# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**www.ksad.kerala.gov.in**

# കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2022-2023

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**
**കൊല്ലം.-691001**

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM/P1/1962/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : കരവാളൂർ 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 കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച

ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, കൊല്ലം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA KLM/P1/1962/2023

തീയ്യതി: 14/12/2023

# കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കരവാളൂർ 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 കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 31-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-12-2022 മുതൽ 31-08-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള 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.അനിൽ കുമാർ എസ് | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 20-11-2023 | 25-11-2023 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 20-11-2023 | 25-11-2023 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സജികുമാർ ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ)

ശ്രീ അരുൺ കുമാർ എ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.ജയകുമാരി അമ്മ ജി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി.റജിന എ എസ്, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ജിഷാ മുരളി | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ അജിത്കുമാർ വി.ആർ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

# നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി കല എസ് | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ സുനിൽകുമാർ പി | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 15-05-2022 |
| ശ്രീമതി അന്നമ്മ ബെന്നി മങ്ങാട്ടുശ്ശേരി | അസി. എഞ്ചിനീയർ, | 16-05-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി സിന്ധു റ്റി | വി.ഇ.ഒ. | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി സിമി എസ് | ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2022 | 19-01-2023 |
| ശ്രീമതി മഞ്ചു വി.എൽ | ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ | 20-01-2023 | 31-03-2023 |
| ഡോ.റ്റീന സൂസൻ വർഗ്ഗീസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ഗോപിക യു.കെ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.പ്രീത ആർ | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2022 | 28-09-2022 |
| ഡോ. വീണ എസ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 28-09-2022 | 31-03-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ജൂലി അലക്സ് | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി കാർത്തിക എം എസ് | ഡയറിഫാംഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി തസ്ലീമ ബീഗം ഐ | സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 01-04-2022 | 03-02-2023 |
| ശ്രീ അസ്ലാം എ.ആർ | സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 04-02-2023 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി അഞ്ചു കൃഷ്ണ | അസി. എഞ്ചിനീയർ, എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ ഹാരീസ് എ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | 1-1 |
| 2 | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല. | 1-1-01 |
| 3 | ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല. | 1-1.02 |
| 4 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1.03 |
| 5 | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1.04 |
| 6 | സ്ഥിരനിക്ഷേപം - സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല. | 1-1.05 |
| 7 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 8 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 9 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 10 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 11 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 12 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 13 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 14 | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 15 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 16 | വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം - 2023-24 | 1-11 |
| 17 | തനതു വരുമാന വർദ്ധനവ് - സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. | 1-12 |

| | | |
|---|---|---|
| 18 | സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തനസജ്ജമായില്ല. | 1-13 |
| 19 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. | 1-14 |
| 20 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-15 |
| 21 | എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് - വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചില്ല. | 1-16 |
| 22 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത സാധനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തില്ല. | 1-17 |
| 23 | തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (002/23), തുക അധികം നല്കി. | 1-18 |
| 24 | ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല. | 1-19 |
| 25 | മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല. | 1-20 |
| 26 | ആർദ്രം പദ്ധതി - (87/23(S.O) - പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാത്ത വ്യക്തിക്ക് നൽകിയ 45,555/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കണം. | 1-21-1 |
| 27 | ആർദ്രം പദ്ധതി - (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23)- വേതനം ഇനത്തിൽ 5,779/-രൂപ അധികം നൽകി. | 1-21-2 |
| 28 | ഉത്സവ ബത്ത 2,500/-രൂപ അധികം നൽകി. | 1-21-3 |
| 29 | ആർദ്രം പദ്ധതി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 87 / 23 (S.O))- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-21-4 |
| 30 | പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ ഓണറേറിയം എച്ച്.എം.സിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. | 1-21-5 |
| 31 | മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായില്ല. 1,94,021/-രൂപയുടെ ചെലവ് | 1-21-6 |

| | | |
|---|---|---|
| | തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | |
| 32 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - | 1-21 |
| 33 | മത്സ്യകൃഷി - സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല. | 1-22 |
| 34 | അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി - അധികം നൽകിയ 2,08,404/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. | 1-23 |
| 35 | ഹരിതകർമസേന - പ്രവർത്തന അവലോകനം | 1-24 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (002/23), തുക അധികം നല്കി. | 3-1 |
| 2 | ആർദ്രം പദ്ധതി - (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23)- വേതനം ഇനത്തിൽ 5,779/-രൂപ അധികം നൽകി. | 3-2 |
| 3 | ആർദ്രം പദ്ധതി - (87/23(S.O) - പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാത്ത വ്യക്തിക്ക് നൽകിയ 45,555/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കണം. | 3-3 |
| 4 | ഉത്സവ ബത്ത 2,500/-രൂപ അധികം നൽകി. | 3-4 |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 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 അവലോകന

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവ
ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേ
തയ്യാറാക്കിയ കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023 ൽ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻ
എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 6(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം
സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത്
ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേ
അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത

Ii. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപ
ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസ
എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെ
തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ
ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൌണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും
എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ
വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭി
എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവര
അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ
വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

## വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-1-01 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ

## 1-1.02 ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saan ഒഴിവാക്കിയില്ല.

| ഫണ്ടിനം | പ്രോജക്ട് നം. |
|---|---|
| വികസനഫണ്ട് - SCP | 193/23 |

## 1-1.03 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഓപ്പറേറ്റിങ്, ഇൻവെസ്റ്റിങ്, ഫിനാൻസിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറ
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 40 (A) - 40 (B)

## 1-1.04 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവ് വാർഷിക പ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ഫണ്ട് വിനിയോഗം - ജില്ലാ പഞ
ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 20,66,371/-രൂപയും സുലേഖ പ്രകാരം ര

## 1-1.05 സ്ഥിരനിക്ഷേപം - സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയി

സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 1,000/-
നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

## 1-2 ബജറ്റ്.

15/03/22 ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതു
ലെ 4(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് (

| |
|---|
| മുന്നിരിപ്പ് |
| വരവ് |
| ആകെ |
| ചെലവ് |
| നീക്കിയിരിപ്പ് |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം /നിരാകരിക്കുന്ന തുക |
| തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക |

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ
അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് – ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് അ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തി

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒ.ബി ₹ | വരവ് ₹ |
|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ | - | 22002000/- |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി | - | 8766000/- |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി | - | |
| മെയിന്ററനൻസ്, റോഡ് | - | 8965000/- |
| മെയിന്ററനൻസ്, നോൺ-റോഡ് | - | 6100000/- |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ( Tied-Bank) | 3139096/- | 4348000/- |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Bank) | 168112/- | 3076379/- |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied-Treasury | - | 10006/- |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Treasury) | - | 14102/- |
| നിർമ്മൽ പുരസ്ക്കാരം | 182422/- | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| സാക്ഷരത | 9389/- | 329/- |
| **കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ** (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക) | | |
| Integrated Child Development Scheme | 76518/- | 1357200 + 1<br>1358340/- |
| Integrated Child Development Service | 48000/- | - |
| TSC | 2244927/- | 224608/- |
| MGNREGS | 2618/- | 868705/- |
| **സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ** (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക) | | |
| ലൈഫ് – സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ | 3803101/- | 7400000/- |
| Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcenters Into Health And Welness Centers | - | 111898/- |
| SSA | 5654/- | 458/- |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് | - | 240232/- |
| Best Panchayat Award | 4633/- | - |
| കുടിവെള്ളം | 20000/- | - |
| കുടുംബശ്രീ | 42558/- | - |
| എം.എൻ ലക്ഷം വീട് | 870000/- | - |

*വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ ചെലവ് വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 2,10,07,659/-രൂപയും ACR പ്രകാരം 2,12,02,779/-രൂപയുമാണ്

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ) | നടപ്പിലാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ) | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് |
|---|---|---|---|---|
| 228 | 15,94,94,136/- | 171 | 7,29,89,943/- | - |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ |
|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 2,618/- | 8,68,705/- | 8,71,323/- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | - | 7,92,06,984/- | 7,92,06,98 |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതി

| |
|---|
| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് |
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ |
| വിധവാപെൻഷൻ |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ |
| വികലാംഗപെൻഷൻ |
| 50 വയസ്സുകഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം |

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാ 22-11-2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3,505/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പി

## 1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായ് സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനഇടപാടുകളുടെ വിവിധ ജീവനക്കാർ പരിപാലിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. വ്യക്തമായ അക്കൗണ പഞ്ചായത്തിലെ വരവുകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് വഴിയാണ് ന രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയും ചെലവുകൾ അധികൃതമ ചെയ്യിട്ടുണ്ട്. വരവ് ചെലവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിം അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചു

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ, സോഷ്യൽമാപ്പ് ഇവ കാലികമ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ആസ്തി രജി ധനമിടപാടുകൾ സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതുമാക്കുന്നതിന് ശ്ര കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിച്ചുവരുന്നു. നികുതികൾ

ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുന്നു. പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കൂടി ക
തെരുവ് വിളക്കുകൾ യഥാസമയം തന്നെ സ്ഥാപിക്കു
മെയിന്ററനൻസ് നടത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പോസ്റ്റുകളുടെ
വാർഡ് തല രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
വികസനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ കീഴില
പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിനുശേഷം മോണിറ്ററിംഗ് സമി
പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ഫലപ്രദമായ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ
മോണിറ്ററിംഗ്. ആയത് കാര്യക്ഷമമമായി നടക്കുന്നുവെന്ന് ഉറ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓാ കാ |
|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 07/02/2023 മുതൽ 09/02/2023 | 0/202 12/20 |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 24-03-2014 മുതൽ 26/04/2014 | 2012- |

## 1-11 വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം - 2023-24

സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 22.03.2023 ലെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാ
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടു
വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയു
2023-24 മുതൽ ഓരോ വർഷവും, തൊട്ടു മുൻ വർഷത്തിൽ പ്രാ
ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകള
വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടത
നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തു
വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2023-24 മുതൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെ
ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതി
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും വ്യവസ്ഥകൾ
നിശ്ചയിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി 05.04.2023-ലെ
(എസ്.ആർ.ഒ. നം.479/2023 തീയതി: 10.04.2023) പ്രകാരം അടി
കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ നിശ്ചയിച്ചു

പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധയിനം കെട്ടിടങ്ങളുടെയും
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 10.05.2023-ലെ 2/2-ാം നന
അന്തിമ നിരക്കുകൾ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക
ആയത് കാലതാമസം കൂടാതെ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിന് ഭ
ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 2/23.11.2023**

## 1-12 തനതു വരുമാന വർദ്ധനവ് - സേവന ഉപനികുതി

എല്ലാ കെട്ടിട ഉടമകളും പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന എല്ലാ സേവ
നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി പിരിക്ക
(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഏ
കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ, സമീപ പ്രദേശത്തോ
തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം, ഡ്രയിനേജ് എന്നിവ ഏർപ്പെടു
നിരക്കിൽ കുറയാതെ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നത
സേവനങ്ങൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ചെല
207(1) പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെ എല്ലാ
ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കു
സാധ്യത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിശോധിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ
പൊതുജനങ്ങൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സേ
സാധിക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാ
സമിതി അംഗീകാരത്തോടെ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

## 1-13 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിംഗ് സിസ്റ്റം പൂർണ്ണമാ

പ്രോജക്ട് നം - So198/23

അടങ്കൽ - 2,04,900/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 2,03,054/-രൂപ (ACR ബിൽ നം.451/27.3.23)

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണ
ഭാഗമായി 6 മാസത്തെ സേവനത്തിനായി സർവ്വീസ്
ക്യൂ.ആർ.കോഡ് തുകയായി 10,154/-രൂപയും എസ്.എം.എസ്
വാങ്ങുന്നതിനായി 50,000/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 2,03,054/-രൂപ കെ
മിഷന് വേണ്ടി കെൽട്രോൺ വികസിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് സ്മാർ
സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ

മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഈ പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്ത
ലാപ്പ്ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം പൂർത്തീക
അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് 7200 വീടുകളിൽ
പൂർണ്ണമായും ക്യു.ആർ കോഡ് പതിപ്പിച്ചതായും ശേഷ
ഉത്തരവാദിത്വത്തിൽ നടന്നുവരുന്നതായും ക്യു.ആർ
നടത്തിവരുന്നതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവർത്തനങ്ങൾ
കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത
ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 4/20.11.23**

## 1-14 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തി

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ
കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായി ഭവ
വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**ലൈഫ് – ജനറൽ**

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | എഗ്രിമെന്റ് തീയതി | കൈ തു |
|---|---|---|---|
| 1 | അജീഷ, പുഷ്പമംഗലത്ത് വീട് | 1.8.2020 | 40,( |
| 2 | അജിത & ആനന്ദവല്ലി, പാലവിള വീട് | 3.11.2020 | 40,( |
| 3 | ആബിദാ ബീവി, സബീനാ മൻസിൽ | 10.10.22 | 40,( |
| 4 | ആനി രാജു, കല്ലുനിലത്ത് കൃപാ ഭവൻ | 30.4.22 | 40,( |

**ലൈഫ് - SCP**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | മനോജ്, വാഴത്തോപ്പിൽ വീട് | 3.11 |
| 2 | സുമംഗല, സരിഗ നിവാസ് | 3.11 |
| 3 | രവി, പാലവിള വീട് | 20.1 |
| 4 | ശ്രീമതി, ഉണ്ണിക്കുന്ന് ലക്ഷം വീട് | 30.1 |
| 5 | സതി, ഇരുവേലി തെക്കേക്കരവീട് | 6.11 |
| 6 | സൗമ്യ, സൗമ്യ ഭവൻ | 15.2 |

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ന
പൂർത്തീകരിക്കുന്നിന് വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടു
മുറയ്ക്ക് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയ
ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഭവന നിർ
ഉറപ്പുവരുത്തി പ്രോജക്ട് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള
പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 4/20.11.23**

## 1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ കൊടുത്തിര
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

| ക്രമ നം | പ്രോജക്ട് | തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം |
|---|---|---|
| 1 | ജലജീവൻ മിഷൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (30/23)<br>അടങ്കൽ തുക - 7,00,000/-<br>(വികസന ഫണ്ട് 5,00,000/- , തനത്ഫണ്ട് – 2,00,000/- ) | കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി |
| 2 | തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (29/23)<br>അടങ്കൽ തുക – 99,800/-<br>(ധ. ക. ഗ്രാന്റ്) | കെ.എസ്.ഇ.ബി |
| 3 | തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം (03/23)<br>അടങ്കൽ തുക – 1,00,000/-<br>(ധ. ക. ഗ്രാന്റ്) | കെ.എസ്.ഇ.ബി |
| 4 | ബ്ലാത്തൂർ അഗനവാടി കുഴൽ കിണറിന് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ (230/23) | ഭൂജലവകുപ്പ്, ജില്ലാ ഓഫീസ് കൊല്ലം |

| | | |
|---|---|---|
| | അടങ്കൽ തുക –<br>70,543/- (ധ. ക. ഗ്രാന്റ്) | |
| 5 | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാം ഘട്ടം (01/23<br>അടങ്കൽ തുക – 15,00,000/- (ധ. ക. ഗ്രാന്റ്) | കെ.എസ്.ഇ.ബി |
| | | **ആകെ** |

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെല
**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം -01, തീ 22-11-2023**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 17,16,542/-രൂപ**

## 1-16 എൽ.ഇ.ഡി തെരുവ് വിളക്ക് - വാങ്ങിയ ഉപകരണ

പ്രോജക്ട് - എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ (280/23)
അടങ്കൽ തുക -

| | |
|---|---|
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 4,00,00 |
| തനതുഫണ്ട് | 80,000 |
| ആകെ | 4,80,00 |

ചെലവ് –

| | |
|---|---|
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 4,00,000/-,<br>ബിൽ നം. 446 ( |
| തനതുഫണ്ട് | 71,520/-, ചെക്ക്<br>തീ 28-03-2023 |

യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പള്ളിമുക്ക്, കൊല്ലം ഇൻവോയിസ് നം UE1/1037 പ്രകാരം L E D Street Light System 24 W ( 2,947/-രൂപ നിരക്കിൽ 4,71,520/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങി. ഹാജരാ ൽ ഉപകരണങ്ങൾ ഓഫീസിൽ ലഭിച്ചു. 18-11-2023 ൽ പ്ര സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുള്ള കത്തിൽ 160 എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുക യിൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെ സ്ഥാപിച്ചുതരണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. 22-03-2023 ( സ്ഥാപിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡി നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. യഥാസമയം സ്ഥാപിക

നഷ്ടപ്പെടുവാനുള്ള സാഹചര്യം നിലനില്ക്കുന്നു. തെരുവ് വി
4,71,520/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 1, തീ 22-11-2023**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് - 4,71,520/-രൂപ**

## 1-17 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്ത

ഗവ. ആയുർവ്വേദ ഡിസ്പൻസറിയുടെ നവീകരണം (260/22)
ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയുടെ സൈറ്റിൽ നിന്നും പഴയ
ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിന് അസി.എഞ്ചിനീയർ 104/AE/LSGd/KV
തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറിക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ള സർവ്വേ റിപ്പോർട്ടിൽ 4
സാധനങ്ങൾ ലേലം നടത്തി മുതൽ കൂട്ടിയതിന്റെ രേഖ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-05, തീയ
ലേലം നടത്തി തുക ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-18 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങ അധികം നല്കി.

പ്രോജക്ട് - തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ഉപകരണങ്ങൾ വ
അടങ്കൽ തുക – 4,00,000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ
ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചു.

1. കെ.എം അസോസിയേറ്റ്സ്
2. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ 10-11-2022 ലെ
കമ്മറ്റിയുടെ 11-11-2022 ലെ 1(2) നമ്പർ തീരുമാനം, 04-11-2022 ലെ
പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് എ
കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത
ഉൾപ്പെട്ട നിരക്കിൽ ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്
തീരുമാനിച്ചു.

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | |
|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 1 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | 8 |

17-11-2022 ൽ 15 LED Bulb (Lucker) 1000 എണ്ണം, Electronic Choke, Poly

ഉത്തരവ് (SC 2/4026/22 ) നല്കി. ഇതിന് നല്കേണ്ടിയിരുന്ന വില താ

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | എണ്ണം | നിര |
|---|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 1000 | 139.7 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | 50 | 85 |
| | | | **ആ** |

ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ 22-11-202
കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുക കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | എണ്ണം | നി |
|---|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 1000 | 139 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | | 85 |
| | | | **ആ** |
| | SGST | | |
| | CGST | | |
| | | | **ആ** |

1,69,920/-രൂപ 17-12-2022 ലെ ബിൽ നം 229 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ശ്
നികുതികൾ കൂടി ഉൾപ്പെട്ട നിരക്കാണ് ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ
നിരക്കിനൊപ്പം വീണ്ടും ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്ത
ഇതുകാരണം ടെണ്ടർ പ്രകാരം നല്കേണ്ട 1,44,000/-രൂപ
നല്കിയിരിക്കുന്നു. കൂടുതലായി നല്കിയ 25,920/-രൂപയുടെ ചെല
നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 1, തീ 22-11
ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 1, തീ 22-11-2023**
**നിരാകരിച്ച തുക – 25,920/-രൂപ**

## <u>1-19 ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ട</u>
## <u>അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല.</u>

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫ
ബി.ഐ യിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കിവരു
പ്രകാരം 21-10-2023 ൽ അക്കൗണ്ടിൽ 1,47,575/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പു
ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.

2022-23 ൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധ 219765 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 198488 (90.31%) തൊഴിൽ ദിന കാണുന്നു. വിവിധ പ്രവർത്തികൾക്കായി 7,89,59,212/-രൂപ തുകയുടെ 70.42% ശതമാനം) 100 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ പൂർത്തിയ ആണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | പ്രവർത്തികളുടെ ഇനം | ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട എണ്ണം | ഏറ്റെടുത്ത പ്രവർത്തികളുടെ എണ്ണം | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തികളു എണ്ണം |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ജലസംരക്ഷണ പ്രവർത്തികൾ (WC) | 221 | 142 | 131 |
| 2 | വ്യക്തിഗത പ്രവർത്തികൾ (IF) | 565 | 175 | 113 |
| 3 | റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (RC) | 112 | 16 | 6 |
| 4 | ഭൂവികസനം (LD) | 413 | 240 | 217 |
| 5 | വൃക്ഷത്തൈ പരിപാലനം (DP) | 1 | 1 | 0 |
| 6 | Anganwadi Nirmmanam (AV) | 1 | 0 | 0 |
| 7 | Flood Control And Protection (FP) | 6 | 1 | 1 |
| 8 | Micro Irrigation Works (IC) | 16 | 0 | 0 |
| 9 | Renovation Of Traditional Water Bodies (WH) | 2 | 0 | 0 |

അംഗീകൃത ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം സമ
കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉ
**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 9/24-11-23**

## 1-21-1 ആർദ്രം പദ്ധതി - (87/23(S.O) - പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ല രൂപ തിരികെ ഈടാക്കണം.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 87 / 23 (S.O)
ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡ
ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്കുള്ള വേതനം

അടങ്കൽ – 250,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ് – 2,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

എസി.ആർ ബിൽ നം – 39/4.6.22

4.6.2022 ലെ സാംഖ്യാ ബിൽ (സാക്ഷൻ ഓർഡർ നം-39/4.6.22) പ്രക
വ്യക്തിയ്ക്ക് വേതനം ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട്
ഫയലുകൾ/രേഖകൾ പ്രകാരം ശ്രീമതി രാജി.വി ആർദ്രം പദ്ധ
ആളല്ല. കരവാളൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം മെഡിക്കൽ ഓഫീ
147 /2022 എം.ഒ FHC കരവാളൂർ തീയതി 11.5.22 പ്രകാരം 2022-2
കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളത് ഡോക്ടർ (ഡോക്ടർ ദിവ
എസ് പിള്ള), ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ (ശ്രീമതി ലിനി വർഗീസ്), ഫ
എന്നിവരെയാണ്. ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാത്ത വ്യക്തിയ്ക്
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 20
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവരം രേഖാമൂലം അറിയി
മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണന്നും മറുപടി ലഭ
വ്യക്തിയ്ക്ക് വേതനം ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽ
രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 3/23.11.23**
**നിരാകരിയ്ക്കുന്ന തുക - 45,555/-രൂപ**

## 1-21-2 ആർദ്രം പദ്ധതി - (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23)- വേതനം നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 88/23

ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് 
എന്നിവരുടെ വേതനം നൽകൽ.

ആകെ അടങ്കൽ – 19,65,720/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 10,00,00

ആകെ ചെലവ് - 18,13,083/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 10,00,000/-

സാംഖ്യ ബിൽ (സാക്ഷൻ ഓർഡർ 206/3.12.22), ട്രഷറി ബിൽ ബ അകിറ്റൻസ് (ശ്രീമതി നീതു എസ് പിള്ളയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റാഫ് എസ് പിള്ളയ്ക്ക് 2022 ഒക്ടോബർ മാസത്തെ ശമ്പളം ഇ (അക്കൗണ്ട് നം-67059432957)

എന്നാൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിയ്ക്കപ്പെടുന്ന വേതനം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയം 2/259/2021 തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.ബി) വകുപ്പ് നമ്പർ സർ സെക്കൻഡ്) 39,300/-രൂപയാണ് പ്രതിമാസം വേതനം നൽകാവുന്ന 5,779/-രൂപ അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമ എൻകയറിയ്ക്ക് 2021-2022, 2022-2023 വർഷങ്ങളിലെ നിർവഹ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, മറുപടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന അധികമായി നൽകിയ 5,779/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 3/23.11.23**
**നിരാകരണം - 5,779/-രൂപ**

## 1-21-3 ഉത്സവ ബത്ത 2,500/-രൂപ അധികം നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23 ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് വേതനം അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത ശ്രീമതി. ലിനി വർഗീസ്, ല ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് ഉത്സവ ബത്ത ആയി 4,000/-രൂപ 14/17.10.22)

എന്നാൽ GO(P) നമ്പർ 101/22 തീയതി 3.8.22 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ജീവ ബത്ത ആയി നൽകാവുന്നത്. ഉത്സവ ബത്ത അധികമായി നൽ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് 2 നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവരം രേഖാമൂലം അറിയി മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ഉത്സവബത്ത പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ, നിർവഹണ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 3/23.11.23**
**നിരാകരണം – 2,500/-രൂപ**

## 1-21-4 ആർദ്രം പദ്ധതി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 87 / 23 (S.O))- രേഖ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 87 / 23 (S.O)
ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡേ ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്കുള്ള വേതനം

ആകെ അടങ്കൽ – 2,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ് – 2,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

പദ്ധതി പ്രകാരം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത ശ്രീമത അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67059432957) സാംഖ്യ ബിൽ നമ്പർ 18/13.5.22 (എ.സി.ആർ ബിൽ നം-18 തീയതി 13.5.22). എന്നാൽ ഏത് മ ഹാജരാക്കിയ ഫയൽ എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖകളിൽ നിന്ന് ലഭ്യ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിലെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവരം രേഖാമ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കു ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 30,995/-( രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 3/23.11.23**
**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക – 30,995/-രൂപ**

## 1-21-5 പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ ഓണറേറിയം എച്ച്.എം.( നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 53 /23

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 89/23

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ ഓണറേറി പ്രകാരം എച്ച്.എം.സിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതിന്റെ

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | ട്രഷറി ബിൽ/തീയതി | ബിൽ തുക (രൂപ) | പാലി മറ്റ് അ |
|---|---|---|---|
| 53/23 | 2/9.6.22 | 1,36,604/- | 37,368/- (18230/1 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 89/23 | 7/20.7.22 | 31,030/- | 18,230/- |
| | | **ആകെ** | **55,598/-** |

പാലിയേറ്റീവ് നഴ്സിന്റെ ഓണറേറിയം ഇനത്തിലുള്ള തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ 2022-2023 വർഷങ്ങളിലെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവര മറുപടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 55,598/-( രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 3/23.11.23**

**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക – 55,598/-രൂപ**

## 1-21-6 മരുന്നുകൾ/ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണമായും ലഭ്യമാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ പ്രകാരം തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ/ഉപക വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നം./ ഫണ്ടിനം. | Inhouse Drug Bank/Kmsclന് നൽകിയ തുക (₹)/ ബിൽ നം., തീയതി. |
|---|---|
| 90/23 മരുന്ന് വാങ്ങൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ<br>അടങ്കൽ -₹7,00,000/-<br>(MGNR-₹7,00,000/-<br>ചെലവ് – ₹7,00,000/- | 26/9-3-23<br>IHDB |
| 52/23 കരവാളൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി. വികസനഫണ്ട് ജനറൽ<br>അടങ്കൽ – ₹56,218/-<br>ചെലവ് -₹56,218/- | IHDB<br>Bill No-3/9.6.22<br>56,218/- |

| | |
|---|---|
| 53/23<br>പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി<br>അടങ്കൽ – ₹1,36,604/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ<br>ചെലവ് -₹-1,36,604/- | KmscL 73636<br>ബിൽ നം 2/9-6-22 |
| **ആകെ** | |

ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ/ഉപകരണങ്ങളുടെ വില തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 3/23.11.23**

**തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക – 1,94,021/-രൂപ**

## 1-21 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

## 1-22 മത്സ്യകൃഷി - സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതിയുടെ മാർ

| | |
|---|---|
| നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓ |
| പദ്ധതി, നം | വീട്ടുവളപ്പിലെ കുള<br>(നം. SO94/22) |
| അടങ്കൽ തുക | 3,68,280/-രൂപ<br>(വികസന ഫണ്ട് ജന<br>ഗുണഭോക്തൃ വിഹി |
| ചെലവ് തുക | 97,680/-രൂപ<br>(വികസന ഫണ്ട് ജന |

സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് നിർവഹണം നടത്തിയ വീ എന്ന പദ്ധതിയിൽ 29.05.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1009/2 സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലി

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | ചെലവിനം | ഉത്തരവ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുക (₹) | ഗുണഭോക്താ ചെലവഴിച്ച തുക (₹) |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ശ്രീ കൊച്ചുകോശി ഫിലിപ്പ് | കുളം കുഴിക്കൽ | 18,400/- | 18,400/- |
| | | പോളിത്തീൻ ഷീറ്റ് | 38,000/- | 40,462/- |
| | | വാട്ടർ പമ്പ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ | 17,600/- | 14,701/- |
| | | മത്സ്യ വിത്ത് | 6,000/- | 6,000/- |
| | | മെഡിസിൻ | 2,000/- | 2,165/- |
| | **ആകെ** | | **82,000/-** | **81,728/-** |
| 2 | തോമസ് 2 UNIT | കുളം കുഴിക്കൽ | 36,800/- (18,400 X 2) | 39,000/- |
| | | പോളിത്തീൻ ഷീറ്റ് | 76,000/-(38000 X 2) | 80,109/- |
| | | വാട്ടർ പമ്പ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ | 35,200/-(17600 X 2) | 36,165/- |
| | | മത്സ്യ വിത്ത് | 12,000/- (6,000 X 2) | 12,000/- |
| | | മെഡിസിൻ | 4000/-(2000 X 2) | 5,650/- |
| | **ആകെ** | | **1,64,000/-** | **1,72,924/-** |

സ.ഉ.(സാധാ)നം.1009/2020/തസ്വഭവ. പ്രകാരം പൊതു വിഭാ ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന മൂലധനചെലവ്, പ്രവർത്തനചെല അനുവദനീയമാണ്. 40% സബ്സിഡിയുടെ 2/3 ഭാഗം തദ്ദേശഭരണ വകുപ്പുമാണ് വഹിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ നിർദ്ദേശത്തിന് വ തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതമായി ചെലവഴിച്ചിട ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ സബ്സിഡി നൽക മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മത്സ്യത്തീറ്റ ഒഴിവാക്കി തദ്ദേശസ്ഥ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുമായി പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ വകുപ്പിൽ നിന്ന് നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി 32,413/-രൂപയുമാണ്. ഇവ തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് 97,680/ കൊച്ചുകോശി ഫിലിപ്പ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്, ഹാജരാക്കി ചെലവു തുകയുടെ 40% ആയ 31,640/-രൂപയാണ് അനുവദനീയ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും 1/3 ഭാഗം ഫിഷറീസ് വകുപ്പ്) എന്നാൽ

രൂപയ്ക്ക് പകരം 32,080/-രൂപ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു. അതായര
ഗുണഭോക്താവിന് 440/-രൂപ അധികമായി സബ്സിഡി അനുവദിച്ച്

ഫിഷറീസ് വകുപ്പിൽ നിന്ന് നൽകേണ്ടുന്ന സബ്സിഡി കൂടി ഉൾ
വകുപ്പ് വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർവഹണോദ്യോഗ
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തദ്ദേശ ഭര
നൽകിയ സബ്സിഡി 32,854/-(32,414 + 440)രൂപ ഫിഷറീസ് വക
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 6/24.11.23**

## 1-23 അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി - അധികം നര ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(1) പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 20/23 (അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - പൊതു
അടങ്കൽ – ₹ 37,05,151/-
(₹26,05,151/- – വികസനഫണ്ട് ജനറൽ,
₹5,00,000/- – കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം
₹3,00,000/- ബ്ലോക്കുവിഹിതം)
₹3,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ് - ₹30,37,556/-
(₹26,05,151/- – വികസനഫണ്ട് ജനറൽ,
₹1,52,184/- – കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം
₹1,50,000/- ബ്ലോക്കുവിഹിതം)
₹1,30,221/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

(2) പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 26/23 (അനുപൂരക പോഷകാഹാരം – എസ്.സ
(അടങ്കൽ – ₹6,00,000/- വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി
ചെലവ് – ₹ 540,187/-)
ആകെ ചെലവ് – 35,77,743/- (30,37,556/-പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 20/23 + 5,40,18
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ
രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹാജരാക്കിയ ഫയലും അനുബന്ധ രേഖ
സവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ ഡിപ്പോ നം-0204204 ക
0204204/221426 തീയതി 6-12-2022 പ്രകാരം 3,68,384/-രൂപയുടെ സാധ
തുക 3,68,383/-രൂപ ആണെന്നിരിയെ്ക്ക താഴെ പറയുന്ന ബില്ലുക
സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിന് ആകെ 5,76,787/-രൂപ നൽകി. (അക്കൗണ്ട് നം –

| ബിൽ നം/ചെക്ക് നം | തുക(രൂപ) | ഫണ്ടിനം |
|---|---|---|
| ട്രഷറി ബിൽ നം 34/18.3.23 | 40,745/- | വികസനഫ |
| ട്രഷറി ബിൽ നം 32/13.1.23 | 1,97,388/- | വികസനഫ |
| ട്രഷറി ബിൽ നം 29/6.1.23 | 2,00,000/- | വികസനഫ |
| ചെക്ക് നം 884035/27.2.23 | 1,30,221/- | ജില്ലാ പഞ്ചാ |
| ചെക്ക് നം- 884045/30.3.23 | 8,433/- | കേന്ദ്രാവിഷ്ക |

സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിന് അധികമായി 2,08,404/-രൂപ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിയ്ക്ക് ബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിയ്ക്കുന്നതാണന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്ക സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം - 11/25.11.23**

**തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക – 2,08,404/-രൂപ**

## 1-24 ഹരിതകർമസേന - പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട്

2018 ൽ 16 വാർഡുകളിൽ 32 അംഗ ഹരിതകർമ്മസേന അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി പ്രവർത്തനം സേനാംഗങ്ങൾ ഒരു കൺസോഷ്യമായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന സ്ഥാപനങ്ങളിലും സന്ദർശനം നടത്തി പ്രവർത്തന കലണ്ടർ തരംതിരിച്ച് കരാർ വച്ചിട്ടുള്ള GREENTECH ECO CONSULTANC യൂസർഫീ ഇനത്തിലും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് തരംതിരിച്ച് കൈ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് കൺസോഷ്യം പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എ ആരംഭിച്ചു. പ്രതിമാസം അക്കൗണ്ടിലൂടെ മാത്രം തുക വിന് ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് 9,000/- രൂപ ശരാശരി വേതനം ന ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ആവശ്യമായ സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ പഞ്ചായത കാര്യക്ഷമമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം എന്ന ആ എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടുകൂടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ശുചിത്വോത്സ ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിനായി പ്ര വയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് നടപ്പിലാക്കുന്ന കോഡ് പതിച്ച് യൂസർഫീ കളക്ട് ചെയ്യുന്നു.

പഞ്ചായത്തിന്റെയും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെയും ആഭ
പരിപാടിയിലൂടെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളും
പൊതുജനങ്ങളിലെത്തിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് സാധ്യമായ
തലത്തിൽ ബോധവൽക്കരണവും നടത്തി. പഞ്ചായത്തിലെ
ഗ്രീൻകാർഡ് നിർബന്ധമാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിത
പ്രാവർത്തികമാക്കി വരുന്നു.

| ഹരിതകർമ്മസേന വരവ് – ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് | | | |
|---|---|---|---|
| 2022-2023 | | | |
| മാസം | യൂസർ ഫീ (രൂപ) | നൽകിയ വേതനം (രൂപ) | ശേഖരിച്ച മാലിന്യത അളവ് (Kg) |
| ഏപ്രിൽ | 1,22,950/- | 1,10,655/- | 2909 |
| മെയ് | 1,23,300/- | 1,10,970/- | 3701 |
| ജൂൺ | 1,59,700/- | 1,43,730/- | 2013 |
| ജൂലൈ | 1,69,150/- | 1,52,235/- | 2932 |
| ആഗസ്റ്റ് | 1,95,100/- | 1,75,590/- | 5000 |
| സെപ്റ്റംബർ | 2,14,850/- | 1,93,365/- | 2076 |
| ഒക്ടോബർ | 2,07,350/- | 1,86,615/- | 1987 |
| നവംബർ | 2,21,880/- | 1,99,620/- | 4503 |
| ഡിസംബർ | 2,26,350/- | 2,03,715/- | 2156 |
| ജനുവരി | 2,13,350/- | 1,92,015/- | 3800 |
| ഫെബ്രുവരി | 1,83,350/- | 1,65,015/- | 2743 |
| മാർച്ച് | 2,06,350/- | 1,85,715/- | 3005 |
| **ആകെ** | **22,43,680/-** | **20,19,240/-** | **36825** |

**** നിർദ്ദേശങ്ങൾ ****

1. പ്രതിമാസം യൂസർഫീ കളക്ഷൻ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ അതി
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തവരും എന്നാൽ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്ക്
കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ ഇളവുവരുത്തി നൽകു
സർക്കാർ തലത്തിൽ ലഭ്യമാക്കണം.

2. ഒരു പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും (കെട്ടിട നി
ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നികുതി ഈടാക്കും പോലെ വർഷത്തിന്റെ

കൺസോഷ്യത്തിന് കൈമാറുന്നതിന് ആവശ്യമായ ന
സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

3. വ്യാപാരി വ്യവസായികളുടെ വിറ്റുവരവിനു അനുസൃതമാ
ഹരിതമിത്രം ആപ്പിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിന് സർക്കാർ
സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

4. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ബെയിലിംഗ് യൂണിറ്റ്, ഷ്രഡിംഗ് യൂണി
5. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പരാതിപരിഹാരസെൽ രൂപീകരിക്കാ
6. ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഉപയുക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് വളമാം
സംവിധാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാവുന്നതാണ്.
7. ഹരിതകർമസേന കലണ്ടർ പ്രകാരം കൃത്യമായി മാലിന്യ
യഥാസമയം ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറുന്നുവെന്നും ഉറപ്പാക്കേ
*******************

മാലിന്യ മുക്തം നവകേരളം ക്യാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായ
പ്രവർത്തനങ്ങളിലും ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾ പങ്കാളി
രണ്ടു വീതം മിനി എംസി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജൈ
ജൈവമാലിന്യം ഉറവിടത്തിലും അജൈവ മാലിന്യം ഹരിത
ജനങ്ങളെ ബോധവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി ഹരിത കർമ്മ സേ
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് ആപ് സം
ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

### 3-1 തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നല്കി.

പ്രോജക്ട് - തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ഉപകരണങ്ങൾ വാ
അടങ്കൽ തുക – 4,00,000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ടെണ്ടറുകൾ ലഭിച്ചു.

1. കെ.എം അസോസിയേറ്റ്സ്
2. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ 10-11-2022 ലെ കമ്മറ്റിയുടെ 11-11-2022 ലെ 1(2) നമ്പർ തീരുമാനം, 04-11-2022 ലെ പ്രിൻസിപ്പലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് എ( കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത ഉൾപ്പെട്ട നിരക്കിൽ ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്( തീരുമാനിച്ചു.

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | എല്ലാ നികുതികളും |
|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 139.75 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | 85 |

17-11-2022 ൽ 15 LED Bulb (Lucker) 1000 എണ്ണം, Electronic Choke, Poly ഉത്തരവ് (SC 2/4026/22 ) നല്കി. ഇതിന് നല്കേണ്ടിയിരുന്ന വില താ(

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | എണ്ണം | ന( |
|---|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 1000 | 13 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | 50 | 85 |
| | | | അ( |

ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ, എസ്.കെ ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ 22-11-202 കൊടുത്തിരിക്കും പ്രകാരം തുക കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | ഉപകരണം | എണ്ണം | ( |
|---|---|---|---|
| 1 | 15 LED Bulb (Lucker) | 1000 | 1 |
| 2 | Electronic Choke, Polycab | | 8 |
| | | | ( |
| | SGST | | |
| | CGST | | |
| | | | ( |

1,69,920/-രൂപ 17-12-2022 ലെ ബിൽ നം 229 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് ശ്
നികുതികൾ കൂടി ഉൾപ്പെട്ട നിരക്കാണ് ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ 
നിരക്കിനൊപ്പം വീണ്ടും ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെടുത്ത്
ഇതുകാരണം ടെണ്ടർ പ്രകാരം നല്കേണ്ട 1,44,000/-രൂപ
നല്കിയിരിക്കുന്നു. കൂടുതലായി നല്കിയ 25,920/-രൂപയുടെ ചെല
നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 1, തീ 22-11
ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 1, തീ 22-11-2023**
**നിരാകരിച്ച തുക – 25,920/-രൂപ**

## 3-2 ആർദ്രം പദ്ധതി - (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23)- വേതനം ഇ നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 88/23

ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് 
എന്നിവരുടെ വേതനം നൽകൽ.

ആകെ അടങ്കൽ – 19,65,720/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 10,00,00

ആകെ ചെലവ് - 18,13,083/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ - 10,00,000/

സാംഖ്യ ബിൽ (സാക്ഷൻ ഓർഡർ 206/3.12.22), ട്രഷറി ബിൽ ബ
അകിറ്റൻസ് (ശ്രീമതി നീതു എസ് പിള്ളയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീ
കുടുബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റാഫ് 
എസ് പിള്ളയ്ക്ക് 2022 ഒക്ടോബർ മാസത്തെ ശമ്പളം ഇ
(അക്കൗണ്ട് നം-67059432957)
എന്നാൽ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിയ്ക്കപ്പെടുന്ന
വേതനം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയ
2/259/2021 തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.ബി) വകുപ്പ് നമ്പർ സർ
സെക്കൻഡ്) 39,300/-രൂപയാണ് പ്രതിമാസം വേതനം നൽകാവുന്ന
5,779/-രൂപ അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമ
എൻകചയറിയ്ക്ക് 2021-2022, 2022-2023 വർഷങ്ങളിലെ നിർവഹ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, മറുപടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റി
അധികമായി നൽകിയ 5,779/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്ക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 3/23.11.23**
**നിരാകരണം - 5,779/-രൂപ**

## 3-3 ആർദ്രം പദ്ധതി - (87/23(S.O) - പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാര രൂപ തിരികെ ഈടാക്കണം.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 87 / 23 (S.O)
ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഡേ ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്കുള്ള വേതനം

അടങ്കൽ – 250,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ് – 2,50,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

എസി.ആർ ബിൽ നം – 39/4.6.22
4.6.2022 ലെ സാംഖ്യാ ബിൽ (സാക്ഷൻ ഓർഡർ നം-39/4.6.22) പ്രക വ്യക്തിയ്ക്ക് വേതനം ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് ഫയലുകൾ/രേഖകൾ പ്രകാരം ശ്രീമതി രാജി.വി ആർദ്രം പദ്ധ ആളല്ല. കരവാളൂർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം മെഡിക്കൽ ഓഫീ 147/2022 എം.ഒ FHC കരവാളൂർ തീയതി 11.5.22 പ്രകാരം 2022-23 കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളത് ഡോക്ടർ (ഡോക്ടർ ദിവ എസ് പിള്ള), ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ (ശ്രീമതി ലിനി വർഗീസ്), ഫ എന്നിവരെയാണ്. ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമല്ലാത്ത വ്യക്തിയ്ക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 20 നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിച്ച മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ വ്യക്തിയ്ക്ക് വേതനം ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 3/23.11.23**
**നിരാകരിയ്ക്കുന്ന തുക - 45,555/-രൂപ**

## 3-4 ഉത്സവ ബത്ത 2,500/-രൂപ അധികം നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 88/23 ആർദ്രം പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യ ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് വേതനം അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത ശ്രീമതി. ലിനി വർഗീസ്, ല ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവർക്ക് ഉത്സവ ബത്ത ആയി 4,000/-രൂപ ( 14/17.10.22)

എന്നാൽ GO(P) നമ്പർ 101/22 തീയതി 3.8.22 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ജീവന ബത്ത ആയി നൽകാവുന്നത്. ഉത്സവ ബത്ത അധികമായി നൽ

ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് 2
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയെ വിവരം രേഖാമൂലം അറിയി
മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി
ഉത്തരവബത്ത പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിൽ നിന്നോ, നിർവഹണ
ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം – 3/23.11.23**

**നിരാകരണം – 2,500/-രൂപ**

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത

### 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർ |
|---|---|---|
| 2022-23 | 22/11/2023 | കെ. തീയ |

### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക (രൂപ) | പ്രോജക്ടിന്റെ പേ |
|---|---|---|---|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 1,50,000/- | അനുപൂരക പോഷ (പ്രോജക്ട് നം.20/23) |
| | | 1,99,236/- | ക്ഷീരകർഷകർക്ക സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം. 172/23 |
| | | 3,00,000/- | ഭിന്നശേഷിക്കാർക സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം. 194/23 |
| | | 6,00,000/- | ലൈഫ്-ഭവനപദ്ധ (പ്രോജക്ട് നം. 129/23 |
| | | 3,00,000/- | 215/23 ഹരിതം |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 1,30,221/- | അനുപൂരക പോഷ (പ്രോജക്ട് നം.20/23) |
| | | 7,40,000/- | ലൈഫ്-ഭവനപദ്ധ (പ്രോജക്ട് നം. 129/23 |
| | | 10,80,000/- | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധ പി-പ്രോജക്ട് നം. 14 |
| | | 7,871/- | ക്ഷീരകർഷകർക്ക സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം. 185/23 |
| | | 1,20,000/- | ഭിന്നശേഷിക്കാർക സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം. 194/23 |

## 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

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

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം | മുൻക നൽകി തുക( |
|---|---|---|---|
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, പുനലൂർ | 1.സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം | XVFC/P/38/22-23, 3/10/2022 | 5,59,560 |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, കരവാളൂർ | 1.സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ രണ്ടാംഘട്ടം | XVFC/P/44/22-23, 29/12/2022 | 2,98,393 |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, കരവാളൂർ | 3.തെരുവുവിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം | P/15/XVFC/2022-23, 30/07/2022 | 16,407/- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് പുനലൂർ | 29.തെരുവ് വിളക്ക് - മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ | P/14/XVFC/2022-23, 27/07/2022 | 50,312/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കരവാളൂർ | 29. .തെരുവ് വിളക്ക് - മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ | P/23/XVFC/2022-23,, 27/07/2022 | 21,327/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് പുനലൂർ | 258.വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ | Cheque No.1008378, 28/01/2023 Mathra SCB | 41,046/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കരവാളൂർ | 258. വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ | Cheque No.6826727, 24/03/2023 Mathra SCB | 7,039/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കരവാളൂർ | 258. വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി വയ്ക്കൽ | Cheque No.1008449, 31/03/2023 Mathra SCB | 81,088/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കരവാളൂർ | 265.മാത്ര അംഗൻവാടി വൈദ്യുതീകരണം - കെഎസ്ഇബി ക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുക | LGTSB 6826719, 13/02/2023 | 2,737/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് കരവാളൂർ | 265. മാത്ര അംഗൻവാടി വൈദ്യുതീകരണം - കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുക | UTR – RBI0422394115068, 10/02/2023 | 13,144/- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ഭൂജല വകുപ്പ് കൊല്ലം | 230.ബ്ലാത്തൂർ അംഗനവാടി കുഴൽ കിണറിന് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ | P/53/XVFC/2022-23, 18/01/2023 | 70,543/- |
| കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി | ജലജീവൻമിഷൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 17, തീ 10-01-2023 ചെക്ക് നം 6826710 തീ 16-01-2023 | 5,00,000 2,00,000 |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

2022-23 ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 1,49 89,05,198/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നം / തീയതി | വായ്പാ തുക(രൂപ) | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(രൂപ) |
|---|---|---|---|
| ലൈഫ് ലോൺ | 3839/22 Dated-08/4/2022, 6872/22 Dated-12/10/22, 1049/22 Dated-13/02/2022 | 1,49,60,000/- | 3,57,28,000/- |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

| |
|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരം നിക്ഷേപം |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക |
| ആകെ |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം |

വർഷവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെവിവ

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക് / ട്രഷറി / പോസ്റ്റാഫീസ്) | നിക്ഷേപി തീയതി |
|---|---|---|
| 1 | | 01/04/2011 |
| **ആകെ** | | |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള
വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

## 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 നഷ്ടത്തിന്**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തര ഉദ്യോഗ |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 3-1 | | 25,920/- | ശ്രീ.അ |
| 3-2 | | 5,779/- | ഡോ.ടീ ഓഫീ |
| 3-3 | | 45,555/- | ഡോ.ടീ ഓഫീ |
| 3-4 | | 2,500 | ഡോ.ടീ ഓഫീ |
| | **ആകെ** | **79,754/-** | |

## ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക(രൂപ) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര |
|---|---|---|
| 1-15 | 17,16,542/- | ശ്രീ.അജിത് കുമാർ വി ആർ, സെ |
| 1-16 | 4,71,520/- | ശ്രീ.അജിത് കുമാർ വി ആർ, സെ |
| 1-21-4 | 30,995/- | ഡോ.ടീന സൂസൻ വർഗ്ഗീ എഫ്.എച്ച്.സി. |
| 1-21-5 | 55,598/- | ഡോ.ടീന സൂസൻ വർഗ്ഗീ എഫ്.എച്ച്.സി. |
| 1-21-6 | 1,94,021/- | ഡോ.ടീന സൂസൻ വർഗ്ഗീ എഫ്.എച്ച്.സി. |
| 1-23 | 2,08,404/- | 29,005/- ശ്രീമതി സിമി എസ്, ഐ.സി.ഡ |
| | | 1,79,129/- ശ്രീമതി മഞ്ചു വി.എൽ, ഐ.സ് |

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ വിവരം**

ഇല്ല

**(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവ**

ഇല്ല

**(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും**

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം |
|---|---|
| ശ്രീ. അജിത് കുമാർ വി ആർ, സെക്രട്ടറി | കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| ഡോ.ടീന സൂസൻ വർഗ്ഗീസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ | കരവാളൂർ, എഫ്.എച്ച്.സി |

| | |
|---|---|
| ശ്രീമതി സിമി എസ്, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ് പോത്തൻകോട്, മിനി സിവി( സ്റ്റേഷൻ, തിരുവനന്തപുരം |
| ശ്രീമതി മഞ്ചു വി.എൽ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | ത ഖ |
|---|---|---|
| 2004-05 | കെ.എസ്,എ/കെ.എൽ,എം/ പി 1/636(1)/2021/4-5-21 | (2) |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-2-788(1)/19/10-06-2019 | (1) |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1-636(4)/21/03-05-21 (6) ഖ 3-6,3-9,3-10,3-12,3-13,3-14 | (6) 3-1 |
| 2009-10& 2010-11 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി- 1-636(5)/21/18-06-2021 | (8) 3-1 |
| 2011-12 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2011-12/1501/22, 23-08-2022 | (3) |
| 2012-13 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2012-13/1501/22, 23-08-2022 | (4) |
| 2013-14 & 2014-15 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2013-14&2014-15/1501/22, 23-08-2022 | (4) 3-5 |
| 2015-16 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2015-16/1501/22, 23-08-2022 | (4) |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/636(10)/2021/24-08-21 | (5) |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1348/2021/08-08-22 | (8) 3-3 |

| | | |
|---|---|---|
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1224/2020/21-12-20 | (3) |
| 2019-2020 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/449/2021/27.11.2021 | (14<br>1-1<br>1-1 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1350/2021/07-07-22 | എ |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/2395/22 | എ |

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 6(1) dated 01-07-2023 and submitted on 20-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Karavaloor 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 Karavaloor Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 14/12/2023**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

# Audit Report appended to the Audit Certificate of Karavaloor 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

Comments relating to Ratios
Comments relating to Notes to account

2. Amount not paid from treasury has not been excluded from web saankhya ACR.
3. Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

4.The Expenditure of Jilla panchayat share not match with AFS.
5. Fixed deposit-certificate is not produced for verification.

# അനുബന്ധം-2
# ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കരവാളൂർ 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 സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് | സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract) |
| 2 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് | |
| 3 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

**ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**