

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തേവലക്കര 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/P2/2104/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 26/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തേവലക്കര 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 തേവലക്കര 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 3ലെ 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/P2/2104/2023 തീയ്യതി: 26/12/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തേവലക്കര 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 തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-11-2022 മുതൽ 30-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള 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)
ശ്രി.അനിൽകുമാർ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-12-2023	08-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-12-2023	08-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത് കുമാർ.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.എസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രാജശ്രീ.സി.ആർ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.രശ്മി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സിന്ധു.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ദിലീപ്.റ്റി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രശ്മി ജയരാജ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സാജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	05-06-2022
ഡോ.ബിജി.എ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	06-06-2022	02-12-2022
ഡോ.സാജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	03-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശാന്തി തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അനുപമ.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	05-05-2022
ഡോ.രശ്മി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	05-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ആർഷ മോഹൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-സിദ്ധ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഫൌസിയ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി.ശോഭന	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.നിത്യാ മോശ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഗിരിജാനന്ദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലേഖ.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	16-04-2022
ശ്രീ.സാജി.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	17-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശുഭ.സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഡ്രോഗി തരകൻ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.റാഹിലത്ത് ബീവി.എ	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രഹ്ന.ആർ	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 സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	വസ്തുനികുതി, (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ), വാടക എന്നിവ വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഫണ്ടുകളുടെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവും എ.സി.ആർ-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-5
7	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.	1-1-6
8	ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ - Health Grant Towards Support For Diagnostics Infrastructure To The PHC ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7

9	KSEB ൽ തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Rp 49 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.	1-1-8
10	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.	1-1-9
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ ഫേസ് 2 - അക്കൗണ്ട് (നം 073710400013395 1, ഐ.ഡി.ബി.ഐ) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-11
13	HUDCO വായ്പ - വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	വാടക - അപാകതകൾ	1-11
24	ലേലത്തുകയോടോപ്പം ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.	1-12
25	മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല.	1-13
26	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-14

27	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നില്ല.	1-15
28	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.	1-16
29	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-17
30	സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ വാങ്ങിയ ” മഹാമാരികൾ " എന്ന പുസ്തകത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-18
31	അങ്കണവാടി കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് വസ്തുവിന്റെ തരംമാറ്റൽ - തുടർനടപടിവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
32	യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.	1-20
33	ആർദ്രം പദ്ധതി - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.	1-21
34	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക പുറംമ്പോക്ക് ഭൂമി അളന്ന് തിരിക്കുന്നതിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും, തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-22
35	മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-23
36	മുറിച്ച മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-24
37	ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തന അവലോകനം	1-25
38	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-26
39	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി - പദ്ധതി ചെലവ് നിഷ്ഫലമായി.	1-27
40	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-28

41	കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കിയില്ല.	1-29
42	ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തുക ഒടുക്കു വരുത്തി.	1-30
43	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പൊതു അവലോകനം	1-31
44	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-32
45	ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-33
46	അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണം നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-34
47	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.സി.പി) - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.	1-35
48	തനതു വരുമാനം - അവലോകനം	1-36
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.	3-1
2	ആർദ്രം പദ്ധതി - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4

5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	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	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, നോട്ട്സ് ഓൺ അ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവയും സംസ്ഥാന ഗവ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളു തയ്യാറാക്കിയ തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്ത റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 4(2)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 7-7-2 സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ, ഫിനാൻഷ്യൽ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C&AG മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് ഓ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളില്ലാ ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവ എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്ര

തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ തെളിവുകൾ പരി
ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന
എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവ
വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമാ
എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങളെയും വിശദീ
അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി ല
വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെട്ട വിശദീകരണങ്ങ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായത്തിന്
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായ
നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**<u>1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കു
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം "Net Increase In Cash And Cash Equ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,05,35,831/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ "Net
Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -20,8
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്

പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ര
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വസ്തുനികുതി, (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ), വാടക വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റെസിഡൻ
എന്നിവ വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. (കേരള പ
അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവ
ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.

**1-1-4 സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഫ
വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവും എ.സി.ആർ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെലവും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ചെലവുമായ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.**

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്, അൺടൈഡ് ഫണ്ടുകളുടെ എ.സി.
പത്രികയും പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 1,14,13,863/-രൂപയാണ് എ.എഫ്.എസിലെ ചെലവ്
71,842/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

**1-1-5 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ
ഇല്ല.**

വിവിധ ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്
പ്രയർ പിരിയഡ് ഐറ്റംസ് ആയി കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളു
പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-6 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററു തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല.

1-1-7 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ - Health Grant Towards Support For I Infrastructure To The PHC ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ - Health Grant Towards Support For Diagnostics Infrast ആയി 3,15,301/-രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബി-17 ഷെഡ്യൂളിലെ കാനറാ ബാങ്ക് Healt To The PHC ആയി 3,15,271/-രൂപ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

1-1-8 KSEB ൽ തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വ് 49 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 28/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷനായി 5,42,273/-രൂപയും, പ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് നം. 194/23 പ്രകാരം 1,40,739/-രൂപയും കെ.ഇ ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് Rp-49 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

1-1-9 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ ക

I&E Statement ൽ Waterways – Depreciation 1,25,536/-രൂപയും ബി 11(A)- ഷെഡ്യൂളിലെ Waterv Depreciation – 8,08,973/-രൂപയും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Fixed Asset കളിൽ Waterways ഉൾപ്പെ

1-1-10 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(I) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മൂല്യം, ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല

(II) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-11 സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ ഫേസ് 2 - അക്കൗണ്ട് (നം 0737104000133951, ഐ.ഡി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ ഫേസ് 2 – അക്കൗണ്ട് (നം 0737104000133951, ഐ.ഡി.ബി.ഐ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-12 HUDCO വായ്പ - വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയും ബാ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

HUDCO വായ്പ - വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക രേഖകൾ പ്രകാരം 23,4 എന്നാൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (ഫെഡറൽ ബാങ്ക് ഹഡ്കോലൈഫ്) ബ നീക്കിയിരിപ്പ് 20,12,079/-രൂപയാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

15.3.22 ലെ 1(1)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്ക്കരിച്ച ബ നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	3,37,99,185/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	7,37,49,019/-രൂപ
ആകെ	10,75,48,204/-രൂപ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	6,32,13,188/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,43,35,016/-രൂപ

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	5,13,150/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	10,13,084/-രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇന
അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് – ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ട

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കി ലാപ്സായ
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	0	2,87,08,000/-	2,87,08,000/-	2,86,58,916/-	49,084/-
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	1,19,76,000/-	1,19,76,000/-	1,11,96,678/-	7,79,322/-
വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്	0	97,86,000/-	97,86,000/-	35,97,469/-	61,88,531
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺറോഡ്	0	1,01,38,000/-	1,01,38,000/-	84,18,363/-	17,19,637
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ് – ബാങ്ക്	50,03,881/-	68,19,000/-	1,18,22,881/-	49,47,966/-	68,74,915

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് – ബാങ്ക്	7,82,302/-	48,36,120/-	56,18,422/-	36,90,600/-	19,27,822
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് -ട്രഷറി	-	6,80,146/-	6,80,146/-	1,94,565/-	4,85,581/-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് – ട്രഷറി	-	44,74,059/-	44,74,059/-	26,52,574/-	18,21,485

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത/കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ടുകൾ

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീ ₹
എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ്	8,020/-	14,25,539/-	14,33,559/-	14,28,527/-	5,03
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് –ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് സെന്റർ	0	2,12,998/-	2,12,998/-	23,275/-	1,89,
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ	0	3,54,444/-	3,54,444/-	39,143/-	3,15,
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ ക്യാംപെയിൻ	9,51,095/-	3,17,325/-	12,68,420/-	5,80,000/-	6,88,
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	25,21,774/-	0	25,21,774/-	6,70,654/-	18,5
ICDS	27,60,322/-	32,92,124/-	60,52,446/-	35,20,288/-	25,3
കാവുകളുടെ സംരക്ഷണം	9,97,220/-	0	9,97,220/-	9,87,380/-	9,84
ലൈഫ്	51,95,138/-	52,00,000/-	1,03,95,138/-	7,40,000/-	96,5

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – റ്റൈഡ്, അൺറ്റൈഡ് ചെലവ് എ.സി
എന്നിവ പ്രകാരം 1,14,13,863/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രക
അൺറ്റൈഡ് ചെലവ് 1,14,85,705/-രൂപയാണ്. 71,842/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽ
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻകുയറി (നം. 25/8.12.23) ക്ക് മറുപടിയായി 2021-22 മാ
നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഡിഡക്ഷൻ 71,848/-രൂപ 7.4.22 ൽ ചെക്ക് നം 191883
വരുത്തിയിട്ടുള്ളതും 2022-23 ലെ പ്രോജക്ട് നം. 14 ൽ റിക്കവറി തുക ഡിഡക്ട് ചെയ്ത് ഒ
രൂപ കുറച്ചാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നും അറിയിച്ചു. ആകെ 71,842/-രൂപ സുലേ
എന്നിവയിലെ ചെലവ് തുകയെക്കാൾ കൂടുതലാണ്. ഈ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള
വിനിയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർ പ്രോ ശത
224	18,38,13,627/-	155	9,43,60,948/-	0	69	69%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ
ഇല്ല

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീ (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	8,020/-	14,25,539/-	14,33,559/-	14,28,527/-	5,03
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	6,05,78,715/-	6,05,78,715/-	6,05,78,715/-	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വി
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	20,12,000/-
വിധവാപെൻഷൻ	1,98,02,600/-
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,45,86,200/-
വികലാംഗപെൻഷൻ	86,01,800/-
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,73,200/-
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	3,90,000/-

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻ
7.12.23 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹30,742/-ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോ
സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധന ഇടപാടുകളുടെ വിവിധ രേഖകൾ ജോ
പ്രകാരം ജീവനക്കാർ പരിപാലിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം
പ്രവർത്തിക്കുന്നു. ഓഫീസ് സേവനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും സേ

സമയദൈർഘ്യം കുറയ്ക്കുന്നതിനും ഉതകുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
നികുതിപിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തി
ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ട്.
കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വ്യക്തമായ അക്കൗണ്ട്
സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വരവുകളും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് രസീ
സ്വീകരിക്കുന്നത്. പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്
സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഫ്രണ്ട് ഓപ
സ്വീകരിക്കുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗ
ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശികകൾ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീ
വരവുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽചട്ടങ്ങളുടെ 29
പ്രതിപാദിക്കും പ്രകാരം ചെലവുകൾ ആധികാരികമാക്കി വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാറ
വരവ് ചെലവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ക്രമപ്രകാരം
അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. കേരളാപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 166-ാം വകുപ്പ് 1-ാം ഉപവക
തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സംരക്ഷണത്തിനും പരിപാലനത്തിനുമായി പദ്ധതികൾ നട
മേൽ പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകൾ ചുമതലപ്പെട്ട പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂർമെന്റ
ചുമതലയിൽ നടത്തുന്നുണ്ട്. ധനമിടപാടുകൾ സുതാര്യവും കുറ്റമറ്റതു
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഏകോപിപ്പിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ നിക
ചുമതലകളും കർത്തവ്യങ്ങളും നല്ല രീതിയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കഴിയുന്നുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ
തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന സാദ്ധ്യ
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
തൻവർഷം കോയിവിള മാർക്കറ്റ് സ്റ്റാൾ വാടകയ്ക്കടുത്ത വ്യക്തിയിൽ നിന്നും 18% ജ
പകരം 12% ജി.എസ്.ടി മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കുറവുവന്ന തുക ഓഡിറ്റ
തുടർന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പഠനമുറി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ഉചിതമായില്ല. ഇത്തരം പദ്ധതികൾ അസി. സെക്രട്ടറി മുഖേന നടപ്പി
യോഗ്യതയില്ലാത്തയാളെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ചത് ഗൗരവ വീഴ്ചയായി വ
സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ആർദ്രം പദ്ധതിക്കായി നിയമനം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് വീഴ്ച ഉണ്ടായി. നെൽകൃഷി പദ്ധതികളിൽ പാടശേ
പഞ്ചായത്തിലെ കർഷകരോ കാര്യക്ഷമമായി കൃഷിയിൽ ഏർപ്പെടുന്നില്ല. പാട
പഞ്ചായത്തിനു പുറത്തുള്ള കാർഷിക ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പാഠശേഖരങ്ങൾ കരാർവച്ചു
നൽകുന്നു. ആയതിനാൽ കാർഷിക ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ സിംഹഭാഗവും മറ്റു
കർഷകർക്കാണ് ലഭിക്കുന്നത്. പാടശേഖര സമിതികൾ ഇടനിലക്കാരന്റെ നിലയ
അവസ്ഥയാണ് നിലവിലുള്ളത്.
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വ
പ്രവൃത്തികളുടെ ടെൻഡർ നടപടികളിൽ കരാറുകാർ പങ്കെടുക്കാത്തതിനാൽ
പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ
ലാപ്സായി. R-Tract സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികളുടെ സർവേ നടത്തിൽ
പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താത്തതിനാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ തീയത
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.7.22	4/22 മുതൽ 6/22 വരെ	15.9.22
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	03.06.20 മുതൽ 12.06.20 വരെ	2015-16 മുതൽ 2019-20 വരെ	23.09.20

1-11 വാടക - അപാകതകൾ

(എ). കരാർ, ബൈലോ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

തൻവർഷം പഞ്ചായത്ത് വക സ്റ്റാൾ നം XI, XII, കോയിവിള മാർക്കറ്റ് വാടകയ്ക്കെടുത്തവരുമായുള്ള കരാർ രേഖകൾ, വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഈ വിഷയത്തിൻമേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു കണ്ടെത്തി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(ബി). ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തി ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന കടമുറികൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും മുൻവർഷങ്ങളിൽ വാടകയ്ക്ക് പോ തേവലക്കര മാർക്കറ്റിലെ IX, X, XIII, XIV, XV എന്നീ നമ്പർ സ്റ്റാളുകൾ തൻവർഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻ X, XIII എന്നീ നമ്പർ സ്റ്റാളുകൾ ഏറെ പഴക്കമുള്ളതാണെന്നും മെയിൻ ബലപ്പെടുത്തിയെങ്കിൽ മാത്രമേ ഈ സ്റ്റാളുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്നീ സ്റ്റാളുകളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ഉള്ളതിനാൽ ഈ വർഷം വാടകയ്ക്ക് ന ആയത് ഉപയോഗ പ്രദമാക്കി ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടു ലഭ്യമാക്കി. 2023-24 ൽ ആണ് ഈ പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇതുവ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പഴക്കം ചെന്ന സ്റ്റാളുകളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബെയിലിംഗ് മെ ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം: 10/06.12.23

1-12 ലേലത്തുകയോടോപ്പം ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.

(എ) 02.06.2022 ൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വസ്തുക്കളുടെ ലേലം 41,500/-രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ട ശ്രീ.എം.കെ നൗഷാദ്, നിസാം മൻസിൽ, മുള വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ലേലത്തുകയുടൊപ്പം 18% ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ 48,970/- രൂപ ഇ പകരം 1220100622-ാം നമ്പർ രസീതു പ്രകാരം 12% GST ഉൾപ്പെടെ 46,480/- ര

ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെ
എൻകൗയറിയ്ക്ക് കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
ഇനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 2,490/-രൂപ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ

(ബി). തൻവർഷം നടത്തിയ വിവിധ ലേലങ്ങൾ കൈകൊണ്ട വ്യക്തികളിൽ നിന
തുകയുടെ വിവരങ്ങളും, പഞ്ചായത്തു വക സ്ഥലങ്ങളിൽ നിൽക്കുന്ന മേലാദാ
ഫലവൃക്ഷങ്ങളുടെ എണ്ണം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളും ലേലം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേ

ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. – 6/06.12.23

1-13 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല.

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നിർവ്വഹണാധികാരത്തിൽ നടപ്പിലാ
ചേർക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പണം മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടും കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹ
ഹോമിയോപ്പതിക് ഫാർമസിയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ പൂർണമായും ലഭ്യമായില്ല
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./ ഫണ്ടിനം.	പിൻവലിച്ച തുക/ ബിൽ നം., തീയതി.	മുൻകൂറായി തുക അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില (രൂപ)	ലഭിയ്ക്ക അവശേ മരുന്നു വില (രൂ
1	163/22-23 അടങ്കൽ- 35,0000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം) - 50,000/-രൂപ	3,00,000/- 1/03.01.23 50,000/- 2/03.01.23	ഹോംകോ	1,21,678/- (ഇൻവോയിസ് നം-LF-1180) 19,839/- (ഇൻവോയിസ് നം-LF-2048) 30,161/-	1,78,322/-

	മെയ്ന്റനന്റ്സ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) 3,00,000/-രൂപ			(ഇൻവോയ്സ് നം-LF- 1481)	
			ആകെ	**1,71,678/-**	

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭിയ്ക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 1, ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി രേഖകളും സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം - 13/06.12.2023

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക – 1,78,322/-രൂപ

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

(എ) 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996-ലെ കേരള പ (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവ ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും അർദ്ധ വർഷ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, തൻവർ ഗോൾഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർദ്ധവർഷ വരുമാ പ്രതിമാസ ശമ്പളത്തിനനുസൃതമായ തുക മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതിയായി ഈട വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അർദ്ധ വർഷം	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	പ്രതിമാസ ശമ്പളം (രൂപ)	ശമ്പളത്തിനനുസൃതമായ അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം (രൂപ)	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി(രൂപ)	ഈടാക്കേ തൊഴിൽ നികുതി

I	മുഹമ്മദ് ഹുസൈൻ	12,000/-	72,000/-	120/-	600/-
I	മുഹമ്മദ് അൻവർ	12,000/-	72,000/-	120/-	600/-
II	മുഹമ്മദ് ഹുസൈൻ	12,000/-	72,000/-	120/-	600/-
II	മുഹമ്മദ് നസീർ	12,000/-	72,000/-	120/-	600/-
					ആകെ

ഈ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്ക വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമ

(ബി). പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, ബി ഓഫീസ്, ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസ വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ കടയുടമകൾ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ വ്യക്തികളുടെ ലിസ്റ്റ് സ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുക കൂടാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി). തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഈ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാ

ക്രമ നം	കരാറുകാരുടെ പേര് (ശ്രീ/ശ്രീമതി)	പൂർത്തീകരിച്ച കരാർ പ്രവൃത്തികൾ
1	ഷമീം	3
2	നൗഷാദ്	5

3	രാജേഷ് കുമാർ	7
4	അനിൽ കുമാർ. എസ്	11
5	സലീം .എം	2
6	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	3
7	ജോസ് ജോർജ്	3
8	നിയാസ്. ഐ	1
9	സുൽഫിയ സുഹൈൽ	3
10	രണദേവ്	2

മേൽപ്പറഞ്ഞ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരം ഒടുക്കേണ്ട തൊഴിൽ നി
രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഡി). 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 പ്ര
തലവൻ ഫാറം നം.II ൽ പറയുന്ന പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യ
ആയതിനനുസരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടു
എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ പത്രികയിൽ ജീവന
വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ
1	റിയ ക്ലിനിക്ക്	I, II
2	മദേഴ്സ് ട്രേഡ് വിംഗ്	I, II
3	വീസിക്സ് ഗാർമെന്റ്സ്	I, II
4	സതി ക്ലിനിക്ക്	I, II
5	ലൈലാസ് ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	I, II
6	എം.ജി റോളേഴ്സ് ഫ്ലവർ മിൽ	I, II
7	സ്റ്റാഫോർഡ് പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	I, II

8	വൈദ്യൻസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	I, II
9	തെക്കേപ്പറമ്പിൽ ഫൈനാൻസ്	I, II
10	കൊശമറ്റം ഫൈനാൻസ്	I, II
11	പി.എം സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	I, II
12	തെക്കൻ ഗുരുവായൂർ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	I, II

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരൊന്നും തന്നെ പരമാവധി നികുതി ര
രൂപയല്ല ഒടുക്കു വരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയ തെ
കൃത്യമാണോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ
നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ പത്രിക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ ലഭ്യമ
പത്രികയിലെ പോരായ്മ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു നോട്ടീസ് മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളിലെ
നൽകാവുന്നതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ട

കേരളാ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരവും 2011 ലെ കേര
രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 79 പ്രകാരവവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളി
കഴിഞ്ഞിട്ടും തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്ത കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നിശ്ചിത
ശേഷം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ വരവിലെടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവന
എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ
ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മുതൽക്കൂട്ടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതാ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (എ.സി) വകുപ്പിന്റെ
നം സർക്കുലർ പ്രകാരം തുടർച്ചയായി മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായി വിവി
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ തിരികെ നൽകാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്പോ
വർഷ കാലാവധി പൂർത്തിയാകുന്നതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ അതാത് സ

തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻകവയറിക്ക് (നം 7/6.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തനത മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം - 7/6.12.23

1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കു

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 Schedule പ്രകാരം വിവിധ പ 35,71,151/-രൂപ വിവിധ സർക്കാർ ഏജൻസികളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	ഏജൻസി	തുക (ര
460500201	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	12,79,85
460500202	കെ.എസ്.ഇ.ബി	20,91,93
460500205	പബ്ലിക് വർക്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	1,99,364

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ച തുകകളാ നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ (എസ്.എഫ്.സി-സെൽ.എ സ.ഉ.കൈ.നം 38/23/ധന. തീ.9.3.23 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി, കേരള വാ ഉൾപ്പടെയുള്ള ഏജൻസികൾ മുഖേന നടത്തുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കാ സർക്കാരുകൾ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക അതത് സാമ്പത്തിക വ ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്നും ചെലവഴിക്കാത്ത തുക സംസ്ഥാന സഞ്ചി തിരിച്ചടയ്ക്കണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ സമ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ അധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻകവയറിയ്ക്ക് (നം 8/6.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം – 8/6.12.23

1-17 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	190/23 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-ഇലക്ട്രീഷ്യൻമാർക്കുള്ള വേതനം	188/23 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലന എൽ.ഇ.ഡി ബൾബും അനു ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-(തനത്ഫണ്ട്)	7,50,000/-(വികസന- ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ച തുക	3,76,600/-രൂപ ചെക്ക് നം. 6253422/16.05.22, 6253431/22.06.22 6253440/03.08.22 6253444/31.08.22 6253456/12.10.22 6253467/14.11.22 6253488/07.02.23	3,94,054/- (എ.സി.ആർ ബിൽ നം. 189/2
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനാ
ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ
അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി കരാറുകാരന് നൽകിയ വേതനമിനത്തിൽ
ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാക
ചേർക്കുന്നു.

1) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച 15.09.2011 ലെ 3055/ഡിഎ3/2011/ത
പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസിന് ടെണ്ടർ വിളിക്കുന്നതിന് മുൻപ് കെ.
സ്ഥാപനവും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം,

ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിവരം ടെണ്ടർ രേഖകളിൽ പരാമർശിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം (റിപ്പയറും മെയിന്റനൻസും) സംബന്ധിച്ച 1
ഡിഎ3/2011/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാ
ചെയ്യുന്നതിനായി ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ കരാറുകാരൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇ
രജിസ്റ്റുറുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയോ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുടെയോ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. പരാതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

3) കേടായ സാധനങ്ങൾ അതത് ദിവസം തിരികെ കൊണ്ട് വന്ന് രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺ
ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ഇ
റിക്കൺസിൽ ചെയ്യുന്നുവെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺ
ഐറ്റംസ് പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

4) വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാർക്കാണെന്ന് സ്റ്റോക
രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

5) മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമല്ല.

മേൽ വിഷയങ്ങളിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ
23/8.12.23)ക്ക് മറുപടിയായി 13.5.22 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം സംയു
നടത്തുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും കെ.എസ്.ഇ.ബി
തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും പരാതി രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺ സർവ്വീസ
എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്നും തെരുവ് വിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ ജനപ്രതി
വിതരണം ചെയ്യുന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം
പരിപാലനം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-18 സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ വാങ്ങിയ " മഹാമാരികൾ " എന്ന പുസ്തക
സ്റ്റോക്ക് വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.</u>**

കേരള ശാസ്ത്ര സാഹിത്യ പരിഷത്തിൽ നിന്നും "മഹാമാരികൾ" എന്ന പുസ്തകത്തിന് 750/-രൂപ നിരക്കിൽ വാങ്ങിയതിന് ആകെ 7,500/-രൂപ (ചെക്ക് നം-301662/20.6.22) പ പുസ്തകങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും, സർക്കാർ നി വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണവും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ അനുമതിയും സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകളും ഇല്ലാത്ത രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. – 15/7.12.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക – 7,500/-രൂപ

1-19 അങ്കണവാടി കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് വസ്തുവിന്റെ തരംമാറ്റൽ - തുടർനടപടിവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക ഭൂമിയിൽ അങ്കണവാടി കെട്ടിടം പണിയുന്നതിന് തരംമാറ്റലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചു.

വാർഡ്/അങ്കണവാടി നം.	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം/തീ
19/154 (സർവ്വേ നം- 199/7-2)	4,120/-	301680/15.7.22

മേൽ അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വസ്തു തരംമാറ്റുന്ന ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും, റവന്യൂ രേഖകളിൽ വസ്തു പുരയിടമായി മാറ്റിയതിന പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക തരംമാറ്റി ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി പുരോഗമിച്ചു വരുന്നു എന്ന മറുപടിയാണ് സർവ്വേ നം- 199/7-2 യിലുള്ള വസ്തു റവന്യൂ രേഖകളിൽ നിലം എന്നത് പുരയിടമാക്ക് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. – 16/7.12.23

1-20 യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് വേത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SO143/23
അടങ്കൽ തുക – 3,00,000/-രൂപ (90,000/-(തനത് ഫണ്ട്), 2,10,000/-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോ
ചെലവ് – 1,77,408/-രൂപ (89,750/-(തനത് ഫണ്ട്), 87,658/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.1 അനുസരിച്ച് പി.എച്ച്.സ
എന്നിവയോടനുബന്ധിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാബുകളിൽ നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മി
ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ നിയമിക്കുവാൻ കഴിയാതെ വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഹെ
മാനദണ്ഡപ്രകാരം കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. തേവലക്കര പി
16.3.2018 ലെ എച്ച്.എം.സി. തീരുമാനപ്രകാരം ശ്രീമതി.രാജിയെ ലാബ്
നിയമിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ ജീവനക്കാരിക്ക് ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് ആവശ്യമായ യ
ഫയൽ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ ഈ ജീവനക്കാരിയെ മാറ്റി തൽസ്ഥാനത്ത്
മറ്റൊരാളെ അഭിമുഖത്തിലൂടെ നിയമിക്കണമെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 6.10.22-ാ
കമ്മിറ്റിയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടു. കമ്മിറ്റിയുടെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിലവിൽ
ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് പകരം ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി പുതിയ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ നിയമിക്കാ
നിലവിലുള്ള ജീവനക്കാരിയെ ജോലിയിൽ തുടരാൻ അനുവദിച്ചും തീരുമാനിച്ചു. ല
ആവശ്യമായ യോഗ്യതയില്ലാതെയാണ് ഈ ജീവനക്കാരി പി.എച്ച്.സി-യിൽ ജോലി
കൈപ്പറ്റിയത്. ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് വർഷത്തിൽ 6 മാസം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ
എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് വേതനം നൽകിയത്. 2022-23 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫ
600/-രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കാലയളവ്	വേതനം (രൂപ)
1.	4/22	14,400/-
2.	5/22	15,600/-
3.	6/22	14,400/-
4.	7/22	14,400/-

5.	8/22	15,600/-
6.	9/22	12,600/-
	ഉത്സവബത്ത	2,750/-
	ആകെ	**89,750/- (ചെക്ക് നം-6253473/8.12.22)**

യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് നാളിതു
നൽകിയതിനും, 6.10.22-ലെ എച്ച്.എം.സി. 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കാത്തതി
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് നിലവി
ഓഫീസർ നിയമനം സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജീവനക്കാര
യോഗ്യതയില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തുകയും, തുടർന്ന് ആശുപത്രി വികസന സമിതി യോ
ഈ വിഷയം അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു എന്നും 2021-22 ലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർ
നിലവിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഈ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ സേവനത്തിൽ നിന്നും പി
ചെയ്തു എന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. നിലവിലെ മെഡിക്കൽ
ഡോ.രശ്മിമോഹൻ വർഷങ്ങളായി വേതനം കൈപ്പറ്റിവന്നിരുന്ന നിലവിലെ ജീവനക
നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇന്റർവ്യൂ ബോർഡിൽ പങ്കെടുത്ത ചീ
ശ്രീമതി.ഉഷ, ശ്രീമതി.രാജിക്ക് ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് ആവശ്യമായ യോഗ്യതയില്ലെന്ന് നി
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും, ആയത് പരിഗണിക്കാതെ നിയമന ഉത്തരവ് നൽകിയ ഡേ
നിന്നും മേൽ പ്രകാരമുള്ള 89,750/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അടിസ്ഥാനയോഗ്യതയില്ലാത്തയാളെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി 5 വർഷത്തിലധികമായി
ഫണ്ടിൽ നിന്നും, എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ളത് ക്ര
ഡിജിറ്റൽ മെഷീനുകളുടെ സഹായത്തോടെയാണ് ലാബ് പരിശോധന നട
റീയേജന്റുകൾ കൃത്യമായ അളവിൽ ചേർത്ത് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതിന് മത
അനിവാര്യമാണ്. അടിസ്ഥാന യോഗ്യതയില്ലാത്തയാൾ നടത്തിയ ലാബ് പരിശോധ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചികിത്സ നടത്തുന്നത് ജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യം അപകടത്തിലാക്ക
ടെക്നീഷ്യനു യോഗ്യതയില്ലെന്നറിഞ്ഞിട്ടും, അഭിമുഖം നടത്തി പുതിയൊരാളെ നിയ

ടിയാളെ തന്നെ തുടരാൻ അനുവദിച്ച എച്ച്.എം.സി അംഗങ്ങളും മെഡിക്കൽ
ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപത്തിലൂടെ ജനാരോഗ്യം അപകടത്തിലാക്കുകയാണ് ചെയ്

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. – 18/7.12.23
നിരാകരണം - 89,750/-രൂപ

1-21 ആർദ്രം പദ്ധതി - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SOO34/23
അടങ്കൽ തുക – 21,72,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് - 17,96,900/-രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ആർദ്രം മിഷന്റെ ഭാഗമായി കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ നിയമിക്കുന്ന ഡോക്ടർ, സ്റ്റാഫ് ന എന്നിവരുടെ വേതനം ജി.ഒ.(പി)നം.29/2021/ധന, തീയതി-11.2.21 പ്രകാരം നൽകുന്നതാ (കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.2 പ ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, സി.എച്ച്.സികളിലും വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ആവശ്യമായി വരുന്നതിനാൽ ഒ ഒരു പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്ര വേതനം നൽകാവുന്നതാണ്. ആയത് അനുസരിച്ച് 5/22 വരെയുള്ള കാലയളവി പി.എച്ച്.സിയിൽ ഡോക്ടർ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നീ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് യ 27,800/-, 22,200/-രൂപ നിരക്കിലും, 6/22 മുതൽ 63,700/-, 39,300/-, 22,200/- എന്നീ നിരക നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ/സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരു ജീവനക്കാരെ കൂടാതെ ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനേയും, ക്ലീനിംഗ് സ്റ്റാഫിനേയും അധികം നി നൽകിവരുന്നു. ആയതിന്റെ വിവരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)	ചെക

4/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 27,800/-	62534
5/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 27,800/-	62534
6/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62534
7/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62534
8/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62533
9/22	ശ്രീമതി.തസ്ന(കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബ(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62534
10/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62534
11/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	62534
	ആകെ	**4,23,400/-**	

(കാഷ്വൽ സ്വീപ്പറിന്റെ സർക്കാർ അംഗീകൃത വേതനം 8,000/-രൂപയാണ്.)

മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ/സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനേ
സ്റ്റാഫിനേയും അധികമായി നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയതിന് രേഖാമൂലം
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് ഈ നിയമനങ്ങൾ നടന്നത് മ
ഓഫീസറുടെ കാലയളവിലാണെന്നും, 2021-22 ലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തെ തുടർന

മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ട് ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചതെന്ന് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞ
ലെ 1(1) നമ്പർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ജീവനക്കാരെ നിയമ
മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് അധികം ജീവനക്
വേതനമിനത്തിൽ നൽകിയ 4,23,400/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ
മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് നിയമന ഉത്തരവ് നൽകിയ ഡോ.അനുപമയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേ

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. – 17/7.12.23
നിരാകരണം - 4,23,400/-രൂപ

1-22 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക പുറംമ്പോക്ക് ഭൂമി അളന്ന് തിരിക്കുന്നതിന് ത നൽകിയെങ്കിലും, തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വക പുറംമ്പോക്ക് ഭൂമി (സർവ്വേ നം-254/16-2) അളന്ന് ക
കരുനാഗപ്പള്ളി താലൂക്ക് തഹസിൽദാർക്ക് 255/-(ചെക്ക് നം.303619/6.12.22)രൂപ നൽകി
അളന്ന് തിരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ, ആസ്തി വിവരങ്ങളോ പരിശോധനയ്ക്ക്
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭൂമി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. – 21/7.12.23

1-23 മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പി.എച്ച്.സി
വാങ്ങൽ, ജീവിതശൈലീ രോഗങ്ങൾക്ക് ഇൻസുലിൻ വാങ്ങൽ, പാലിയേറ്റീവ്
ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ, അതിദാരിദ്ര്യനിർമ്മാർജ്ജന ഉപപദ്ധതി മരുന്നു വ
പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ്
ലിമിറ്റഡിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാം
ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	നൽകിയ തുക(രൂപ)	മരുന്ന് ലഭ്യമായ	മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ

		തുക(രൂപ)	അവശേഷിക്കുന്ന തുക (രൂപ)	
35/23 - പി.എച്ച്. സിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ	1,00,000/-	81,407/-	18,593/-	
150/23 - ജീവിതശൈലീ രോഗങ്ങൾക്ക് ഇൻസുലിൻ വാങ്ങൽ	1,58,077/-	55,121/-	1,02,956/-	
33/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മരുന്നു വാങ്ങൽ	5,35,690/-	4,50,519/-	85,171/-	
33/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	1,34,361/-	1,15,586/-	18,775/-	
220/23 അതിദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഉപപദ്ധതി മരുന്നു വാങ്ങൽ	1,15,850/-	58,783/-	57,067/-	
ആകെ			**2,82,562/-**	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് എത്രയും പെട്ടെന്ന് മരുന്ന് ല കത്തുകൾ, ടെലഫോൺ എന്നിവ വഴി കാരുണ്യ ഫാർമസിയിൽ വിവരം ധ മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. 2,82,562/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഇൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നിന്റെ വിലയായ 2,82,562/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. – 20/7.12.23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക – 2,82,562/-രൂപ

1-24 മുറിച്ച മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് നിന്നും മുറിച്ച മരങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെപ്പറയുന്നു.

മരം നിന്ന സ്ഥലം	കൂലിയിനത്തിൽ നൽകിയ തുക (രൂപ)	ചെ തീ
പാലയ്ക്കൽ വാർഡ് (മരത്തിന്റെ തരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	7,000/-	3036
തുമ്പകുളം, അയ്യൻകോയിക്കൽ, ചന്ദ്രാസ് ജം, പി.എച്ച്.സി മാർക്കറ്റ്, പടിഞ്ഞാറ്റക്കര (ആഞ്ഞിലി, തെങ്ങ്, ബദാം, ഇലവ്)	37,000/-	3036 3036
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങൾ വാർഡുകൾ- 1, 6, 9, 16 (ആഞ്ഞിലി - 2, തെങ്ങ് - 2, പാലമരം, ബദാം)	21,250/-	3016
ആകെ	**65,250/-**	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയത വകുപ്പിൽ നിന്നും വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കി മുറിച്ച മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് തുക പഞ്ച മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടി വിവരം സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. – 19/7.12.23

1-25 ഹരിതകർമ്മസേന - പ്രവർത്തന അവലോകനം

23 വാർഡുകളിലായി 46 ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വീട മാസം തോറും 50/-രൂപ നിരക്കിലും വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/-രൂപ യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നത്. വാർഡുകളിലെ എല്ലാ ഭവനങ്ങളിലും സ്ഥാപനങ്ങളി ഇടവേളകളിൽ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ത

കേരള എന്ന സ്വകാര്യ കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നു. ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക
ഐ.ഡി കാർഡ്, മറ്റ് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയി
എല്ലാ വാർഡുകളിലും മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചു. നിലവിൽ 42 മിനി എ
സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മിനി എം.സി.എഫിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ തരംത
സംഭരിക്കുന്നതിനുമായി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അജൈവ മാലിന്യ
കൂടുതലായതിനാൽ സ്ഥലപരിമിതിയുണ്ട്.

തരംതിരിച്ച് അജൈവ മാലിന്യം സ്വകാര്യകമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നതിലൂടെ അ
ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് ലഭിക്കുന്നു.

നിലവിൽ 74% യൂസർഫീ കളക്ഷനാണ് ഉള്ളത്. എൻഫോഴ്സ് നടപടികൾ ശ
വർഷാവസാനത്തോടെ 100% കളക്ഷനിലെത്തുമെന്ന് പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു. അതിനായ
വിതരണം ചെയ്യുകയും ഹരിത സഭകൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

* യൂസർഫീയായി 2023 മാർച്ചിൽ 2,06,050/-രൂപയാണ് ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ല
ഇതിൽ നിന്നും 10% തുക കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്
അംഗങ്ങൾക്ക് വേതനമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാർച്ച് മാസത്തിൽ അംഗങ്ങൾക്ക് കൂടി
രൂപയും കുറഞ്ഞ ശമ്പളം 3,570/-രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യൂസർ ഫീ ഒടുക്കുന്നതിൽ
കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളും വിമുഖത കാണിക്കുന്നു. നവംബർ 2023 ലെ യൂസർഫീ ക
രൂപയാണ്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 12.08.2020 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
ചുമതലകൾ ഇനം 14 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകുന്ന ആനു
സേവനങ്ങൾക്കും യൂസർ ഫീ രസീത്/ഗ്രീൻ കാർഡ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 06.0
ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 100% യൂസർഫീ ശേഖരിക്കുന്നതിനായി അനുയോജ്യമ
ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ്വീകര
എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01.11.2023 മുതൽ ഗ്രാമ

നിന്നുള്ള എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കും ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ യ
നിർബന്ധമാക്കി.

2022-23 ൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച് വേർതിരിച്ച് കൈമാറിയ പ്ലാസ്റ്റ
നിന്നായി 81,441/-രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ കോഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ
ആപ്ലിക്കേഷൻ ഉപയോഗിച്ച് പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നു. വേസ്റ്റ് മാനേജ്
പരിഹാര പോർട്ടൽ വഴി ഹരിതകർമ്മസേനകൾ വാർഡിൽ നേരിടുന്ന പ്രശ്നങ്ങ
കാണുന്നുണ്ട്.

<u>തുടർപ്രവർത്തന നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1. ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂസർഫീ നൽകി അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ
നിസ്സഹകരിക്കുന്ന വീടുകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമെതിരെ നോട്ടീസ് നൽകി നി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യം സൂക്ഷിക്കുവാൻ
സംവിധാനങ്ങൾ ഇനിയും ഇല്ലാത്തിടങ്ങളിൽ സമയബന്ധിതമായി മിനി MCF
ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രധാന കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ബോട്ടിൽ
സ്ഥാപിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.

3. "മാലിന്യ മുക്ത പഞ്ചായത്ത് "എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനായി എല്ലാ വീടുകളിലും സ
ഉചിതമായ ഉറവിട മാലിന്യ പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുവാനായ
നിർണായക സർവേ നടത്തി, എല്ലാ ഇടങ്ങളിലും സബ്സിഡി നിരക്കിൽ ഉ
സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ഉറവിട മാലിന്യപരിപാലന ഉപാധികളിൽ ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന ജൈവവളം ഉപ
പച്ചക്കറി കൃഷി എല്ലാ വീടുകളിലും ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ സഹായത്തോടെ
ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

5. സമയബന്ധിതമായും ക്രമമായ ഇടവേളകളിലും മാലിന്യങ്ങൾ പ
കരാറിലേർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യ കമ്പനി ഏറ്റെടുക്കുകയും കരാർ വ്യവസ്ഥ
നല്കുകയും ചെയ്യുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്
പ്രോജക്ട് നം., പേര്	So98/23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	₹19,80,000/- വികസന ഫണ്ട് - ₹17,01,074/- തനതുഫണ്ട് - ₹2,78,926/-
ചെലവ്	₹6,00,000/- വികസന ഫണ്ട് - ₹4,50,000/- തനതുഫണ്ട് - ₹1,50,000/-

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വി
പഠനമുറി എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗു
നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അവസാന ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ
1	ആർദ്ര ആർ., മുളക്കുളത്ത് തറയിൽ, മൊട്ടക്കൽ, തേവലക്കര	50,000/-, ബിൽ നം. 20
2	ശ്രുതി ആർ., ഉള്ളുരുപ്പിൽ വടക്കതിൽ, അരിനല്ലൂർ	50,000/- ബിൽ നം.22/

		1,00,000/-, ബിൽ നം. 6/1

നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യ
എൻകവയറിയ്ക്ക് ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് നിർമ്മാണം തുടർന്നു കൊ
കഴിയാത്ത സാഹചര്യമായതിനാൽ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട
ന്റെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം അന്തിമ ഘട്ടത്തിലാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കു
പൂർത്തിയാക്കി വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകിയതിന
നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുക തിരിച
ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നം. - 11/6.12.23

1-27 അക്കൗണ്ട് നമ്പർ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി - പദ്ധതി ചെലവ് നിഷ്ഫലമ

പ്രോജക്ട് നം. - SO224/23, ഗർഭിണി പ്രസവരക്ഷ മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ – 1,00,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)
ചെലവ് – 1,00,000/-രൂപ (ബിൽ നം.2/31.03.23)
നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്
പ്രസവരക്ഷ മരുന്നു വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഔഷധിയുടെ പ്രോഫോർമ ഇ
173184/27.12.22 പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 1,00,000/-രൂപയുടെ ബ
2/31.03.23) ട്രഷറിയിൽ നൽകി. ബിൽ പാസാകുകയും തുക ഡെബിറ്റ് ആകുകയും
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ തുക ഔഷധിയുടെ അക്കൗ
ആകാതെ തിരികെ ഗവ. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ഇത് സംബന്
ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിയ്ക്ക് 31.03.23-ലാണ് ഫണ്ട് ലഭ്യമായതെന്നും ബിൽ ട്രഷറ
ചെയ്തെങ്കിലും ബിൽ പാസാകാതെ ക്യൂവിൽ ആണെന്ന് ട്രഷറി ഓഫീസർ അറിയി
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ ക്ലറിക്കൽ പിശക് കാരണം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റപ്പെട്ടുവെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ ഔഷധി

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിനാൽ മരുന്ന് വിതരണം തടസ്സപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നും 2023-24 ലെ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയായ 1,50,000/-രൂപയിൽ, 1,00,000/- രൂപ മുൻ വർഷ നൽകാനുള്ള തുകയായി അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തുവെന്നും പദ്ധതി നല്ല രീതിയിൽ നടപ്പാക്കി അറിയിച്ചു. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 23/7.12.23

1-28 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം	തുക (രൂപ)	ബ് ത്
1	28/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ അടങ്കൽ തുക - 5,46,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	കെ.എസ്.ഇ.ബി തേവലക്കര സെക്ഷൻ	3,71,700/-	616 29-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കെ.എ അടവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് വ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻകയറിക്ക് മറുപടിയായി കെ.എസ്.ഇ.ബി തേവലക്കര സെക്ഷൻ മുഖേന നടന്നുവരുകയാണെന്നും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്ക അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3,71,700/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം - 24/8.12.23

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 3,71,700/-രൂപ

1-29 കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കിയില്ല.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർവഹ "ഷാപ്പുമുക്ക് - നാട്ടാം വാതുക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്" എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് വിതരണം നടത്തിയ കാരാറുകാൻ ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാറിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.റ്റി മെറ്റീരിയൽ വിലയായി എഫ്.റ്റി.ഒ നം.200320231686 4/20-3-23 പ്രകാരം 5,00,461/-രൂപ നൽ ജി.എസ്.റ്റി വിഹിതമായ 10,009/-രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നു ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വ വരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തുക ഒടുക്കു വരുത്തി.

വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണ കാലതാമസത്തിനുള്ള ഫൈൻ, പ്ര ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസി എടുക്കാത്തതിനുള്ള ഫൈൻ, അളവുകൾ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ന് തുക നൽകിയതുമൂലം ഉണ്ടായ അധിക ചെലവ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ ഓഡി തുടർന്ന് ഒടുക്കു വരുത്തി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഫൈൻ ഇനം	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)
70/23 - പി.എച്ച്.സിയിൽ ഭൗതിക സാഹചര്യമൊരുക്കൽ	പൂർത്തീകരണ കാലതാമസം	14,145/-
87/23 ആരാട്ടുകുളം മാമ്പുഴറോഡ് ഓടനിർമ്മാണം	പൂർത്തീകരണ കാലതാമസം	8,565/-
1. 59/23 സച്ചിൻ ഡെയിൽ – കുന്നേൽക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിഗ്	ഫൈൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ നിജപ്പെടുത്താതെ തുക നൽകി	31,737/-

2. 48/23 അംഗൻവാടികളുടെ ചുറ്റു മതിൽ നിർമ്മാണം		

1-31 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പൊതു അവലോകനം

2022-23 ലെ ലേബർ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം 162400 മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾക്കായി 8,41,77,333/-രൂപയ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക വേതനം ഉൾപ്പെടെ വേതനമിനത്തിലും, മെറ്റീരിയൽ വിലയായും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അൺ സ്കിൽഡ 6,38,14,249/-രൂപയും സ്കിൽഡ്/സെമിസ്കിൽഡ് വേതനമായി 8,76,294/-രൂപയും ചെ കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100 ദിനങ്ങൾ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തു.
വാട്ടർ കൺസർവേഷൻ, ഭൂവികസനം എന്നീ പ്രവൃത്തികളാണ് പ്രധാനമായും ന തൊഴുത്തു നിർമ്മാണം, തരിശു ഭൂമി വകസനം എന്നീ വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യ നടപ്പിലാക്കി. പൊതുആസ്തി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പൊതു അ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.റ്റി വിഹിതം കുറവു ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായി. സിമന്റ മാർക്കറ്റ് വില നിർണ്ണയിക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. കാലിത്തൊഴുത ലഭിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലി കർഷകർ ആണെന്നുള്ള വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ എല്ലാ ഫയലിലും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികളിൽ ഓരോ വസ്തുവിലും ചെയ്യുന്ന അളവുകൾ തരം തിരിച്ചു കാണിക്കാതെ അളവുകൾ ഒന്നായി കാണിക്കുന്നു. ഇത്തര ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം., പേര്	168/23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറ
അടങ്കൽ തുക	18,00,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി

ചെലവ് തുക	4,50,000/-രൂപ (ബിൽ നം. 6/28.3.23, 5/28.3.23, 14/31.3.23

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 9 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആദ്യ ഘ
വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക(രൂ
1	ദേവു.ബി D/O സുരേന്ദ്രബാബു, തേവലക്കര	50,000/-
2.	കാർത്തിക് വിജയൻ മനയിൽ തെക്കതിൽ	50,000/-
3.	അനുഗൃഹ.ഒ.എം വരമ്പേൽ	50,000/-
4.	സുരേഖ ബി	50,000/-
5.	അർജ്ജുൻ.കെ.യു കാരാളത്ത് തറയിൽ	50,000/-
6.	അമൃത ബാബു പാലയ്ക്കൽ, തേവലക്കര	50,000/-
7.	അഭിമന്യു പ്ലാമൂട്ടിൽ	50,000/-
8	മിന്നു.എ നടയിൽ കിഴക്കതിൽ	50,000/-
9	ആര്യദാസ് കൈപ്പുഴ തെക്കതിൽ	50,000/-

	മൊട്ടയ്ക്കൽ	

പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക നൽകിയ എൻകവയറിയ്ക്ക് (നം. 27/8.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രജിസ്റ്റർ പരി ഗുണഭോക്താക്കളും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകിയതിന്റെ വിവരവ പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമുണ്ടെങ്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്ക് വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - S0104/23
അടങ്കൽ തുക - 2,37,60,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) - 50,00,000/-, സംസ്ഥാനാ 43,00,000/-, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം -, 25,00,000/-, ജില്ലാവിഹിതം - 25,00,000/-, മറ്റുള്ളവ - 94,60,000/- ചെലവ് – 1,21,68,502/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) - 50,00,000/-, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം – 18,28,502/-, ജില്ലാവിഹിതം - 25,00,000/- മറ്റുള്ളവ - 28,40,000/-))
2022-23 ൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ നാളിതുവരെയും വീടുപണി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരുവിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക (രൂപ)	ബിൽ തീയതി
ശ്രീമതി സരള, കുഴുമ്പിൽ കിഴക്കതിൽ, മുള്ളിക്കാല	40,000/-	12/31.10
ശ്രീമതി ബിജി, കൃഷ്ണഭവനം, പാലയ്ക്കൽ	40,000/-	12/31.10
ശ്രീമതി സുഷമ കുമാരി, നടയിൽ തെക്കതിൽ, നടുവിലക്കര	40,000/-	36/03.01
ശ്രീമതി ശാന്ത, കല്ലുംപുറത്ത് വീട്, അരിനല്ലൂർ	40,000/-	5/30.08.

	ശ്രീമതി ശാന്തമ്മയമ്മ, പുളിയറ തെക്കതിൽ, കോയിവിള	40,000/- 1,00,000/-	5/30.08. 214908/

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി അടിയന്തിര നടപടി സ്വീ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 28/8.12.23

1-34 അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷണം നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാക

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം., പേര്	221/23, അതിദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന ഉപപദ്ധതി - ഭക്ഷണം നൽകൽ
അടങ്കൽ	2,50,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	1,73,000/-രൂപ (ബിൽ നം. 1511087/28.3.23, ബിൽ നം 156483/31.3.23)

അതിദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭക്ഷണം ആവശ്യമുള്ളവർക്ക് കുടുംബശ്രീ മു വിതരണം ചെയ്യുവാനാണ് മേൽ പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്തതിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെല

ക്രമ നം.	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക(ര
1	എ.ഡി.എസ്.അരിനല്ലൂർ തെക്ക്	36,000/-
2.	തണൽ കുടുംബശ്രീ	9,000/-
3.	എ.ഡി.എസ്. പുത്തൻസങ്കേതം തെക്ക്	11,000/-
4.	അക്ഷര കുടുംബശ്രീ	18,000/-
5.	എ.ഡി.എസ്. നടുവിലക്കര തെക്ക് വാർഡ് 20	36,000/-

6.	എ.ഡി.എസ്. കോയിവിള വാർഡ് 17	27,000/-
7.	മുല്ല, എസ്.എച്ച്.ജി	18,000/-
8	ശ്രീരാഗം കുടുംബശ്രീ	18000/-

മേൽ പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ എ.ഡി.എസ് വഴി ഭക്ഷണം നൽകിയ വ്യക്തികളുടെ വ
കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീത്, എത്ര പേർക്ക് ഭക്ഷണ വിത
എന്നതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. ആയതിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യ
എൻകയറിയ്ക്ക് (നം. 27/8.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്ത
1,73,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേ
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. - 27/8.12.23
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക – 1,73,000/-രൂപ

1-35 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്.സി.പി) - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക

2021-22 വർഷത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ
കൈപ്പറ്റിയിട്ട് വീടുപണി നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. ആയതിന്റെ വിശ
ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരുവിവരം	കരാർ വെച്ച തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ
ശ്രീമതി രേഖ, കൊയ്പ്പള്ളിൽ തെക്കതിൽ	10/11/21	40,000/-
ശ്രീ. രാജേഷ്, രാജേഷ് ഭവനം	3/3/21	40,000/-
ശ്രീമതി ശ്യാമള, പറപ്പേഴത്ത്	2/8/21	40,000/-
ശ്രീമതി തങ്കമണി, പാലോട്ട് തെക്കേത്തറ	23.07.21	40,000/- 1,00,000/-
ശ്രീ. സന്തോഷ്, നല്ലത്തറ വടക്കതിൽ	01.07.21	40,000/- 80,000/-

ശ്രീമതി ലളിത, കല്ലുപുറത്ത് കിഴക്കതിൽ	01/07/21	40,000/- 1,00,000/- 1,00,000/-
ശ്രീ സുധീഷ്, കല്ലുംപുറത്ത് പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ	23/2/21	1,00,000/- 60,000/- 80,000/-
ശ്രീമതി രജനി, തുളസീ ഭവനം	12/2/21	40,000/- 1,00,000/-
ശ്രീമതി രാധ, ചരുവിൽ വീട്ടിൽ	6/2/21	40,000/- 1,80,000/- 1,00,000/-
ശ്രീമതി സുജാത, ലക്ഷം വീട്	6/2/21	1,00,000/- 1,20,000/- 1,00,000/-
ശ്രീ. രവീന്ദ്രൻ, റാണി ഭവനം	3/3/21	40,000/- 40,000/- 1,00,000/- 1,00,000/-
ശ്രീ. പ്രകാശ്, ഇളാകുളങ്ങര	24/11/21	40,000/- 1,00,000/-
ശ്രീ. ശശിധരൻ, മാമ്പുഴ വടക്കേത്തറ	10/11/21	40,000/- 1,00,000/-
ശ്രീമതി ഷീബാ സുദർശനൻ, പുതിയവീട്ടിൽ വടക്കേത്തറ	17/3/22	80,000/- 80,000/-

ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതു വരെയും പൂർത്തിയാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ
നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് പ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിരവധി തവണ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും
സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപ
ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകളും അല്ലാത്തപ
തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം. - 29/8.12.23

1-36 തനതു വരുമാനം - അവലോകനം

I) വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനി
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 77/2023/ത
പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായ
നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ

2022-23 വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വാർഷിക വ
24 മുതൽ അടുത്ത അഞ്ച് വർഷത്തേയ്ക്ക് 19.06.23 ലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാ
നിരക്കിന്റെ അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കൽ

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മ
സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കൃത്യമല്ലാത്ത വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുക എന്നിവ മൂലമുള്ള
ഒഴിവാക്കാൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോ
ചേർത്ത്, ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യ
പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതായുണ്ട്. ആയതിനുള്ള വിവര ശേഖരണത്തിനായി താ

ഓവർസിയർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുള്ളതും 6 വാർഡുകളുടെ വ
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

3. 2023-24 മുതൽ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരി

2023-24 മുതൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി
ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴി സ
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ
പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനായി 05.04.2023-ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/തസ്വഭ
നം.479/2023 തീയതി: 10.04.2023) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളു
കൂടിയതുമായ പരിധികൾ നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറ
അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ പരിധിയ്ക്ക് വിധേയമായി ഗ്
വിവിധയിനം കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന
നിരക്കുകൾ 20.04.23-ലെ 3(3)-ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച് ക
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 19.06.23 ലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഓരോ വിഭാഗം കെ
അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കൽ.

2011 ലെ കേരള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയു
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം-10 ൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംഘ
തയ്യാറാക്കി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം
നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് U.A നമ്പർ
അനധികൃതനിർമ്മാണം കണ്ടെത്തിയ വർഷം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഏതെ
നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ
ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനി കൂടാതെ കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, ഉ
ഉപവകുപ്പ് 2 ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിനു ഉപയോഗപ്പെടുത്തു
ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയതി മുതൽ ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന

കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക വസ്തു ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് അനുശാസിക്കുന്നു പരിധിയിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിവരു അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി 9 ബി ഫോമുകൾ 132 എണ്ണ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേഷൻ വരുന്ന മുറയ്ക്ക് ഈ അപേക്ഷകളിൻ മേൽ ന ഉടനടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

II) <u>സേവന ഉപനികുതി</u>

നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വ സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്ര പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമാ കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയി സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളുട എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താ ഉപനികുതിയുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.
2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക.
3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക.
4. ഡ്രെയിനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാര ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

III) തൊഴിൽ നികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽവിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ, ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസ്, ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ എൻജിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, സ്വകാര്യ വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ കട സ്ഥാപനങ്ങൾ/വ്യക്തികളുടെ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുകയോ തൊഴിൽ നികുതി/സ്ഥ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4) പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും തനത് വരുമാനം വർദ്ധി നടപടിയില്ല

തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന മേഖലകൾ കണ്ടെത്തുന യാതൊരു നിർദ്ദേശങ്ങളും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കപ്പെ ചെയ്യപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

3-1 യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് വേത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SO143/23
അടങ്കൽ തുക – 3,00,000/-രൂപ (90,000/-(തനത് ഫണ്ട്), 2,10,000/-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോ
ചെലവ് – 1,77,408/-രൂപ (89,750/-(തനത് ഫണ്ട്), 87,658/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.1 അനുസരിച്ച് പി.എച്ച്.
എന്നിവയോടനുബന്ധിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലാബുകളിൽ നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മി
ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ നിയമിക്കുവാൻ കഴിയാതെ വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ഹെ
മാനദണ്ഡപ്രകാരം കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. തേവലക്കര പി
16.3.2018 ലെ എച്ച്.എം.സി. തീരുമാനപ്രകാരം ശ്രീമതി.രാജിയെ ലാബ്
നിയമിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ ജീവനക്കാരിക്ക് ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് ആവശ്യമായ
ഫയൽ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ ഈ ജീവനക്കാരിയെ മാറ്റി തൽസ്ഥാനത്ത്
മറ്റൊരാളെ അഭിമുഖത്തിലൂടെ നിയമിക്കണമെന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 6.10.22-
കമ്മിറ്റിയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടു. കമ്മിറ്റിയുടെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിലവിൽ
ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് പകരം ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി പുതിയ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ നിയമിക്കാ
നിലവിലുള്ള ജീവനക്കാരിയെ ജോലിയിൽ തുടരാൻ അനുവദിച്ചും തീരുമാനിച്ചു. ല
ആവശ്യമായ യോഗ്യതയില്ലാതെയാണ് ഈ ജീവനക്കാരി പി.എച്ച്.സി-യിൽ ജോലി
കൈപ്പറ്റിയത്. ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് വർഷത്തിൽ 6 മാസം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ
എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് വേതനം നൽകിയത്. 2022-23 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
600/-രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കാലയളവ്	വേതനം (രൂപ)
1.	4/22	14,400/-
2.	5/22	15,600/-
3.	6/22	14,400/-
4.	7/22	14,400/-

5.	8/22	15,600/-
6.	9/22	12,600/-
	ഉത്സവബത്ത	2,750/-
	ആകെ	**89,750/- (ചെക്ക് നം-6253473/8.12.22)**

യോഗ്യതയില്ലാത്ത വ്യക്തിയെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി നിയമിച്ച് നാളിതു
നൽകിയതിനും, 6.10.22-ലെ എച്ച്.എം.സി. 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കാത്തതി
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് നിലവി
ഓഫീസർ നിയമനം സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജീവനക്കാര
യോഗ്യതയില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തുകയും, തുടർന്ന് ആശുപത്രി വികസന സമിതി യോ
ഈ വിഷയം അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു എന്നും 2021-22 ലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർ
നിലവിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഈ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനെ സേവനത്തിൽ നിന്നും പി
ചെയ്തു എന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. നിലവിലെ മെഡിക്കൽ
ഡോ.രശ്മിമോഹൻ വർഷങ്ങളായി വേതനം കൈപ്പറ്റിവന്നിരുന്ന നിലവിലെ ജീവനക
നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇന്റർവ്യൂ ബോർഡിൽ പങ്കെടുത്ത ചീ
ശ്രീമതി.ഉഷ, ശ്രീമതി.രാജിക്ക് ലാബ് ടെക്നീഷ്യന് ആവശ്യമായ യോഗ്യതയില്ലെന്ന് നി
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും, ആയത് പരിഗണിക്കാതെ നിയമന ഉത്തരവ് നൽകിയ ഡേ
നിന്നും മേൽ പ്രകാരമുള്ള 89,750/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അടിസ്ഥാനയോഗ്യതയില്ലാത്തയാളെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യനായി 5 വർഷത്തിലധികമായി
ഫണ്ടിൽ നിന്നും, എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ളത് ക്ര
ഡിജിറ്റൽ മെഷീനുകളുടെ സഹായത്തോടെയാണ് ലാബ് പരിശോധന നട
റീയേജന്റുകൾ കൃത്യമായ അളവിൽ ചേർത്ത് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതിന് മത
അനിവാര്യമാണ്. അടിസ്ഥാന യോഗ്യതയില്ലാത്തയാൾ നടത്തിയ ലാബ് പരിശോധ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചികിത്സ നടത്തുന്നത് ജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യം അപകടത്തിലാക്ക
ടെക്നീഷ്യനു യോഗ്യതയില്ലെന്നറിഞ്ഞിട്ടും, അഭിമുഖം നടത്തി പുതിയൊരാളെ നിയ

ടിയാളെ തന്നെ തുടരാൻ അനുവദിച്ച എച്ച്.എം.സി അംഗങ്ങളും മെഡിക്കൽ
ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപത്തിലൂടെ ജനാരോഗ്യം അപകടത്തിലാക്കുകയാണ് ചെയ്

ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. – 18/7.12.23
നിരാകരണം - 89,750/-രൂപ

3-2 ആർദ്രം പദ്ധതി - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SOO34/23
അടങ്കൽ തുക – 21,72,000/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് - 17,96,900/-രൂപ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ആർദ്രം മിഷന്റെ ഭാഗമായി കരാർ വ്യവസ്ഥയിൽ നിയമിക്കുന്ന ഡോക്ടർ, സ്റ്റാഫ് ന എന്നിവരുടെ വേതനം ജി.ഒ.(പി)നം.29/2021/ധന, തീയതി-11.2.21 പ്രകാരം നൽകുന്നതാ (കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.2 പ ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, സി.എച്ച്.സികളിലും വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ആവശ്യമായി വരുന്നതിനാൽ ഒ ഒരു പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്ര വേതനം നൽകാവുന്നതാണ്. ആയത് അനുസരിച്ച് 5/22 വരെയുള്ള കാലയളവി പി.എച്ച്.സിയിൽ ഡോക്ടർ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നീ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് യ 27,800/-, 22,200/-രൂപ നിരക്കിലും, 6/22 മുതൽ 63,700/-, 39,300/-, 22,200/- എന്നീ നിരക നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ/സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരു ജീവനക്കാരെ കൂടാതെ ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനേയും, ക്ലീനിംഗ് സ്റ്റാഫിനേയും അധികം നി നൽകിവരുന്നു. ആയതിന്റെ വിവരം താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)	ചെക
4/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ)	16,500/-	625342

	ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	27,800/-	
5/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 27,800/-	625343
6/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625343
7/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625344
8/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625334
9/22	ശ്രീമതി.തസ്ന(കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബ(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625345
10/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625346
11/22	ശ്രീമതി.തസ്നി (കാഷ്വൽ സ്വീപ്പർ) ശ്രീമതി.നിഷ.ബി.ബാബു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	16,500/- 39,300/-	625347
	ആകെ	**4,23,400/-**	

(കാഷ്വൽ സ്വീപ്പറിന്റെ സർക്കാർ അംഗീകൃത വേതനം 8,000/-രൂപയാണ്.)

മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ/സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനേ
സ്റ്റാഫിനേയും അധികമായി നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയതിന് രേഖാമൂലം
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് ഈ നിയമനങ്ങൾ നടന്നത് മ
ഓഫീസറുടെ കാലയളവിലാണെന്നും, 2021-22 ലെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തെ തുടർന
മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ട് ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ചതെന്ന് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞ

ലെ 1(1) നമ്പർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ജീവനക്കാരെ നിയമ
മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് അധികം ജീവനക്
വേതനമിനത്തിൽ നൽകിയ 4,23,400/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ
മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിച്ച് നിയമന ഉത്തരവ് നൽകിയ ഡോ.അനുപമയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേ

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. – 17/7.12.23
നിരാകരണം - 4,23,400/-രൂപ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതി

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	8.11.23, 9.11.23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി 2/21(തീയതി – 26.12.2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

(മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കണം.)

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2839847/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (പട്ടികജാതി)	2839847/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1828502/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	1828502/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	300000/-	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.	300000/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	897591/-	പാലിന് സബ്സിഡി	897591/-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	108517/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	108517/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	485000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (പട്ടികജാതി)	485000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2500000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	2500000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	250000/-	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.	250000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	50004/-	പാലിന് സബ്സിഡി (പട്ടികജാതി)	50004/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	108517/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	108517/-

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വി

കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ചെലവഴ ബാക്കി (രൂപ)
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റിവയ്ക്കൽ	505/15.3.23	1,40,739/-	1,40,739/-	0
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	616/29.03.23	5,42,273/-	1,60,573/-	3,71,700/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 1,03,20,000/-രൂപ വരവുണ്ട്. മുൻ വ രുപയടക്കം 1,07,65,040/-രൂപയിൽ 84,20,000/-രൂപ തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അ വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക(രൂപ) (തൻവർഷം)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(രൂപ)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക(രൂപ)		വർ വസ തിര ബാ തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഭവന പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്			43,01,000/-	13,20,000/-	6,28,732/-	29,81,

ഭവനനിർമ്മാണ വായ്പ						
HUDCO		1,03,20,000/-	4,65,18,293/-	79,32,089/-		4,89,0

മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഹഡ്കോ വായ്പ വർഷാവസാനം തി അവശേഷിക്കുന്ന തുക 4,65,18,293/-രൂപയാണ് ഈ വർഷം മുന്നിരിപ്പ് ആയി കാണിച്ചി

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡ് വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഭാഗം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴ അവസ്ഥ
1999-2000	4-8	2003-04	3-11-8	കറവ യന്ത്രം വാങ്ങൽ – അപ്രായോഗികമായ പദ്ധതി - ഉപയോഗശൂന്യമായ ധനവിനിയോഗം	അക്കൗണ്ട് കമ്മിറ്റിയ പരിഗണന

2014-2015	2-3	2016-2017	അനുബന്ധം-3	വസ്തുനികുതി	അക്കൗണ്ട് കമ്മിറ്റിയ പരിഗണന
2014-2015	2-2, 2-1, 3-12	2016-2017	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി	അക്കൗണ്ട് കമ്മിറ്റിയ പരിഗണന
2015-2016	2-3	2016-2017	അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ നികുതി	അക്കൗണ്ട് കമ്മിറ്റിയ പരിഗണന

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (രൂപ)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		89,750/-	ഡോ.അനുപമ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
3-2		4,23,400/-	ഡോ.അനുപമ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-13	1,78,322/-	ഡോ.നിത്യമോൾ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമി
1-18	7,500/-	ശ്രീ.ദിലീപ്.റ്റി, സെക്രട്ടറി
1-23	2,82,562/-	ഡോ.രശ്മി എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.ന
1-28	3,71,700/-	ശ്രീ.ദിലീപ്.റ്റി, സെക്രട്ടറി
1-34	1,73,000/-	ശ്രീ.സാജി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടാ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെട്ടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഡി)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസ
ഡോ.അനുപമ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ.	ഭാരതി, പുത്തൻചന്ത പന്മന.
ഡോ.രശ്മി എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തേവലക്കര.പി.എച്ച്.സി.	ആദിക്കാട്ട്, കച്ചേരി ഹൈസ്കൂൾ ജം. കൊ
ശ്രീ.ദിലീപ്.റ്റി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	കാർത്തിക മന്ദിരം, ചവറ സൗത്ത് പി.ഒ.
ഡോ.നിത്യമോൾ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, തേവലക്കര ഹോമിയോ	അഞ്ജലി, (എഴുകോ റയിൽവേ സ്റ്റേഷന്

(ഹോമിയോ)	ഡിസ്പെൻസറി	എഴുകോൺ.പി.ഒ.
ശ്രീ.സാജി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അജാനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, കാസർഗോഡ്	ഇടയിലെ വിളയിൽ, മുള്ളിക്കാല, തേവല 690538

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാ അവശേഷി ഖണ്ഡികക എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18(4)/28.2.18	3
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18(6)/28.2.18	7
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18(7)-28.3.18	22
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18/(8)/28.3.18	7
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18(9)/28.2.18	2
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18(10)/28.2.18	2
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18/(11)/28.2.18	2
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18/(12)/28.2.18	5
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/424/18/(13)/28.2.18	5
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/782/19/07.06.19	5
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/782/19/07.06.19	11
2008-09	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/782/19/07.06.19	3
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/782/19/07.06.19	5

2011-12	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/അദാലത്ത് 2011-12/880/22/തീ. 20.08.22	18
2012-13	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/അദാലത്ത് 2012-13/880/22/തീ. 20.08.22	14
2013-14	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/അദാലത്ത് 2013-14/880/22/തീ. 20.08.22	15
2014-15	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/അദാലത്ത് 2014-15/880/22/തീ. 20.08.22	7
2015-2016	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം-പി2/അദാലത്ത് 2015-16/880/22/തീ. 20.08.22	4
2016-2017	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/511/18, തീയതി-07.04.18	12
2017-2018	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/53/19, തീയതി-08.08.19	20
2018-2019	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി.2/1276/2022, തീയതി- 14.09.22	15
2019-2020	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/08/2022, തീയതി-23.05.2022	എല്ലാ ഖണ
2020-2021	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/13/2022 തീയതി. 22.07.22	എല്ലാ ഖണ
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-പി2/2294/22 തീയതി. 04.04.2023	എല്ലാ ഖണ

ഡെപ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ
കേരള സംസ്ഥാന

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4 dated 4(2) dated 06-07-2023 and submitted on 07-07-2023 , 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 Thevalakkara 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 Thevalakkara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Thevalakkara 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, Secretary`s Notes on accounts

2) Cashflow statement - Net increase /decrease in cashflow does not match with difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

4) The expenditure of finance commission grant as per AFS does not match with ACR and sulekha statement.
5) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded.

6) The ledger accounts are not periodically reconciled.
7) Health grant towards support for diagnostics infrastructure to the PHC-balance in the B4 Schedule does not match with bank book balance.
8) Advances given to KSEB, not shown in the RP- 49 SCHEDULE of AFS.

9) Lack of authenticated evidences to prove the depriciation amount given to waterways asset.
10) Asset register and Stock register not maintained properly.
11) Bank account opened for swach bharath mission phase 2 is not shown in the AFS.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്