21-09-2022 മുതൽ 30-06-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 11 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 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	21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി പ്രീത എസ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീമതി ശ്രീജ എസ്., അസ്സി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.അരുൺജിത്ത് ജി., സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ യു.എസ്.,സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ.സി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയത (വരെ

ശ്രീമതി സീമ കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.വിജയ് വി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അമൃത് എസ്.വിഷ്ണു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പത്മജാദേവി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി വിശാലക്ഷ്മി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.തോമസ്സ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശിഖിരാജ്	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അശ്വിൻ എ.എസ്.	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ടെൻസൺ എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജോബി കെ.	അസ്സി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പ്രീത എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശിഖിൽരാജ്	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-5
7	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-6
8	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല	1-1-8
10	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഗ്രാന്റ് / ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4

14	പദ്ധതിഅവലോകനം	1-5
15	മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
18	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	റീട്ടെയിൽ റേഷൻഷോപ്പ് ഉടമകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-11
21	സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത പരിഗണിക്കുന്നില്ല.	1-12
22	റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
23	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-14
24	ഇ – ടെണ്ടർ ഫാറവില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല.	1-15
25	മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-16
26	ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-17
27	മുൻകൂർ തുക നൽകിയെങ്കിലും ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-18
28	ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-19
29	ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് ഇല്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-20
30	പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.)-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	1-21
31	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഒരു ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയില്ല.	1-22
32	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - 2018-19 ൽ കരാർ വച്ച് ഒരു ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയില്ല. തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23

33	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ- രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-24
34	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - കൃഷി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-25
35	റിടെൻഷൻ തുക തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല, നികുതികളും അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
36	അനുവദിച്ച തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-27
37	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അധികമായി നിക്ഷേപിച്ച തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-28
38	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ മുൻകൂർ നല്കിയ തുക വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ക്രമീകരിച്ചു.	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക 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	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധപത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്ര (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2. ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ പടിഞ്ഞാറെകല്ലട ഗ്ര അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പെയ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾ നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും 30-06-2023 ലെ ഗ്രാമപഞ്ചാ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 30-6-2023 ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പി പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ, ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി അഭിപ്രാ എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും അ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമാ ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്ന തരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്ര എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ തെ ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും തയ്യാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടു അവതരണത്തിന്റെ വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവ്വഹിച്ചി ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങ അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഒ പരമാവധി വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ പരിഗണിച്ചും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വി പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ

വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നി
പടിഞ്ഞാറെകല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർ
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചു
ചിത്രം നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിംഗ് . ഇൻവെസ്റ്റിംഗ് , ഫിനാൻസിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജന

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40a-40b) = ₹24,7

1-1-3 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

(I) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ച്
മൂല്യം, ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോ

(Ii) വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ചി
വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(Iii) ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികള
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതെ വാർഷികകണക്കു
ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ ഹെഡിലെ ₹721,946/- ആണ്

1-1-4 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂക രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വസ്തുനികു
സഞ്ചയ സോഫ്ടെയറിലെ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെ
അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസ
നികുതി അക്രൂവൽ എൻട്രി യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 3
മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീ രേഖകൾ ഇല്ല.

വിവിധ ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രയർ പീരിയഡ് ഐറ്റംസ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകളുടെ ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ല

1-1-7 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തു

ലഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്ത

1-1-8 ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saa ഒഴിവാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന ട്രഷറിയിൽ പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ എ.സി.ആറിലെ ചെല വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫണ്ട് ഇനം	എ സി ആർ പ്രകാരം ചെലവ് (സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ കൂടി പരിഗണിച്ച്) ₹
1	വികസന ഫണ്ട് ജന.	1,38,61,000/-
2	വികസന ഫണ്ട് – എസ് സി പി	1,14,20,000/-
3	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	50,31,999/-

1-1-9 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.

കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോണ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹25,000/- ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തി. 3 ചെലവഴിച്ചില്ലായെങ്കിലും 2022-23 ലെ ചെലവിൽ തുക ഉൾപ്പെട്ടു.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23/03/2022 തീയതി അംഗീകരിച്ചു. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 06/03/2023 തീയതിയ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

	മുന്നിരിപ്പ്	1,1

വരവ്	4,2
ആകെ	5,4
ചെലവ്	4,0
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,4
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇ
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25

** വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ), വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.), വികസ കമ്മീഷൻ വിഹിതം (ട്രഷറി), മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്), റോഡ്) എന്നീ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പേയ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ സാമ്പ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 ഗ്രാന്റ് / ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	1,38,91,000/-	1,38,91
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	1,14,20,000/-	1,14,20
മെയിന്ററനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡ്)	0	55,78,000/-	55,78,0
മെയിന്ററനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	0	66,23,000/-	66,23,0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്- അൺടൈഡ്) - ട്രഷറി	0	3,79,717/-	3,79,71
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്- അൺടൈഡ്) - ബാങ്ക്	21,756/-	21,25,000/- + 9010/-	22,37,7
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) - ട്രഷറി	0	5,89,243/-	5,89,24
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) - ബാങ്ക്	7,33,019/-	31,88,000/-	39,21,0

ജിഒ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സോഫ്റ്റിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത തുകകൾ ഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലായെങ്കിലും ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത / കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ

ലൈഫ് മിഷൻ-സംസ്ഥാന വിഹിതം	38,90,685/-	35,13,474/- + 1,05,766/- (പലിശ)	75,09,9
കാവ് സംരക്ഷണം	3,14,973/-	0	3,14,97
ശുചിത്വ മിഷൻ	10,97,790/-	1,40,000/-	12,37,7
സാക്ഷരത	1854/-	52/-	1906/-
കുടുംബശ്രീ- സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റ്	0	11,82,443/- + 4971/- (പലിശ)	11,87,4
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -ഡയഗണോസ്റ്റിക്	0	2,39,640/-	2,39,64
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - റൂറൽ പിഎച്ച്സി	0	1,11,570/-	1,11,57
നാഷണൽ ആയുഷ് മിഷൻ	0	5,00,000/-	5,00,00
അവാർഡ് - കേന്ദ്രഗവൺമെന്റ്	0	15,33,986/-	15,33,9
എംജി എൻആർ ഇജിഎസ്	8,966/-	5,35,73,786/-	5,35,82,
ഐസിഡിഎസ്	6,34,481/-	12,65,812/-	19,00,2
ടി എസ് സി	3,81,000/-	0	3,81,00

1-5 പദ്ധതിഅവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതി

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
172	13,55,01,562/-	104	5,59,55,636/-	57

1-6 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ്

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹
ഭരണചെലവുകൾ	8,966/-	14,28,330/-	14,37,296/-
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	5,21,45,456/-	5,21,45,456/-
ആകെ	8,966/-	5,35,73,786/-	5,35,82,752/-

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	23,18,400/-
വിധവാപെൻഷൻ	84,90,000/-
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,54,70,80
വികലാംഗപെൻഷൻ	37,13,800/-

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ
പരിശോധന 25.7.2023 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്ത
1000/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമ
വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുക
സ്വീകരിക്കുന്നു. തുകകൾ ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നു
സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്ന
ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പെയ്മെന്റ് ഓർഡറുകൾ യഥാസമയം ചെയ്ത്
സാംഖ്യ വൗച്ചറുകൾ നമ്പർ ക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നു
സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാ
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്ര
പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ വർക്കിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ മോണിറ്ററിംഗ്
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ സ
ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടി ഏറ്റെടുക്കുന്ന പ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറികിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളു
നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത്. മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ അതാത് മേ
പദ്ധതി നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിലെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടത്. എ
പദ്ധതികളിലൊന്നും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടി
അസ്സി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പശ്ചാത്ത
പദ്ധതികളിൽ ഒരേ ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്ക് തന്നെ വ്യത്യ
ഉൾപ്പെടുത്തി സാങ്കേതിക അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് മ
നീണ്ടുപോകുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയുണ്ട്. ധനമിടപാടുകൾ സുതാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകേ

ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നല്ല രീതിയിൽ നിർവഹിക്കുന്നത
ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡ കാല
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24/01/2023	1/10/20
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	10/12/2019	2014-1

1-11 റീട്ടെയിൽ റേഷൻഷോപ്പ് ഉടമകളിൽ നിന്നും തെ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റീട്ടെയിൽ റേ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. ഒരു അർദ്ധവർഷക്കാ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്യുകയും 1996- ലെ കേരള പഞ്ച ചട്ടത്തിൽ അനുശാസിക്കുന്ന കുറഞ്ഞ വേതനം കൈപ്പറ്റുകയു നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേ മുഴുവൻ പ്രവർത്തിക്കുകയും, സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള വേ റേഷൻഷോപ്പ് ഉടമകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ചയാണ്. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.201 764/2019 സർക്കുലറിൽ റേഷൻകട ഉടമകളെ തൊഴിൽ നി ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയുകയില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യ ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 7/29.07.2023

1-12 സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യ

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഏതൊരു കെട്ടിടവ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്ക് വസ്തുനികുതിയു ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണെന്ന് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടു ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനാൽ കെ ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നു എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ സാധ്യത ഗ്രാമപ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 21,46,955/-രൂപ വസ്തുനികുത ഒഴികെ) ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ സേ തന്നെയും 2,14,695/-രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

ഭാഗമായി പൊതുടാപ്പുകൾ നിർത്തലാക്കുന്നതിനാലു
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പ്രത്യേക ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനാല
പരിഗണിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപ്പ
വരികയും വരുമാന വർദ്ധനവിന്റെ സാധ്യത കുറഞ്ഞു വരുക
സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിലേക്ക
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനക്ക് വയ്ക്കുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 8/29.07.2023

1-13 റേഷൻ റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളിൽ നിന്ന് ലൈസ ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 232, 233, 234, 254
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംര
സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിൽ, ലൈസൻസ
പട്ടികയിൽ പട്ടിക 1 ക്രമനം 149 പ്രകാരം ഭക്ഷ്യ-പൊതുവിതരണ
റീട്ടെയിൽ ഡിപ്പോകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ
റേഷൻകടകളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. അപാകത ചൂ
എൻക്വയറിയ്ക്ക് റേഷൻ കടകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ലൈ
നടപടികൾ സ്വീകരിയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. സി
22.01.2019 തീയതിയിലെ (സി.എസ്.)എ 9- 764/2019 സർക്കുലർ, പ്രക
ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കു
കഴിയുകയില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇ
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 7/29.07.2023.

1-14 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയ

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പരി
ത.സ്വ.ഭ.വ.ന്റെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം.77/2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാർ
വർഷം തോറും അഞ്ചു ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് 01.04
നടപ്പിലാക്കണമെന്നും, പുതിയതായി നിർമ്മിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങ
ഈടാക്കണമെന്നും ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ
നാളിതുവരെ പൂർണ്ണമായും നടപ്പാക്കിയില്ല. നിലവിലുള്ള കെട്ടിട
വരുത്തി ഈടാക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 01.04.2023 ന്
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിലുള്ള നിക
പുതുക്കിയ നിരക്കി വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് അന്തിമമാ
രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലും നികുതി ചോർച്ച
നടത്തിയ ശേഷം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ള
പൂർണ്ണമായും ശേഖരിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള സമ
നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ട

1-15 ഇ – ടെണ്ടർ ഫാറവില ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗ

ഇ – ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (00000067313018177) ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 25-(രൂപയാണ്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റി വ

1-16 മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണം നടപ്പാക ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി In House Drug Bank SAT Hospital ൽ (മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ‍േ

പ്രോജക്ട് നം./ ഫണ്ടിനം.	In House Drug Bank SAT Hospital-ന് നൽകിയ തുക(രൂപ)	ബിൽ നം/ തീയതി	In House Drug SAT Hospital- പ്രൊഫോർ തീയതി
146/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സ്.പി)	1,00,000/-	ബിൽ നം.32/ 19.01.2023	PRF 9980@N തീയതി.13.
202/23 ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ആന്റ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	25,000/-	സാംഗ്ഷൻ ഓർഡർ നം. 369/22.03.2023	PRF 10598@N തീയതി.17.
202/23 ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ആന്റ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	1,00,000/-	സാംഗ്ഷൻ ഓർഡർ നം. 368/22.03.2023	PRF 10597@N തീയതി.17.
ആകെ			

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപട അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 1,27,039.50/-രൂപയു മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി രേഖകളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശേ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക – 1,27,039.50/-രൂപ

1-17 ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷ
പ്രവൃത്തികൾ കരാർവെച്ച് സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി മുതൽ
പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്ത
കാലതാമസമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കേരളാ പൊതുമരാമത്തു വകുപ്പ്
ഖണ്ഡിക 2112-1 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാർ കാലാവധി തീരു
അപേക്ഷിക്കുകയോ, അവർക്ക് കാലാവധി നീട്ടി നൽകുകയോ
പൊതുമരാമത്ത് മാനപൽ ഖണ്ഡിക 2116-1 പ്രകാരം കരാറുകാരനി
നിരക്കിൽ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും ലികിഡേറ്റഡ് ഡാമേ
ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഈടാക്കേണ്ട ലികിഡേറ്റഡ് ഡാമേ
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	പൂർത്തിയാക തീയതി
1.	ആയൂർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ (വാർഡ്5) (114/2023) ഫണ്ടിനം. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) ടി.എസ്. നം.87815/2021-22 തീയതി. 23.02.2022 കരാർ നമ്പർ.53/ എ.ഇ./ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. / ഡബ്ല്യൂ.കെ./2021-22 തീയതി. 26.03.2022 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ഷാജി നവാസ്. പി.എ.സി : 686619.22/- കാലയളവ് : 6 മാസം എം.ബുക്ക് നം. : 3/2022-23 ബിൽ നം 14/2022-23 തീയതി. 24.12.2022 ചെലവ് : 760816/-രൂപ	25.09.2022	24.11.2022
2	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് (എസ്. ഒ.ഒ.30/23) ഫണ്ടിനം : ധനകാര്യകമ്മിഷൻ	21.09.2022	04.01.2023

	അവാർഡ്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്. ടി.എസ്. നം.85905/2021-22 തീയതി. 19.02.2022 കരാർ നമ്പർ.48/എ.ഇ./ ഡബ്ല്യു.കെ/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. 2021-22 തീയതി. 22.03.2022 കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ഹാരിസ് എസ്. പി.എ.സി : 1784978/- കാലയളവ് : 6 മാസം എം.ബുക്ക് നം. : 2,3,4/2022-23 <u>ചെലവ്.</u> 4,03,170/- (ചെക്ക് നമ്പർ 341626/25.06.2022) 1,05,914/- (വൗച്ചർ നമ്പർ XVFC/2022-23/P/1 തീയതി. 06.07.2022) 5,76,830/- (ചെക്ക് നമ്പർ 341628 തീയതി. 11.11.2022) 41,174/- (ചെക്ക് നമ്പർ 303387തീയതി 2.12.2022) 4,20,000/- (ചെക്ക് നമ്പർ 303928 തീയതി. 23.01.2023) 1,18,418/- (ചെക്ക് നമ്പർ 303998 തീയതി. 4.2.2023)		
	ആകെ		

ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകാനുള്ള 32,268/-രൂപ ബന്ധ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഒടുക്കാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോ
മാറുന്നതാണ്. വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എൻകചയറി നമ്പർ 3/2022-23 തീയതി. 25.07.2023

1-18 മുൻകൂർ തുക നൽകിയെങ്കിലും ഹോമിയോ മര

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനാ
നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന
മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. വിശദാംശ

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവു തുക (
7/23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	250,000/- (മെയി. ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	250,000/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ
സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എൻകചയറി നം. 1/23 തീയതി 22/7/23

1-19 ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനാവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സുസ്ഥിര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവ
പകർന്നുകൊണ്ട് നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന നൂതന സംരഭമാണ് ഹ
നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ സ്വീകര
ഫെസിലിറ്റിയിൽ എത്തിക്കുന്നു. ഇവിടെ നിന്നും മാലിന്യം റ
ഫെസിലിറ്റിയിൽ അയയ്ക്കുന്നു. തുടർന്ന് തരംതിരിച്ച മാലിന്യ
സംയോജനങ്ങൾ സാധ്യമാക്കുന്നു. സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/തസ്വഭ
ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങ
തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുട
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പടിഞ്ഞാറെ കല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന
പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2018 മുതലാണ് ആരംഭിച്ചത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ
വീതം 28 ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഹരിത കർമ്മസേന പ
യൂസർഫീയാണ് ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർ
8,83,476/- രൂപയാണ് ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ലഭ്യമായത്. നില
ശരാശരി 5,000/-രൂപ വേതനമായി നൽകുന്നുണ്ട്. ജനപ്രതിനിധ
സംഘം ഭവന സന്ദർശനം നടത്തിയും ചുവരെഴുത്ത്, അനൗ
ജനങ്ങളിൽ അവബോധം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. ബി.പി.എൽ. കുട
ആയതിനാൽ ലഭ്യമാകുന്ന വരുമാനത്തിൽ കുറവുണ്ട്. രണ്ട് പ്രാ
പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

യൂസർ ഫീ ഒടുക്കുന്നതിൽ പല കുടുംബങ്ങളും കച്ചv
കാണിക്കുന്നുണ്ട്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർ ഫ
ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേ
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഹരിതക
മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നിലവിൽ യൂസർ
നൽകുന്നുണ്ട്. ഒറ്റത്തവണ ഉപയോഗിക്കാവുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്
വാർഡുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ്. സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. മൂന്ന്
സൗകര്യാർത്ഥം വാർഡ് മെമ്പറുമാരുടെയും സേനാംഗങ്ങളുടെ ഭ
എം.സി.എഫ്. ആറാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ
ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം വേർതിരിച്ച് എം.സി.എഫിലെ ബെയില
വൃത്തിയാക്കി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട്. എം.സി
ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. എം.സി.എഫിന് ഫയർ ആൻ
നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യപത്രം എടുത്തിട്ടില്ല. 2022-23 സാമ്പത്ത്
നടത്തുകയുണ്ടായി.

തൻവർഷം ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കു വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
വാടക, യൂണിഫോം, ട്രോളി എന്നിവയ്ക്കായി തുക ചെലവഴിച്ച്
പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 8.1 സി (7) പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് റി
ഫണ്ട്, ഇന്നവേഷൻ ഫണ്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കണം എന്നു നിർദ്ദേശിച

വീടുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം കൃത്യമായ ഇടവേളകളി
കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റിയിൽ എത്തിക്കുന്നു. ഇവിടെ നിന്നും മാ
കൂടുമ്പോൾ ആണ് ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പിനി കൊണ്ടുപോകു
സൂക്ഷിക്കുവാൻ സ്ഥലപരിമിതിയുണ്ട്.

<u>നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ്. സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ബെയ്‌ലിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും വാഹന സൗകര്യം ഉറപ്പ
3. എ.സി.എഫുകളിൽ തരംതിരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ കൃത
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പിനി ഒരുക്കേ

1-20 ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് ഇല്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾക

2022-23 ൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്ക
(മിനിമം 2,00,000/-, മാക്സിമം 5,00,000/-) ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ്
ദിവസത്തിനകം കരാറുകാരൻ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷ
ഇനത്തിൽ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ് .
താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടി സ്വീക
ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടനമ്പർ/പേര്	കരാർ തുക (₹)	കരാ പേര്

160/2023 കോട്ടക്കുഴി മുക്ക്-കായൽവാരം റോഡ് നിർമ്മാണം	243284.68/-	ജി.ബ
കൃഷിഭവൻ മതിൽ മെയിന്റനൻസ്(എസ്. ഒ.157/23)	407163.46/-	ശിവ
ആയുർവേദ ആശുപത്രി മെയിന്റനൻസ് (എസ്. ഒ.168/2023)	254038/-	ഷാജ്
പീടികയിൽ ഭാഗം കലുങ്ക് നിർമ്മാണം (എസ്.ഒ.175/2023)	178041.06	ശിവ
നന്നുപുറം കലുങ്ക് നിർമ്മാണം(എസ്. ഒ.106/2023)	176751.95	ശിവ
ആകെ		

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. ഫൈൻ ഉ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ : 11/31.07.2023

1-21 പി.എം.എ.വൈ. വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.സി.)- ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നം- 61/23

അടങ്കൽ തുക-11,20,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്) (എസ്.സി.പി.)

ചെലവ് തുക-11,20,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്) (എസ്.സി.പി.)

ബിൽ നം 3/22-23 തീ 22.5.22

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 11,20,000/-രൂപ പി.എം.എ.വൈ നൽകുന്നതിനായി ശാസ്താംകോട്ട ബ്ലോക്ക് ഡവലപ്പ്മെന്റ് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് ലഭ്യമാക്കി 11,20,000/-രൂപയുടെ തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക : 11,20,000/-രൂപ

1-22 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഒരു ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തുടങ്ങിയില്ല.

2022-23 ൽ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒരു ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A. പ്രോജക്ട് നം 49/23 (സ്പിൽ ഓവർ) എസ്.സി.

അടങ്കൽ തുക - 2,55,60,000/-രൂപ

(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-66,94,685/-രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -16,80,000/-രൂപ

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-15,00,000/-രൂപ
ഹഡ്കോ ലോൺ- 1,55,82,000/-രൂപ)

ചെലവ് തുക – 1,14,82,272/-രൂപ
(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് – 23,57,137/-രൂപ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 11,50,000/-രൂപ
ഹഡ്കോ ലോൺ – 79,75,135/-രൂപ)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ത തീയതി
വസന്തകുമാരി, രമ്യാലയം ഐത്തോട്ടുവ തെക്ക്, വാർഡ് 2	40,000/- (28.6.2022)
മണികണ്ഠൻ, അയിരൂർ വടക്കതിൽ, വാർഡ് 7	40,000/- (11.10.2022)
സേതു, ശ്രുതിലയം, കോതപുരം, വാർഡ് 13	40,000/- (10.6.2022)

B. പ്രോജക്ട് നം 46/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാർ വച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പ്പറയു തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയതായി കാ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ തുക-16,37,000/-രൂപ
(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-1,37,000/-രൂപ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-1,50,000/-രൂപ)

ചെലവ് തുക-1,70,000/-രൂപ
(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-90,000/-രൂപ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-80,000/-രൂപ)

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
പ്രദീപ് പി, കളീലിൽ പുത്തൻവീട്, വാർഡ് 11	40,000/-(30.11.2022)
രതീഷ് എം, രതീഷ് ഭവനം, വാർഡ് 9	40,000/-(30.11.2022)

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 10/31.7.23) യ്ക്ക് മറുപടി കൈപ്പറ്റിയശേഷം ഇതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ സ്വ

1-23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - 2018-19 ൽ കരാർ വച്ച് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയില്ല. തുക

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷ പ്രോജക്ടിര
ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർ

ഗുണഭോക്താവ് പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ
ശ്രീമതി. ഓമന, വെളിയത്ത് തെക്കതിൽ കണത്താർകുന്നം, വാർഡ് 2	₹40,000/-(12.07.2018

ഈ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന വിശദാംശങ്ങൾ ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെ തുക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

A. **സ്റ്റേജ് റിപ്പോർട്ടിംഗ് കൃത്യമായി ചെയ്യുന്നില്ല**.

2022-23 ൽ വി.ഇ.ഒ. നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ സ്റ്റേജുകളു റിപ്പോർട്ട് ഇവ കൃത്യമായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഓ മുറയ്ക്ക് ഗുണഭോക്താവ്, സ്റ്റേജ് റിപ്പോർട്ട് (അനുബന്ധം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവനനിർമ മേൽക്കൂര, പൂർത്തീകരണ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ) പൂർത്ത് റിപ്പോർട്ട് അനുബന്ധം 4 ൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കേ
B. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസ നടപ്പാക്കിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓവർസിയ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയിരി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.കൈ നം 11/2022/തസ്വഭവ തീ. 28.5.22) പ്ര പ്രോജക്ടിന് ഗുണഭോക്താവ് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് എ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - കൃഷി നടത്തിര ഹാജരാക്കിയില്ല

സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം – കൃഷി നടത്തിയതിന്റെ രേഖക രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	അടങ്കൽ	ചെലവ് ര

99/23	2,50,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ) 12,000/-രൂപ (നേരിട്ടുള്ള ചെലവ്)	240800/-രൂ ബിൽ നം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഒരു ഹെക്ടർ നെൽകൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് 25,000/- (ആയതിന് വിത്ത്, ജൈവവളം, പൂട്ടുകൂലി എന്നിവയുടെ ഹാജരാക്കണം. ഈ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 50 ഗുണഭോക്താക 2,40,800/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ (എന്നിവയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വൗച്ചർ/ഇൻവോയ്സ് പ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

എൻക്വയറി നം. 5/23 തീ 27.07.2023
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 2,40,800/-രൂപ

1-26 റിടെൻഷൻ തുക തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

അസി. എഞ്ചനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് എ എസ്.ഒ.ഒ. 30/2023) 3-ാം ഭാഗിക ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ആകെ തുക 341628 തീയതി. 11.11.2022 എസ്.ബി.ഐ. ഇ-പേയ്മെന്റ്) യിൽ ഇനത്തിലും സി.ജി.എസ്.ടി./എസ്.ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ 10,476/-(ക്ഷേമനിധി ഇനത്തിൽ 5,238/- രൂപയും ആദായനികുതി ഇനത്തി രൂപയാണ് കരാറുകാരന് നല്കാൻ ഉള്ളത്. അസി. എഞ്ചിനീ പരിശോധിച്ചതിൽ കരാറുകാരനുള്ള തുക മാത്രമാണ് നല്കി റീടെൻഷൻ തുകയും അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിനും നികുതി ഇ അടയ്ക്കുന്നതിനും ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 11/2022-23 തീയതി. 31.07.2023

1-27 അനുവദിച്ച തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം നടപ്പ് അനുവദിച്ച തുകകളുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗസാക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ഫണ്ട് ഇനം	വൗച്ചർ നം., ബിൽ നം.	തുക
1	122/23- ഐ.കെ.എം. ന് തുക	വികസന ഫണ്ട-ജന.	12/22-23/ 31.10.23	67,01

	അനുവദിക്കൽ			
2	117/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	സി.എഫ്.സി.	XVFCP/53/31.03.23 XVFCP/26/04.02.23	28,29
3	205/23 വെള്ളക്കര കുടിശിക	സി.എഫ്.സി.	XVFCP/27/06.02.23	8,39,(
4	100/23-സപ്ലൈകോയ്ക്ക് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ	സി.എഫ്.സി.	XVFCP/44/24.03.23	1,00,(

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (ന
ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്ക് തുക
(നം.142/23) പ്രകാരം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ പേർക്ക് ₹25,000/-രൂപ (ബിൽ
ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസായി അനുവദിച്ചിരു
വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിലും സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 4/2022-23, 27.07.2023) വിന
ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയട്ടുള്ളത്. തുക സ
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ
ആകെ 10,59,304/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 10,59,304/-രൂപ

<u>1-28 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അധികമായി നി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്</u>

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-18 പരിശോധിച്ചതിൽ കേരള വാട്ട
നിക്ഷേപിച്ച തുക വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെയടിസ്ഥാന
കാണുന്നു. അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാതെ ബാക്കി നില്ക്കുന്ന തുകയുടെ വിശ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 5/2022-23, 27.07.2023) 2020-21 ന
ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷനായുള്ള വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി പ്രേ
നിക്ഷേപിച്ച തുകയിൽ (₹33,71,800/-) ₹5,02,063/-, ₹2
വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും ആയത് തിരികെ ലഭ്യമ
സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. പ്രസ്തു
വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടിനായി വിനിയോഗിക്കാതെ കേരള വാട്ടർ അ
നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മുൻവർഷ
സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ മുൻകൂർ നല്കി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ

ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതെ വാർഷിക കണക്ക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ ഹെഡിലെ ₹7,21,946/- വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതിനാലാണ് അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ വിനിയോഗിച്ചുവെന്നറിയാതെ അഡ്വാൻസ് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത നടപടി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡുകളിൽ ആവശ്യമായ തിരുത്തലുകൾ നടത്തേ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന
2022-23	24.07.2023	കെ.എസ്.എ.കെ തീയതി 17.08.202

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000/-	പ്രോജക്ട് നം. 185- അ നിർമ്മാർജ്ജനം മരു നൽകൽ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	260000/-	പ്രോജക്ട് നം. 51-ലൈ പദ്ധതി
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	433811/-	പ്രോജക്ട് നം. 19 അനുപൂരക പോഷം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	175000/-	പ്രോജക്ട് നം. 21 ഭിന്നശേഷിയുള്ള ക സ്കോളർഷിപ്പ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	55000/-	പ്രോജക്ട് നം. 21 ഭിന്നശേഷിയുള്ള ക സ്കോളർഷിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	39820/-	പ്രോജക്ട് നം. 138 എല്ല ബിരുദം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1150000/-	പ്രോജക്ട് നം. 49 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി.പി.
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	80000/-	പ്രോജക്ട് നം. 46 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി.പി.
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	980000/-	പ്രോജക്ട് നം. 30 ടേക്ക ബ്രേക്ക്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	700000/-	പ്രോജക്ട് നം .27 സ്മാർ അംഗൻവാടി നിർമ്മ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	50000/-	പ്രോജക്ട് നം. 84 പാല സബ്സിഡി എസ്.സ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	300000/-	പ്രോജക്ട് നം. 82 പാല സബ്സിഡി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	367629/-	പ്രോജക്ട് നം. 82 പാല സബ്സിഡി

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെ തു
KSEB	Proj No.117 Electric Post Shifting	Cfc Fund-Pfms	28,294/-	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 1,08,80,000/-രൂപ രൂപയടക്കം 1,16,89,327/-രൂപയിൽ 97,45,135/- രൂപ വിനിയോഗി തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻ തിര (₹)
				മുത
Life		1,08,80,000/-	1,00,58,455/-	27,29

.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2002-03	3-11	2006-07	3 -14(1)	ജനകീയ പദ്ധതി
2002-03	ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	2006-07	3-11-3	തൊഴിൽ സംബന്ധ

2002-03	3-7	2006-07	3(11)(8)	പൊതുമ പ്രവർത്ത സംബന്ധ
----	-----	2017 – 18	അനുക്രമണിക അദ്ധ്യായം 6	പാരിസ്ഥ വിഷയ അവലോ
2015 -16	2-1	2016 – 17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തര ഉദ്യോഗ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഇല്ല			

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര
1-16	1,27,039.50	ശ്രീ. അമൃത് എസ്. വിഷ്ണു, മെഡ
1-21	11,20,000/-	ശ്രീ. ശിഖിൽരാജ്, വില്ലേജ് എക്
1-25	2,40,800/-	ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് എസ്, കൃഷിഓഫ
1-27	10,59,304/-	ശ്രീമതി. സീമ കെ, സെക്രട്ടറി

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ട ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി സീമ കെ.	സെക്രട്ടറി, പടി. കല്ലട ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്

ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് എസ്.	കൃഷിഓഫീസർ, പടി.കല്ലട ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്
ശ്രീ.ശിഖിൽരാജ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ശ്രീ. അമൃത് എസ്. വിഷ്ണു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സ

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടു

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവു ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/385/18 തീയതി.3.04.201
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.8/717(1)/19 തീയതി.29.5.19
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.8/717(2)/19 തീയതി.29.5.19
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.8/717(3)/19 തീയതി.29.5.19
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.8/717(4)/19 തീയതി.29.5.19
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.10/അദാലത്ത് 2010-11, 201 തീയതി.22.8.2022
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/അദാലത്ത് 2012-13, 20 തീയതി.22.8.2022
2014-15	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/അദാലത്ത് 2014-15/96 തീയതി.22.8.2022
2015-16	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/അദാലത്ത് 2015-16/96 തീയതി.22.8.2022
2016 - 17	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/1/18 തീയതി – 2/2/2018
2017 - 18	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/299/19 തീയതി – 7/5/20
2018 - 19	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/430/20 തീയതി – 20/5/2
2019 - 20	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/1022/22 തീയതി – 06/5

2020 - 21	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/11/22 തീയതി – 16/7/2(
2021 - 22	കെ.എസ്.എ.- കെ.എൽ.എം./പി 10/1846/22 തീയതി – 22/3

ഭേ
ജില്ല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 30-06-2023 and submitted on 30-06-2023 , 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 West Kallada 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 West Kallada Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 04/09/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

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

Ratios & Notes.

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

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

Advance Received Register (Liability), Advance/Loan Register (Asset).

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.

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

8) Payment voucher misclassification.
9) The treasury bills not passed in treasury were not excluded from Web Sankhya

ACR.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പടിഞ്ഞാറേകല്ലട 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
അനുബന്ധപത്രികകൾ

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

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