കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ വകുപ്പ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com

ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)
നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 9 - 961/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയതി: 18/12/2024
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 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) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ആലപ്പുഴ.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-എ.എൽ.പി/പി 9 - 961/2024

തീയ്യതി: 18/12/2024

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(**1994** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18, (1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-10-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി

പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ലിജിലാൽ.ബി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-10-2024	17-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജ്യോതിമോൻ. സി.സി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജോസഫ് ജോർജ്ജ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രാജിമോൾ പി സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ജിനിൽ ആന്റണി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ആർ. പ്രദീപ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024

എഫ്. സെലീനമോൾ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	14-12-2023
ആന്റണി.സി.ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-12-2023	17-12-2023
ജയലത.വി	സെക്രട്ടറി	18-12-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വ
മിത്ര ഷേണായി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	09-04 2023
സിജി.എൻ നാഥ്	കൃഷി ഓഫീസർ	10-04-2023	02-10 2023
സിന്ധു.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	03-10-2023	10-10 2023
സ്മീര .ജി സന്തോഷ്	കൃഷി ഓഫീസർ	11-10-2023	06-11 2023
ചാൾസ് ഐസക്ക് ഡാനിയേൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	07-11-2023	30-11 2023
ഡോ. സംഗീത് നാരായണൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03 2024
അനുമോൾ.പി.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03 2024
ഡോ.ബിനോയ്.റ്റി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2023	05-07 2023
ഡോ.നിഥുൻ കബീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	06-07-2023	31-03 2024
ഡോ.കെ.ജെ.യേശുദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	31-03 2024
മിനിമോൾ.വി.എസ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	30-07 2023

വേക്കന്റ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	31-07-2023	11-08 2023
അഞ്ജന സുനിൽ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	12-10-2023	31-03 2024
എലിസബത്ത്.സി.എക്സ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03 2024
സൈമൺ അലിൻ ടി.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (എരമല്ലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2023	10-09 2023
പ്രതീഷ്.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (എരമല്ലൂർ സർക്കിൾ)	11-09-2023	31-03 2024
മായമോൾ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുത്തിയതോട് സർക്കിൾ)	01-04-2023	31-03 2024
സുധർമ്മിണി.റ്റി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	13-07 2023
ആന്റണി.സി.ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-07-2023	31-03 2024
ഗായത്രി.എ.എൻ	ഡെയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03 2024
ഫാത്തിമ റഹിയാനത്ത്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2023	31-03 2024
അജിമോൻ.ജെ.എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്, എരമല്ലൂർ	01-04-2023	31-03 2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബാധ്യത ഹെഡ്ഡിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള ചെലവുകൾ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല. വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ് അവലോകനം	1-2-1
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തുടർന്ന് 5350/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടച്ചു	1-10

18	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ അധിക ധനസഹായം തിരിച്ചടച്ചു	1-11
19	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - 35414/- രൂപ തിരിച്ചടച്ചു	1-12
20	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്- ആദായ നികുതി 800/- രൂപ ഒടുക്കി	1-13
21	തൊഴിൽ നികുതി - എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഡിമാൻഡിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല	1-14
22	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	1-15
23	വാടക സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-16
24	ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-17
25	ബെയ്‌ലിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ -ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത ജി.എസ്.ടി അടച്ചിട്ടില്ല	1-18
26	കൈമാറിയ കെട്ടിടം ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-19
27	ബോട്ടിൽ കളക്ഷൻ ബോക്സ് സ്ഥാപിക്കൽ- ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിലും അധികമായി തുക നൽകി	1-20
28	റെക്കോർഡ് റൂം സജ്ജീകരണം അനുവദനീയമായതിലും അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-21
29	HDPE പോട്ട് വിതരണം- ജി.എസ്.റ്റി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയില്ല	1-22
30	താത്കാലിക ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചു	1-23
31	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുക ചെലവഴിക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-24
32	തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക പ്രോജക്ടുകളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-25
33	തെരുവുവിളക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും അറ്റകുറ്റപ്പണികളും -അപാകങ്ങൾ	1-26

34	മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ -ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി നൽകി	1-27
35	സ്വയംതൊഴിലിന് മൊബൈൽ സെയിൽസ് സർവ്വീസ് യൂണിറ്റ് - സംരംഭം ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളില്ല	1-28
36	അഗതി ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണ വിതരണം -ചെലവഴിക്കാത്ത വികസനഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു	1-29
37	വീട് പുനരുദ്ധാരണം - അഡ്വാൻസ് വാങ്ങിയിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-30
38	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-31
39	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ടശേഷവും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു	1-32
40	എൽ.പി സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രഭാത ഭക്ഷണം- പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-33
41	ഹെൽത്ത് സെന്റർ ഫർണീഷിംഗ് -തുക മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-34
42	മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം -നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-35
43	കമ്മ്യൂണിക്കേറ്റീവ് ഇംഗ്ലീഷ് വിദ്യാഭ്യാസം- വേതനം നൽകിയതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-36
44	എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല.	1-37
45	അനുവദനീയമായതിലും അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു	1-38
46	ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചതുമൂലം അധിക ചെലവ്	1-39

47	കൊച്ചുവേളി ശ്രീനാരായണപുരം തോട് ശുചീകരണം - ലഭ്യമായ കോണ്ടിമെന്റൽ എർത്ത് ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല	1-40
48	കാലിവീപ്പയുടെ വിലയും 18% ജി.എസ്.ടിയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു	1-41
49	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അധിക ചെലവ്	1-42
50	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ്- ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-43
51	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-44
52	മാലിന്യസംസ്ക്കരണം- ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ- അവലോകനം	1-45
ഭാഗം 2		
1	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	2-1
ഭാഗം 3		
1	റെക്കോർഡ് റൂം സജ്ജീകരണം അനുവദിനീയമായതിലും അധിക നിരക്ക് നൽകി.	3-1
2	മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ -ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി നൽകി	3-2
3	മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം -നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	3-3
4	എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് കൺസോളിഡേഷൻ കുറവ് ചെയ്തില്ല.	3-4
5	അനുവദനീയമായതിലും അധിക നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചു	3-5
6	ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ചതുമൂലം അധിക ചെലവ്	3-6
7	കാലിവീപ്പയുടെ വിലയും 18% ജി.എസ്.ടിയും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	3-7
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അധിക ചെലവ്	3-8
9	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ടശേഷവും പെൻഷണറുടെ ബാങ്ക്	3-9

	അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു	
10	ബോട്ടിൽ കളക്ഷൻ ബോക്സ് സ്ഥാപിക്കൽ- കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിലും അധികരിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തി	3-10
11	ആദായനികുതി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തില്ല	3-11
12	HDPE പോട്ട് വിതരണം- ജി.എസ്.റ്റി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തിയില്ല	3-12
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-സിറ്റിസൺ ഇൻഫർമേഷൻ ബോർഡ്- ജി.എസ്.ടി ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല	3-13
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ബാധ്യത ഹെഡ്ഡിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ഉൾപ്പെ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഹെഡ് Payable – National Pension Scheme (-1,004/-) രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റു ബാധ്യതകളുടെ ആകെത്തുക ബാധ്യത ഹെഡിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് വന്നത് എൻട്രിയ് അറിയിച്ചു.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്ര രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാ ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗന നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 01.07.2024-ലെ കമ്മറ്റി 1(1)-ാം ന തയ്യാറാക്കി 05.07.2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കു സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടു തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന് ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക ഉത്തരവാദിത്തം.

II) കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനു ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്ത തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഉ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്ത വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരി ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൌണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൌണ്ടുക

അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമാ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗ
ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യ

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്ര

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തി
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ
എഴുപുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പ
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-2 അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ച
അക്കൗണ്ടിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2(എഫ്)
അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താര
അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളു
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കൂടാതെ തൻ വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം പ്ര
ഉൾപ്പെടുത്തിയ B-1 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കുകൾക്കൊപ്പ

1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖ

വസ്തു നികുതി, വാടക, ലൈസൻസ്, കച്ചവടക്കാരുടെ ര
അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ
വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും രേഖ
വർഷാവസാനം ഒരുമിച്ചാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടു

1-1-4 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരി ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത
(ഉദാ: കരാർ ജീവനക്കാർ, ദിവസവേതനക്കാർ എന്നിവരുടെ
ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, ടെ
ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-5 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്ത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "N
Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്-2,28,02,174/- രൂ
Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്ത
രൂപയാണ്. മേൽ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വിവരങ്ങൾ കണക്കുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ആധി ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വ
ബന്ധപ്പെട്ട ലഡ്ജറുകളിലെ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തിരികെ നൽകേണ്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടേ
ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിവിധ വകുപ്പുകൾ/
നൽകിയിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടേയും മുൻകൂറുക
വിവരങ്ങളുടേയും ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാനാകുന്നില്ല.

1-2-1 ബജറ്റ് അവലോകനം

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അ

1. <u>ബജറ്റ് നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24ലെ ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബ
നിശ്ചിത മാതൃകയിലല്ല. ബജറ്റ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പ
ഷെഡ്യൂളുകൾ അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് നിശ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചാപ്റ്റർ 3-1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള
തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

2. <u>പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ബജറ്റ് മാനുവൽ ചട്ടം 3.1.4 പ്രകാരം പട്ടിക 3-1 അനുസര
പ്രവർത്തനാധിഷ്ഠിതമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് പട്ടിക
മാതൃകയിൽ പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എ
പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3. <u>ജെന്റർ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ബജറ്റ് മാനുവൽ ചട്ടം 3.1.5പ്രകാരം ജന്ററൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കി
വീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് പട്ടിക 3-3ൽ നൽകിയിട്ടുള്ള
തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ജന്ററൽ

4.ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ്	ഹെഡിന്റെ വിവരണം	പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ	യഥാർഥ ചെലവ് (I&E Statement പ്രകാരം)	
1	2102002	മറ്റ് ബത്തകൾ	350,000	4,41,337	വ ക
2	2103002	അവധി ശമ്പളം	8,86,165	7,00,000	വ ക
3	2202101	അച്ചടിയും സ്റ്റേഷണറിയും	4,00,000	5,04,677	വ ക
4	2206001	പരസ്യവും പ്രചരണവും	1,40,000	1,44,897	വ ക
5	2301101	വാട്ടർ ചാർജ്ജ്	00	86982	വ ൊ
6	2305004	സംരക്ഷണവും അറ്റകുറ്റപ്പണികളും പാലങ്ങളും കലുങ്കുകളും	00	26740	വ ൊ

മേൽക്കാണിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് മറുപടി
നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (2/9.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
ഹെഡ് വൈസായി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതുകൊണ്ടാണ്
ഉണ്ടാകുവാനിടയായിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ ബജറ്റ്
പരിശോധിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ
അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ സാംഖ്യയുമായി ബജറ്റ് ലി
തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനുള്ള
പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റ് ഷെഡ
ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് നിശ്ചിത ബജറ്റ് ഹെഡ്ഡുകളുടെ അടിസ
പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
3.1.5 എന്നിവ അനുശാസിക്കും വിധം പെർഫോമൻസ് ബജ

പാസ്സാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്വെ
ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24ലെ ബജറ്റ് 22.2.2023 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാര
09.02.2024ലെ 3-ാംനമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചു.

	വരവ്	ചെല
ബജറ്റ് പ്രകാരം	27,76,38,235	27,61,3
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)	15,41,19,449	17,34,2

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

മുന്നിരുപ്പ്	:	₹6,16,56,753.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹5,41,20,829.00
ആകെ	:	₹11,57,77,582.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹7,69,23,003.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	:	₹3,88,54,579.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്, ആകെ ചെല
ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്
എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വ
ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	-	₹1,54,82,000	₹1,54,82,000	₹1,33,2
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	-	₹1,11,98,000	₹1,11,98,000	₹87,26,
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	₹104000	₹104000	₹79,177
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-(റോഡ്)	-	₹45,83,350	₹45,83,350	₹23,69,

മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്-(നോൺറോഡ്)	-	₹33,64,600/-	₹33,64,600	₹33,06,2
സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	₹10,432/-	₹26,45,460 (Incl.81460 (Int))	₹26,55,892/-	₹10,81,7
സി.എഫ്.സി –ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	₹18,24,314/-	₹19,22,500/-	₹37,46,814/-	₹27,63,9

വിവിധ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2023-24 സാ
തുകയിൽ 69.26 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ ലാപ്സാ
സവിശേഷമായി പരിശോധിച്ച് വരും വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് നി
കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
241	₹21,89,97,420	₹5,97,35,865	85	64

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ
ഭരണചെലവുകൾ	1000	906200	907200	90
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	4,39,24,670	4,39,24,670	4,39
ആകെ	**1,000**	**4,48,30,870**	**4,48,31,870**	**4,48**

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	₹6240	9
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	₹27,01,600.00	238
വിധവാ പെൻഷൻ	₹90,58,000	877
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,49,66,400.00	2530
വികലാംഗ പെൻഷൻ	₹27,32,100/-	224
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	₹7,91,800.00	70

വിവാഹ ധനസഹായം	₹90,000	3

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വ
ബാലൻസ് പരിശോധന 08.10.2024-ൽ 2.55 P.M സമയത്ത് സെക്രട്ട
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6,152/- രൂപ ക്യാഷ്
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസ
സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും
കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവ
പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സം
തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളത

1. ജീവനക്കാർക്ക് അവരവരുടെ ജോലികൾ വിഭജിച്ച് നൽകു
പലതും ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരെല്ലാം കണ്ട് ബോധ്യപ്പെടുന്നി
2. കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപട
3. വാടക രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ , ആസ്തി രജിസ്റ്റർ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
5. തെരുവ് വിളക്ക് സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചാ
മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ
നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-10 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെത്തു പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടച്ചു

എ)2023-24 വർഷത്തെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും നൽകുന്ന
രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് അ
ലൈസൻസ് ഫീസ് ആയിരുന്നു ഈടാക്കിയിരുന്നത്. ഇതു
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങളെ തുടർന്നു പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന
ഫീസിനത്തിൽ കുറവു വന്ന തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്ക
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷ, ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശം	PCB രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ/അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപം അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്ക ലൈസ ഫീസ
287	കെ എം അബ്ദുള്ള പ്രീമിയർ മറൈൻ എന്ററർപ്രൈസസ് 9-315, ഉൽപാദന മേഖല	PCB/ALP/ICO-3831/R4/13155066/21 44 ലക്ഷം	500
258	ശ്രീ.പരമേശ്വര ടെക്സ്റ്റൈൽസ് സതീഷ് കുമാർ 10-201സി സേവന മേഖല	20 ലക്ഷം	500

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് (9/10.10.24) കെ എം അബ്ദുള്ള പ്രീമിയർ മറൈൻ എന്ററർ ടെക്സ്റ്റൈൽസ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ 500/- രൂപ വീ (1240101700/14.10.24, 1240101692/14.10.24) പ്രകാരം യഥാക്രമം പഞ്ചാ ബി) യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻ പട്ടികIII പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപേക്ഷയിലും അവയോടോപ്പം ഹ വകുപ്പുകളുടെ ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലും രേഖപ്പെടുത്തി കുതിരശക്തിക്കാനുപാതികമായി മോട്ടോർ റണ്ണിംഗ് ഫ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(10/10.10.2024) നല്കിയതി പ്രകാരം 650/- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷ, ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശം	അപേക്ഷ പ്രകാരം ഉപയോഗിക്കുന്ന മൊട്ടോറിന്റെ	ഈടാക്കേ ഫ

		പവർ (HP)	
94	സെ.ജോസഫ് ഫർണിച്ചർ ജോസി കെ സി 7-291	4	
128	സെ. ആന്റണീസ് ഫ്ലോർമിൽ അൽഫോൻസ ജോൺ 10-33	10	
129	എം.ജെ ഇൻഡസ്ട്രീസ് അൽഫോൻസ ജോസഫ്, 6-357	7	
285	സെ. ജോസഫ്സ് ഫ്ലോർമിൽ ബാബു മിഷേൽ 14-521	7.5(കേരള സംസ്ഥാന മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് PCB/ALP/IC-5820/19 പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തൽ)	
296	സെ.ആന്റണീസ് ഫർണിച്ചർ ജോയി കെ എക്സ് 7-223	2	
307	ലക്ഷ്മി ഇൻഡസ്ട്രീസ് കമലാസനൻ 7-186	20	
332	ലക്ഷ്മി ടിമ്പർ പ്രൊഡക്റ്റ്സ്	5	

	വിനോദ് റ്റിഡി 10-424		
ആകെ			(

സി) തൊഴിൽ നികുതി 3700/- രൂപ അടവാക്കി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചാലു ബാക്ക് വാ(നികുതിയും മുത്തറ്റ് മൈക്രോ ഫിനാൻസിൽ നിന്നും സ്ഥാപ ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻകാ (നം.03/10-10-2024,04/10-10-2024) തുടർന്ന് യഥാക്രമം രസീ(1240101747/17/10/2024 എന്നിവ പ്രകാരം 3700/- രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത(മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിധം ആകെ (500+500+650+3700)= 5350/- രൂപ അ(

1-11 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോ(അധിക ധനസഹായം തിരിച്ചടച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന 'ലൈഫ് 'ഭവന പ വിഭാഗത്തിലെ ശ്രീമതി.എൽസി ജോയ്, അറയ്ക്കൽ, എഴുപ 12/08/2022ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർ(ആരംഭിക്കുകയും അഡ്വാൻസ് തുക നൽകുകയും പലഘട്ടങ്ങളിലായി തുക നല്കിയപ്പോൾ ആകെ നൽകാ(നൽകി. ഗുണഭോക്താവ് വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്(ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സാമ്പത്തിക വർഷം	തുക കൈപ്പ(തിയതി
1	ശ്രീമതി.എൽസി ജോയ് അറയ്ക്കൽ	2022-23	12/08/2022
			27/03/2023
		2023-24	06/06/23
			28/07/23
			05/12/23
		2024-25	27/07/24
	ആകെ		

ഇതിൽ 28/07/2023ന് അനുവദിച്ച ₹13,800 (വൗച്ചർ നം- 2230046(കേരള ബാങ്ക്) യുടെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത(ഗഡുക്കളായി ₹4,13,800 മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് (ഭവനപദ്ധതിയിലെ പരമാവധി സബ്സിഡി ₹4,00,000/-ആയതി ₹13,800 അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻ(

നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് അധികം നൽകിയ ₹13,800/- 14-10-
രസീതി പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.