

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ : 0477-2252753

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/ALP/P9/1195/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 08/11/2023
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA/ALP/P9/1195/2023

തീയ്യതി: 08/11/2023

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2022 മുതൽ 20-08-2023 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 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 16-09-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ

വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രാജീവ് ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-09-2023	16-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.എൻ. വിജയകുമാർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ. ശ്രീകാന്ത് സി.എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി രാജിമോൾ പി.സി.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ലേഖ പി.കെ.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. മഞ്ജുള കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	10-02-2023

പ്രവീൺ.ജി.പണിക്കർ	പ്രസിഡന്റ്	10-02-2023	14-03-2023
ശ്രീമതി.ജി.ശശികല	പ്രസിഡന്റ്	15-03-2023	31-03-2023
ഉദയസിംഹൻ .പി.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയത് (മുതൽ
ശ്രീ.ഷാനവാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022
ജീഷ്മ ഷാജി(ഇൻ ചാർജ്)	കൃഷി ഓഫീസർ	08-08-2022
ശ്രീ.ഷാനവാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	22-09-2022
പി.എൻ.കൃഷ്ണ(ഇൻ ചാർജ്)	കൃഷി ഓഫീസർ	13-01-2023
ശ്രീ.ഷാനവാസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	06-02-2023
സുനിൽ രാജ്.പി.എൻ	വി.ഇ.ഒ(കൊക്കോതമംഗലം സർക്കിൾ)	01-04-2022
അമ്പിളി.എസ്	വി.ഇ.ഒ(തണ്ണീർമുക്കം സർക്കിൾ	01-04-2022
സുനിൽ രാജ്.പി.എൻ	വി.ഇ.ഒ(തണ്ണീർമുക്കം സർക്കിൾ)അഡീഷണൽ ചാർജ്	05-01-2023
പ്രശാന്ത്.പി.എൻ	വി.ഇ.ഒ(മുട്ടത്തിപ്പറമ്പ്)	01-04-2022
ശ്രീമതി. ജയകല പി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022
ഉഷ.എൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.യു.പി.എസ്., വെള്ളിയാകുളം	01-04-2022
ഡോ.മുഹമ്മദ് റിസ്വാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022

ഡോ.യേശുദാസ്.കെ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയൂർവേദം)	01-04-2022
ഡോ.റാണി ഭരതൻ	വെറ്റനറി സർജൻ	01-04-2022
ശ്രീ. പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022
സജി.ടി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13-12-2022
ശ്രീമതി. സിനി ആർ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.ലീന.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	06-09-2022
ഡോ.എൻ.കെ.ജീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക-ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല	1-1-2
4	ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-3
5	വരവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡിസിബി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	യഥാസമയം ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ,സാംഖ്യ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ആവശ്യമായ വർദ്ധനവ് നൽകിയില്ല	1-10
19	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-11

20	കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക വർദ്ധിക്കുന്നു	1-12
21	ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
22	ഇ.എം.ഡി ഇനത്തിൽ കൈപ്പറ്റിയ ചെക്കുകൾ പണമാക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചു	1-14
23	തനതു വരുമാനവർദ്ധനവിനായി സ്വീകരിച്ച മാർഗ്ഗങ്ങളും പുരോഗതിയും	1-15
24	ഓപ്പൺ ജിംനേഷ്യം-ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയെങ്കിലും പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-16
25	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്-അധികം തുക നൽകി	1-17
26	മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം -പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-18
27	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-19
28	കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - വിതരണം പൂർണ്ണമല്ല	1-20
29	ഡയാലിസിസ് ധനസഹായം നൽകൽ- രേഖകളില്ലാതെ ആനുകൂല്യം നൽകി	1-21
30	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-22
31	വൈകി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും വിവാഹ ധനസഹായം നൽകി	1-23
32	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-24
33	മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണം - എർത്ത് വർക്ക് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി. അനുവദിച്ചു	1-25
34	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - വാർഡ് 3 പൂർത്തീകരണം - പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ ഇരട്ടിപ്പ് - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	1-26
35	നങ്ങേലിപുര – വനിതകൾക്ക് കൗൺസലിംഗ് & ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ (വാർഡ് 3) – പദ്ധതി	1-27

	നിർവ്വഹണത്തിൽ ക്രമാതീതമായ കാലതാമസം	
36	നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-28
37	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-29
38	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക നൽകി	1-30
39	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - പന്തിപ്പുറത്ത്കരി മണ്ണുമ്മേക്കരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അധിക അളവിൽ തുക അനുവദിച്ചു	1-31
40	ആഫ്രിക്കൻ ഒച്ച് നശീകരണം-പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-32
41	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം -മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-33
42	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-34
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണം - എർത്ത് വർക്ക് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി. അനുവദിച്ചു	3-1
2	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - വാർഡ് 3 പൂർത്തീകരണം - പെയിന്റിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ ഇരട്ടിപ്പ് - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി	3-2
3	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക നൽകി	3-3
4	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - പന്തിപ്പുറത്ത്കരി മണ്ണുമ്മേക്കരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് -	3-4

	എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അധിക അളവിൽ തുക അനുവദിച്ചു	
5	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് അധികം തുക നൽകി	3-5
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	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 അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) (
(അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.
കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളു
അനുസരിച്ച് 24.07.2023-ലെ 1(1) നം. കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ത
മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേ
എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ
ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ന
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൌ
പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.
II) കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടു
& AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളു
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണക
ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത
വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ
ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൌണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്ക്
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൌണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമാ
നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൌണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ
വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭി

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് റ
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പ
ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യ
നൽകുന്നു.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളു ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ്, നോട്ട് ടു
വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക-ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ്
നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന

1-1-3 ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക നിലനിൽക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്കിലെ RP-40(B) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം SBI Epay
നീക്കിയിരുപ്പ് 4594790/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് റിക്കൺസ
അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 4609335/- രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 1
പുതുതായി ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ERROR ആയി ജനറേറ്റ് ചെ
വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനാ
ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും മറുപടി നൽകി).

1-1-4 വരവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡിസിബി തയ്യാറാക്കി സൂ

വാടക, തൊഴിൽനികുതി, ലേലം, ലൈസൻസ് ഫീസ് തുടങ്
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷി
കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിവിധ വരവുകളുടെ ആ
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 യഥാസമയം ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്ത

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽനികുതി, വാടക എന്നിവയുടെ ലെഡ്ജ
ഓരോ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വർ
ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

1-1-6 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ (Advance To Others)
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-7 വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ,സാംഖ്യ പൊരുത്തപ്പെടുന

വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ
തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

തൻവർഷം ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് **23/03/2022** തീയതിയിലെ **1(2)** നമ്പർ
23/03/2023 തീയതിയിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് പുര

	വരവ്	ചെലവ്
ബജറ്റ് പ്രകാരം	419452008	415594001
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം)	288749795	291767760

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്ര

മുന്നിരിപ്പ്	59972341.17
വരവ്	75653873

ആകെ	135626214.17
ചെലവ്	72503939
നീക്കിയിരിപ്പ്	63122275.17

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്)

	മുന്നിരിപ്പ്	സോഴ്സിൽ പിടിച്ചത്	അലോട്ട്മെന്റ് വരവ്	ആകെ	ചെ
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	6210260	27408340	33618600	313
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	434593	3514407	3949000	394
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	183497	382503	566000	566
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡ്	0	0	7941000	7941000	564
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്	0	0	9204000	9204000	617
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് -ട്രഷറി	0	0	3604633	3604633	917
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് –ബാങ്ക്	4171849	0	7739000	11910849	647
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -അൺടൈഡ് -ട്രഷറി	0	0	0	0	0

13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -അൺടൈഡ് -ബാങ്ക്	0	0	5485311	5485311	499

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാ (എണ്ണം)
192	196734049	112	74715010	19	61

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ
ഭരണചെലവുകൾ	568	1413747	1414315	900117	5141
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് CC		1346490282146855	1346490282146855	1346490282146855	0
ആകെ	568	138209630	13821098	137696000	5141

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	83040	48
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3874800	360
വിധവാ പെൻഷൻ	10827600	1042
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27027800	2697

വികലാംഗ പെൻഷൻ	6340000	610
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	1417000	128
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകു പരിശോധന 07.09.2023 തീയതിയിൽ 02.30 P.M സമയത്ത് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 50,725/- രൂപ ക്യാഷ് ബാല

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതു പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. തപാലുകൾ ലഭിക്കുന്നതും അവയുടെ വിതരണവും സംബ നിന്നും ലഭ്യമാണെങ്കിലും അവയുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

2 ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ട ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3. സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷൻ വിതരണം - മരണപ്പെട്ടവരുടെ പ നിന്നും സസ്പെന്റ് ചെയ്യാത്തത് മൂലം അനർഹമായ അനുവദിക്കപ്പെടുന്നു.

4. പഞ്ചായത്തിലെ ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളുടേയും, മറ്റ് സ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി വാർഷിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ

5. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ യഥാസമയത്തുള്ള പൂർ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതുമായ് നടപടികൾ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ആവശ്യമായ വർദ്ധ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ
പട്ടിക 1 പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിൽ അനുവദനീ
നൽകിയാണ് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടത്. പ
ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി
താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1)ഉയർന്ന തരം തറനിർമ്മിതി ഉള്ള 250 ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ കൂടു
നല്കേണ്ട 15% വർദ്ധനവ് നല്കാതെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളവ

ക്രമ നം.	പേര്/വിലാസം/ കെട്ടിടനമ്പര്	വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്കിയ നികുതി
1	അരുൺ എബ്രഹാം, പാണാട് 21/491A	301.88m^2 വീടുകൾ	@7=2113.16 ആകെ നികുതി=2114
2	ബാലകൃഷ്ണമേനോൻ, അതുൽ ബാലകൃഷ്ണൻ	401.68m^2 പാർപ്പിടം	@7=2811.76 വഴിസൌകര്യ വർദ്ധവന് -20%=562.35 ആകെ നികുതി=3374

2)ഒരേ കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വിവിധ കെട്ടിടഭാഗ
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവ് വ്യത്യസ്ത രീതിയിൽ നല്കി നി

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ചിൽ 5 മീറ്ററിലധികം ഇവയുടെ നികുതി നിർണ്ണയ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്/വിലാസം/ കെട്ടിടനമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്ക് നികുതി
1	തോമസ്.കെ.ജെ കൂട്ടംവീട് (139A,B,C) എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വഴിസൗകര്യത്തിനുള്ള വർദ്ധനവ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.	20/139F 18.7m^2 വാണിജ്യാവശ്യം	@50=935 ആകെ നികുതി=
		20/139E 18.8m^2 വാണിജ്യാവശ്യം	@50=940 ആകെ നികുതി=
		20/139D 16.13m^2 വാണിജ്യാവശ്യം	@50=806.5
2	രവീന്ദ്രൻ അച്ചംമഠത്തിൽ 7/335A (335,335 B എന്നീ	14.89 വാണിജ്യാവശ്യം	@50=744.5 പൊതു റ സൗകര്യ ഇല്ല

	കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വഴിസൗകര്യത്തിനുള്ള വർദ്ധനവ് നല്കിയിട്ടുണ്ട്		ഇളവ്-148 മേൽക്കൂ ഇളവ്-74.4 ആകെ നികുതി-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവയിൽ ആവശ്യമായ വർദ്ധനവുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെ (6/14.09.2023) മറുപടിയായി ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുന നല്കിയതിന്റെ പകർപ്പുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാര ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

1994 ലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 205, 1996 ലെ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടെയും, പൊതുവോ, സ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകളും, റിട്ടേണുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ I)താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

1)പ്രിയദർശിനി വനിത സഹകരണസംഘം 1-ാം അർദ്ധവർഷം

2)റേഷൻകട ലൈസൻസികൾ 21 എണ്ണം

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന കരാറുകാർ, പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാ വ്യാപാരികൾ) സ്വകാര്യ സ്കൂൾ, കോളേജുകൾ തുടങ്ങി ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബെയ്സ് പഞ്ചായത്തി എന്നതിനും മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈ

ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി സ
സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്
പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സ
വരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക വർദ്ധിക്കുന്നു

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം പ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടകയിനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ
വർഷത്തിൽ 62604/-രൂപയും ലഭിക്കാനുണ്ട്. കെട്ടിട വാടക കുടി
ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശ
ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി (8/14.9.2023) നല്കിയതിന് മറുപടിയായി 6
റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ പകർപ്പുകൾ
നിന്നും നാളിതുവരെയും തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി, കറന്
വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് റിക്കവറി നോട്ടീസ് നല്കിയവരുടെ വിവ

ക്രമ നം.	പേര്
1	വി.എം.സുബോധ്, പുത്തനങ്ങ
ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്
2	പി.സി.ബാബു, തണ്ണീർമുക്കം
ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്
3	എം.വി.ദാസൻ, മുല്ലശേരി
4	വി.ഡി.വിശ്വംഭരൻ
ആകെ	

പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ഓരോ വർഷവും
പ്രവണതയല്ല. കെട്ടിട വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കു

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അപകടകരവും അ
ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാര
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതുമായ താഴെ കൊട
വർഷത്തേക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

1) എസ്.എസ് കയർ മാറ്റ്സ് & മാറ്റിംഗ്സ്

2)കൊക്കോതമംഗലം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം 150I

3)കയർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ചെങ്ങണ്ട, നം 555

4)വാരണം ക്ഷീരോല്പ്പാദക സഹകരണ സംഘം 139D

5)പ്രത്യാശ ക്യാൻസർ റിസർച്ച് സെന്ററർ

6)പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 15 കള്ള്ഷാപ്പുകൾ

7)റേഷൻകടകൾ-21 എണ്ണം

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവ
ലഭ്യമാക്കുവാനും, വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ സമഗ്രമായ ട്രേ
എന്നതിനും ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി (21/15.9.2023) നൽകിയതിന്
നോട്ടീസ് നല്കി ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ
തയ്യാറാക്കി വരുന്നതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ലൈസൻ
സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടത

1-14 ഇ.എം.ഡി ഇനത്തിൽ കൈപ്പറ്റിയ ചെക്കുകൾ പണ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ
നടപ്പാക്കിയ എസ്.ടി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപക
പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി എസ്.ടി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട കുട്ടിക
നൽകുന്നതിനായി ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചതു പ്രകാരം 4 സ്ഥാപ
ഇതിൽ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇ.എം.ഡി ഇനത്തിൽ പഞ്ച
ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ചെക്കുകൾക്ക് റസീപ്റ്റ് നല്കുകയോ ആയത് ര
ഇപ്പോഴും ഫയലിൽതന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. വിശദവിവ

1) പാലത്ര എജൻസീസ്, ഏറ്റുമാനൂർ, എസ്.ബി.ഐ ചെക്ക് നം. 392
2) വി & പി ഏജൻസീസ് മങ്കോമ്പ് എസ്.ബി.ഐ ചെക്ക് നം. 595597/

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ച
ഉദ്യോഗസ്ഥർ പഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി ക്യാഷ്, ചെക്ക്, ഡിമാന്റ്
അല്ലെങ്കിൽ മറ്റ് മാർഗ്ഗങ്ങൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക്കുന്നേ
രേഖപ്പെടുത്തി യാതൊരു വീഴ്ചയുമില്ലാതെ രസീത് നല്കേണ്ടതാ
ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി, ലഭിച്ച ചെക്കുകൾക്ക് റസീപ്റ്റ്
പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കി ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് വരവ്
സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (28/16.9.2

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ആവശ്യമ
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 തനതു വരുമാനവർദ്ധനവിനായി സ്വീകരിച്ച മാർ

സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനു പുറമെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കു
പുതിയ തനതുവരുമാന മേഖലകൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതുണ്ട്.
സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ യോഗങ്ങളിൽ പുതിയ തനതു വരുമാ
നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നുമില്ല. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത
താഴെകൊടുക്കുന്നു.

| വരവിനം | ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് | ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് പ്രകാരം വരവ് | സ
മു |
|---|---|---|---|
| വസ്തുനികുതി | 1100000 | 7096361 | 110 |
| തൊഴിൽനികുതി | 460000 | 3310410 | - |
| വാടക | 960000 | 935292 | - |

2022-23 ലെ വസ്തു നികുതി പിരിക്കുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ മു
നടത്തുകയും വാർഡുകളിൽ ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കു
അവലംബിക്കുകയും ചെയ്തതിന്റെ ഫലമായി 100% റ
പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിൽ 26 ലക്ഷം രൂപ
എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പട്ടിരിക്കുകയാണ്.

സ.ഉ.(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി 22.03.2023 പ്രകാരം
പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന
നം.10) കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിട
പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ചേർക്കേ
പരിശോധനകൾ 30.06.2023 നു മുൻപായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടത
വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഉദ്യോഗാർത്ഥ

സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിർദ്ദേശം വന്നിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വിവര
മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് നിലവിലിൽ വന്നിട്ട
നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 27.06.2023
അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
നടത്താത്തതിനാൽ നികുതി ഈടാക്കി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. സർ
നിന്നുകൊണ്ട് ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാന
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ ഡാറ്റബെയ്സിൽ 2104 കെട്ടിടങ്ങൾ
പ്രകാരം നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടവയാണ്.
കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തി വിസ്തീർണ്ണം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ
പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വി
നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലൂടെ വൻവരുമാനവർദ്ധനവ് നേടാനാവുന്ന

പഞ്ചായത്തിരാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും
പ്രകാരം കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള
സേവനങ്ങളൊന്നും പ്രത്യേകമായി നല്കിയിട്ടില്ലാത്തി
മൂന്നിലൊന്നുശതമാനവും സർവ്വീസ് ചാർജ് ഈടാക്കാ
ഈടാക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റി ശുപാർയോ
വർദ്ധനവിനായി ഇവ ഈടാക്കുന്നതിന് തീരുമാനമെടുക്കാവുന്ന

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാ
ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ
മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന കരാറുകാർ, ഗ്ര
പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർ
തുടങ്ങിയവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബെയ്സ് പഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാ

വിനോദ നികുതി

കേബിൾ ടി.വി. നെറ്റ് വർക്ക് ദാതാക്കളിൽ നിന്നും വി
സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

2021-22 ൽ 438 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസായി 326600/- ല
അദാലത്ത് സംഘടിപ്പിച്ചതിന്റെ ഫലമായി 2022-23 ൽ 588
ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വ
പരിശോധന നടത്തി സമഗ്രമായ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാ

സംഘടിപ്പിച്ച് വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളെക്കൊണ്ട് ലൈസ
വരുമാനവർദ്ധനവ് നേടാവുന്നതാണ്.

<u>ആസ്തികളിൽ നിന്നുള്ള ആദായം</u>

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽപ്പെട്ട ഷോപ്പിഗ് കോപ്ലക്സുകൾ
ഇതിൽ നിന്നുള്ള വരവ് പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല.
ഏകദേശം 5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കടുത്ത് കുടിശ്ശികഇ
നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്
വാണിജ്യപ്രാധാന്യമുള്ള സ്ഥലങ്ങളിലാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ
കോംപ്ലക്സുകൾ സ്ഥിതിചെയ്യുന്നതെങ്കിലും വളരെ കുറഞ്ഞ
ലഭിക്കുന്നത്. യഥാസമയം നിരക്ക് വർദ്ധനവ് വരുത്തി കടമു
വർദ്ധനവിന് സഹായകരമാണ്. കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ യ
ബന്ധപ്പെട്ട് ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കളും ലേലം ചെയ്യുന്നതി
രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്.

<u>1-16 ഓപ്പൺ ജിംനേഷ്യം-ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയെങ്കി
ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – ഓപ്പൺ ജിം (S0221/23)
അടങ്കൽ – 300000/-(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് – 299838

ചെക്ക് നം. 10265/27.2.2023, 299838/-

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ., 28.5.2022 പ്രകാരം
കുറയ്ക്കുന്നതിനും കായികക്ഷമതയുള്ള ജനതയെ വാർ
സൗകര്യവികസനത്തിനുമായി ഓപ്പൺ ജിം സ്ഥാപിക്കാവു
സ്ഥലമെങ്കിലും കണ്ടെത്താൻ കഴിയുന്ന ഇടങ്ങളിൽ ഓപ്പൺ
എടുക്കാവുന്നതാണ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം
ജിമ്മിലേക്കാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി
നൽകുകയും ഇൻവോയ്സ് നം. CRO/22-23/203, 14.2.23 പ്രകാര
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓപ്പൺ ജിം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അനുയോ
വ്യക്തമായ മുന്നൊരുക്കങ്ങൾ ഇല്ലാതെയുമാണ് പദ്ധതി തയ്യ
നിലവിൽ ഈ ഉപകരണങ്ങൾ സി.എച്ച്.സി യിൽ സൂ
സ്ഥാപിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള
17/15.9.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ, പഞ്ചായത്തിലെ 17-ാ
കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഉടൻ തന്നെ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥ

പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 299838/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ട
ഓപ്പൺ ജിംനേഷ്യം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം

1-17 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്-അധികം തുക

അടങ്കൽ: 706000/-(SCP)

ചെലവ്: 690000/-

BRN 874279/07.12.2022, 400000/-

BRN 1520604/28.03.2023, 30000/-

BRN 1520366/28.03.2023, 260000/-

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറിറ്റോറിയ
പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകാരമുള്ള വിവിധ കോഴ്സുകൾ പഠി
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്ജ
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 20000/- രൂപയും ബിരുദാനന്തര ബിരുദത്തിന
നൽകാവുന്നതാണ്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ Post Basic Bsc
ആതിര ബി. എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 30000/- രൂപ ആനുകൂല്യം
കോഴ്സ്, ഒരു ഡിഗ്രി ലെവൽ കോഴ്സായതിനാൽ 20000/-
വിശദാംശങ്ങൾ ഭാഗം3-5 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വിദ്യാർ
വർഷവും വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ
തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്ക
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണത്തിന്

1-18 മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം -പദ്ധതി പൂർത്തീക

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – മെൻസ്ട്രുവൽ കപ്പ് വിതരണം(S0240/23)
അടങ്കൽ – 328800/-(വി.ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് – 328280

(BRN1212309/20.2.2023,328280)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്
നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. മെൻസ്ട്ര
ക്ഷണിച്ചതിൽ, കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാട്ട് ചെയ്ത ഗ്ലോബൽ ഫാർമ
നിന്നും 290 രൂപ നിരക്കിൽ 1132 കപ്പുകളാണ് വാങ്ങ

പരിശോധിച്ചതിൽ 832 എണ്ണം വിതരണം നടത്തിയതായാണ് കാ
നടത്താത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽക
16/15.9.2023) മറുപടിയിൽ, ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനാ
ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് വിതരണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിയാ
എത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് വിതരണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്നും അ
വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനു
ബാക്കിനിൽക്കുന്ന 300 മെൻസ്ട്രൽ കപ്പുകളുടെ വിലയായ 87
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -ഫ ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ
മരുന്ന് വാങ്ങൽ (S0060/23) പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ആശുപ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 4 ലക്ഷം രൂപ (മെയി.ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ
റഫറൻസ് നം. 561959/13.9.2022 പ്രകാരം ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയ
രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശേഷിക്കു
ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ
4/11.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്

1-20 കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - വിതരണം പ

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതി
ഉൾപ്പെട്ട കർഷകർക്ക് നൽകുന്നതിനായി വാങ്ങിയ വിത്തുക
പൂർണ്ണമായി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വിശ

1.പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വ
അടങ്കൽ – 98000/-(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് – 98000/-

BRN 947836/23.12.22, 98000

പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വിതരണം നടത്തുന്നതിനായി
വഴി പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഓരോ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും എത്ര വീതം
രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഇല്ല. രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. (7000x1

2.പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-കിഴങ്ങുകൃഷി
അടങ്കൽ – 400000/-(3.5 ലക്ഷം-വികസന ഫണ്ട്, 50,000 ഗുണഭോക്തൃ

ചെലവ് – 400000/-

BRN 1173721/8.2.23,350000

Vr.No.1592/30.3.23,40000/-

Vr.No.1592/30.3.23,10000/-

500 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കിഴങ്ങുവിള കിറ്റും 25 Kg വളവും വിഭാവനം ചെയ്തത്. KAICO യിൽ നിന്നുമാണ് ഇവ പർ കിഴങ്ങുവിളയുമുൾപ്പെടെ ഒരു കിറ്റിന് 800/- രൂപയാണ് ചെ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ആകെ 3 നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 108 എണ്ണം വിതരണം നടത്തി

3.പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-മട്ടുപ്പാവിലെ അടങ്കൽ – 300000/- (225000-വികസന ഫണ്ട്, 75,000 ഗുണഭോക്തൃവി ചെലവ് – 300000/-

BRN 1010490/03.01.2023,126000

BRN 1010490/08.02.2023,99000

Vr. No 1600/30.3.23, 67500/-, Vr. No 1599/30.3.23, 7500/-

പദ്ധതി പ്രകാരം പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച 12 ചെടിച്ചട്ടികൾ (പ യൂണിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള 150 യൂണിറ്റുകളാണ് കാർഷിക കർമ്മസേന മുഖേന പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ആകെ 136 നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ശേഷിക്കുന്ന 14 യൂണി രേഖകളില്ല (14x2000=28000).

വിതരണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം (നം. 23/16.9.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. പ്ര പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനു വിധേ ബാക്കിനിൽക്കുന്നവയുടെ വിലയായ 212400/- രൂപയുടെ (980 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ഡയാലിസിസ് ധനസഹായം നൽകൽ-രേഖകളില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – സഞ്ജീവനം-ഡയാലിസിസ് ധനസഹായം അടങ്കൽ – 200000/-(1 ലക്ഷം തനത് ഫണ്ട്,1 ലക്ഷം ബ്ലോക്ക് വിഹി ചെലവ് – 78000(തനത് ഫണ്ട്)

ചെക്കും.096314/17.1.2023, 28000/-, JF8122579/26.3.23, 18000/-, 099822/21.1.23
JF8122580/26.3.2023, 13550/-, MA1893368/27.3.2023, 10450/-)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ടി പദ്ധതിയ
വരുമാനപരിധിക്ക് വിധേയമായി എല്ലാ വിഭാഗം വ്യ
നടത്തുന്നതിനായി ആഴ്ചയിൽ 1000/- രൂപ ക്രമത്തിൽ ഒരു മ
നിരക്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രിക്ക് തുക നൽകാവുന്നതാ
ഏപ്രിൽ മുതൽ 2023 മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 4 രോഗിക
എന്നാൽ ഇതിൽ 2 രോഗികളുടെ അപേക്ഷയും വരുമാന
ഹോസ്പിറ്റൽ ബില്ലിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി ഗുണ
ഹോസ്പിറ്റലിലേയ്ക്ക് തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശ
അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/15.9.2023) നൽകിയ മറുപടി
താണെന്നറിയിച്ചു. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം പദ്ധതിക
നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായി
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണ് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതെ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര

നിർവഹണം – സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം(S0197/2023)
അടങ്കൽ- 625000 (312500-വികസന ഫണ്ട്, 312500-ഗുണഭോക്തൃവിഹ
അടയ്ക്കുന്നത്)

ചെലവ്- 312500/-രൂപ

ബിൽ റെഫറൻസ് നം.968886/28.12.2022, 312500/- രൂപ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയ
തുക 312500/-രൂപ മേൽ പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ
ആലപ്പുഴയുടെ പേരിലുള്ള ട്രഷറി അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ
പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധ
കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം. 15
വിതരണം 2023 ജൂലൈ മാസം മുതൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണെ
ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നുമറിയിച്ച
ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 312500/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തട

1-23 വൈകി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും വിവാഹ ധ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്-വിവാഹ ധനസഹായം എസ്.സി. സ്പിൽ ഓവ

അടങ്കൽ : 75000 (എസ്.സി.പി)

ചെലവ് : 75000 (എസ്.സി.പി)

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വിവാഹത്തിന് 15 ദിവസം ദിവസത്തിനകമോ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം. എന്നാൽ ലളിത കെ എസ് ,കരുവേലിച്ചിറ,മുട്ടത്തിപ്പറമ്പ് എന്ന ഗുണഭോക്ത 30.3.2022 ലും വിവാഹം നടന്ന തീയതി 01.9.2021 ലുമാണ്. 180 ദിവ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. കാലപരിധിക്കകം അപേക്ഷിക്കാത്ത കേസു ആസൂത്രണ സമിതി മെമ്പർ സെക്രട്ടറി കൂടിയായ ജില്ലാകളക്ട എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അനുമതി തേടിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം അന്വേഷണത്തിന്(നം.5/11.9.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച തീയതി ശ്രദ്ധ അനുമതിക്കായി കളക്ട്രേറ്റിലേയ്ക്ക് അയക്കാതിരുന്നത ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്

1-24 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗസ

പ്രോജക്ട് നം. 199/22 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ-10 ലക്ഷം (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് -10 ലക്ഷം
ബിൽ റഫറൻസ് നം. 22060552015800982793/31.12.2022
ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടു വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ അക്കൗ ആയതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത (28/16.09.2023) ആവശ്യപ്പട്ടുവെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്ക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിന

1-25 മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണം - പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി. അനുവ

മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണവുമായി ബ പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് 12% GST ഉൾ സെക്ഷൻ 2 ക്ലോസ് 119 പ്രകാരം (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന

13.10.2017-ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.31/2017) കരാർ പ്രവൃത്ത
എർത്ത് വർക്കാണെങ്കിൽ 5% GST മാത്രമാണ് ബാധകമെന്ന് വ്യക

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ 100% എർത്ത് വർക്കാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് (
ആയതിനാൽ ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 5% ജി.എസ്.റ്റി.യാണ് അനുവദ
വിരുദ്ധമായി 12% GST അനുവദിച്ചതുമൂലം 5142/- രൂപയുടെ
വിവരം ഭാഗം 3-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-26 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - വാർഡ് 3 പൂർത്തീകരണം - പെയ ഇരട്ടിപ്പ് - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ 2-ാം ഇനം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ
Smooth Exterior Paint Of Required Shade New Work (Two Or More Coats App
Priming Coat Of Exterior Primer Applied @2.20kg/10sqm) ആണ്. ഈ
നിരക്കിൽ 93718/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 13.43.1 Applying One Coat Of Water Thin
Manufacture On Wall Surface : Water Thinnable Cement Primer ആണ്. ഇ
നിരക്കിൽ 33868/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2-ാം ഇ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ 1-ാം ഇനത്തിന്റെ ആവശ്യമില്ല. ആവ
ഡേറ്റ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് മൂലം 39964/-രൂപയ
വിശദ വിവരം ഭാഗം 3-2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-27 നങ്ങേലിപുര – വനിതകൾക്ക് കൗൺസലിംഗ് & ഫ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ക്രമാതീതമായ കാലതാമ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	72/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
കരാറുകാരൻ	:	സജിമോൻ.പി.എസ്
എം.ബുക്ക്	:	18, 52,56/21-22
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	2258574/-
കരാർ തീയതി		18.01.2022
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	1896361/-
ബിൽ നം.	:	7/30.8.22 - 1157651/- ചെക്ക് നം. 84880/30.3.23 - 461048/-

	26/28.3.23 - 532292/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾ നിർവ്വഹണത്തിനായി 18.01.22 ൽ കരാർ ചമയ്ക്കുകയും 27.3.22 തുടർന്ന് 22-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ 3 പാർട്ട് ബില്ലു (നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ) ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. അംഗീകരിച്ച കരാർ പ്രകാരം 6 മാസമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. ഇത് പ്രകാരം 17.7.22 നുള്ളിൽ പൂ നിലവിലും പൂർത്തീകരിക്കാതെ അകാരണമായി നീണ്ടുപോ ശേഷം യാതൊരു വിധ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും നടത്തിയിട്ട പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസം സംബന്ധിച്ച് യാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ മൂന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും കാലതാമസ ബിൽ തുകയായ 451095/- രൂപ) 1% നിരക്കിൽ 4511/- രൂപ ഇ ഇത്തരത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പിഴ നിർണ്ണയ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. മാത്രമല്ല പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്ത് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112-1, സെക്ഷൻ 2116.1 എന്നി പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്.

2. വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ (100/23)

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയ്ക്ക് പുറമേ പ്രസ്തുത കെ നിർമ്മാണത്തിനായി 14 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ 22-23 വർഷ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനായ സജിമോൻ.പി.എസ് ആദ്യ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 729149/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം നിലവിലും പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കരാർ ഉ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും, നിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ (നം.15/15.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് പരാമർ നടപടികൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-28 നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി</u>

2012 ലെ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112-1 പ്രക
സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്തപക്ഷം നിർദ്ദിഷ്ട പ
തന്നെ കരാറുകാരൻ രേഖാമൂലം കാലദൈർഘ്യത്തിനുള്ള അ
പരിശോധിച്ച് തക്കതായ കാരണമുള്ളപക്ഷം സമയം ദീ
ഒറ്റത്തവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അധികരിക്കാൻ
50%വരെ പരമാവധി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ഇ
നിരക്കിലും (കുറഞ്ഞത് 1,000/-രൂപ പരമാവധി 50,000/-രൂപ) ര
നിരക്കിലും (കുറഞ്ഞത് 2,000/-രൂപ പരമാവധി 100,000/-രൂപ
എഗ്രിമെന്റ് ചമക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ സെക്ഷൻ 2116.1 അ
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവൃത്ത
അധികകാലത്തിന് പ്രതിവാരം PAC യുടെ 0.1% നിരക്കിൽ (പ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്ര
താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ന
ഈടാക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചു

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, പി.എ.സി.	കരാർ തീയതി, കാലാവധി, കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	ഈടാ പിഴ
1	താന്നിച്ചുവട് കണ്ടത്തിൽ കാണ നിർമ്മാണം വാർഡ് 3 (7/23) വി.ശിവൻ പി.എ.സി -429704/- പ്രവൃത്തിമൂല്യം -326412/- ബിൽ നം.- 28/31.3.23	6.08.22 6 മാസം 5.02.23	13.03.23	(1%) 4
2	ഇരയിമ്മൻതമ്പി സ്മാരകത്തിന് സമീപം കാണ നിർമ്മാണം (5/23) ശശികുമാർ പി.എ.സി -258310/- പ്രവൃത്തിമൂല്യം	17.06.22 6 മാസം 16.12.22	2.03.23	(3%) 7

	-182152/- ബിൽ നം.-376/13.03.23			
3	വെള്ളിയാകുളം കൽക്കെട്ട് റിപ്പയർ (70/23) പി.ലെജിമോൻ, പി.എ.സി -418444/- പ്രവൃത്തിമൂല്യം -288984/- ബിൽ നം.-338/25.02.23	17.06.22 6 മാസം 16.12.22	10.02.23	(3%) 1
4	പകൽ വീട് നിർമ്മാണം (117/20) വി.എസ്.ശ്രീകുമാർ, പി.എ.സി -1959952/- പ്രവൃത്തിമൂല്യം -1947435/- ബിൽ നം.-17/20.02.23	23.03.2020 6 മാസം 22.03.2021 (കോവിഡ് 6 മാസം അധികം)	16.07.22	58799
	ആകെ			

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണ കാലയള അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, പൂർത്തീകരണ കാലതാമസം സ എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. രേഖപ്പെടുത്താതെയുള്ള സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ഫ ക്രമങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെ, നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട തുക നൽകിയത് ക്രമ വിരുദ്ധമാണ്.

ക്രമ നം.(2) ഹാജരാക്കിയ അളവ് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്ര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തന്നെ 30.01.23 ലാണ്. കേവലം 1 മാ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് ഇത്രയധികം കാലതാമസ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ അനാസ്ഥ മൂലമാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് (നം. 10/14.09.23) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറു ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീ

അടങ്കൽ - 69000/-

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 20
കണക്കുവിറ്റി മാപ്പിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം.66/23) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം
(301/10.02.23) ശ്രീ.വിഷ്ണു കെ.പി. എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയിട്ടുള്ള സർവ്വെയുടെ വിവരങ്ങൾ, പ്രവൃത്ത
വിവരം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ക
എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപ
ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ട്രാക്കിംഗ് പ്രോ
വെരിഫിക്കേഷൻ നടക്കുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി
ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക നൽകി

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ നിർവ്വഹിച്ച വ്യക്തിഗ
കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് വാങ്ങിയ മെറ്റീരിയൽസി
നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചതു വഴി 14136/- രൂപയുടെ അധിക
ഭാഗം 3-3 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-31 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - പന്തിപ്പുറത്ത്കരി മണ്ണുമ്മേ - എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അധിക അളവി

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയ്ക്കാവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽസ് വിത
പി.കെ.ശശികുമാറിന് 345690/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ര
6914/- രൂപ ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

എം.ബുക്ക് (പേജ് 2) പ്രകാരം സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗുഡ് എർ
അളവ് തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ മേറ്റ് കൈപ്പറ്റിയതായി
കരാറുകാരന് **86.263 M^3** ഗുഡ് എർത്തിന്റെ തുകയാണ് നൽ
അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഭാഗം 3-4 ആയി ചേ

1-32 ആഫ്രിക്കൻ ഒച്ച് നശീകരണം-പദ്ധതി പൂർത്തീക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – ആഫ്രിക്കൻ ഒച്ച് നശീകരണം സ്പിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ – 336000/-(252000 വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, 84000 ഗുണഭോ
ചെലവ് – 252000

(BRN1511512/28.3.2023, 252000)

പദ്ധതി പ്രകാരം ആഫ്രിക്കൻ ഒച്ചിനെ നശിപ്പിക്കുന്നത
ചെയ്യുന്നതിനായി KAICO യിൽ നിന്നും 336000/- രൂപയുടെ 933.
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 252000/- ര
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 84000/- രൂപ 25.4.2023 ൽ നേരിട്ട് നൽക
പർച്ചേസ് ചെയ്ത കോപ്പർ സൾഫേറ്റ് ഉപയോഗിക്കാതെ
സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച്
ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നം.19/15.9.2023) നൽകിയ
പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 252000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെ
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

1-33 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം -മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ
പദ്ധതി പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട രോ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 207560/- രൂപ (ബിൽ റഫറൻസ് നം. 11
സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന
ആണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ശേഷിക്കുന്ന 67946/- രൂപയുടെ മരുന്നു
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക്(നം.1
മരുന്നുകൾ ഉടൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്
പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-34 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

1) തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ 11275/- രൂപ ഒടുക്കി
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നിക
എൻകയറി (2/8.9.2023) നല്കിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെകൊടുത്തിര
ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്
1	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. ബാങ്ക് തണ്ണീർമുക്കം
2	സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം. 1317

3	സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം. 809
4	പി.കെ.ശ്രീകുമാർ(കരാറുകാരൻ)
5	ശ്രീകുമാർ.വി.എസ്.(കരാറുകാരൻ)
ആകെ	

2) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി – ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് മ
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള Lette
പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 200
എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും, പോളിസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാ
നിരക്കിൽ ഫൈൻ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ട
നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ
എടുത്തിട്ടുള്ളതിന്റെ പോളിസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖകളേ
രേഖകളോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡി
നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടി ഇനത്തിലുള്ള ഫൈ
പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

3-1 മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണം - ഉ
ഉയർന്ന നിരക്കിൽ ജി.എസ്.റ്റി. അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	:	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	181/22
കരാറുകാരൻ	:	വിജയ്.വി.നായർ
എം.ബുക്ക്	:	38/21-22

എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	73456/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	73456/-
ബിൽ നം.	:	48/21.06.22

മരുത്തോർവട്ടം കുടുമപ്പള്ളി തോട് നവീകരണവുമായി ബ പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് 12% GST ഉ സെക്ഷൻ 2 ക്ലോസ് 119 പ്രകാരം (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തി 13.10.2017-ലെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നം.31/2017) കരാർ പ്രവൃത്തി എർത്ത് വർക്കാണെങ്കിൽ 5% GST മാത്രമാണ് ബാധകമെന്ന് വ്യ Works Contract As Defined In Clause 119 Of Sec 2 Of The CGST Act 2017 Involv More Than 75% Of The Value Of Work In Contract Provided To Central Gov Authority, A Govt. Authority Or A Govt. Entity GST Will Be Applicable On 5%).

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ 100% എർത്ത് വർക്കാണ് ചെയ്തി ക്ലിയറിംഗ്). ആയതിനാൽ ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 5% ജി.എസ്.റ്റി നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി 12% GST അനുവദിച്ചതുമൂലം താ അധികചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ഇന വിവരം	നൽകിയത്	അനുവദിക്കാവുന്നത്	
പ്രവൃത്തിമൂല്യം	73456	73456	
(+) ജി.എസ്.റ്റി	(12%) 8815	(5%) 3673	
ആകെ	82271	77129	

ക്രമ വിരുദ്ധമായി അധിക തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.11/14.09.23) നിർവ്വഹ എഞ്ചിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - വാർഡ് 3 പൂർത്തീകരണം - പെയ ഇരട്ടിപ്പ് - കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:	41/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	:	അസി.എഞ്ചിനിയർ
കരാറുകാരൻ	:	ശ്രീകുമാർ.വി.എസ്

എം.ബുക്ക്	:	15, 53/21-22
എഗ്രീഡ് പിഎസി	:	887345/-
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	:	832071/-
ബിൽ നം.	:	356/3.03.23

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ 2-ാം ഇനം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് Exterior Paint Of Required Shade New Work (Two Or More Coats Applied @1.63 Of Exterior Primer Applied @2.20kg/10sqm) ആണ്. ഈയിനം 463.95 M^2 6 രൂപ കരാറുകാരന് അനിവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തിയുടെ 1-ാം 13.43.1 Applying One Coat Of Water Thinnable Cement Primer Of Approved Bra Thinnable Cement Primer ആണ്. ഈയിനം 463.95 M^2 ചെയ്തതി കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2-ാം ഇനത്തിൽ പ്രൈമർ അടി 1-ാം ഇനത്തിന്റെ ആവശ്യമില്ല. ആവശ്യകത പരിശോധിക്കാതെ തയ്യാറാക്കിയത് മൂലം താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക ചെലവുണ

1-ാം ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് - 33868/-

(+) ജി.എസ്.ടി (18%) - 6096/-

ആകെ - 39964/-രൂപ

പ്രസ്തുത അപാകതയ്ക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് 13/14.09.23)ക്രമ വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക ഓഡിറ്റിൽ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക നൽകി

തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ നിർവ്വഹിച്ച വ്യക്തി കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണത്തിന് വാങ്ങിയ മെറ്റീരിയൽസി നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചതു വഴി അധികച്ചെലവ്. വിശദ വി

1) **കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം - ആനന്ദൻ അമൽ ഭവന**

അളവു പുസ്തകം -668/21-22

FTO തീയതി - 570/31.3.23

എ) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 30X20X15 സോളിഡ് ബ്ലോക്ക്സ് 970.24 എണ്ണ
38810/- രൂപ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്ത
സോളിഡ് ബ്ലോക്ക്സ് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് 30/- രൂപ നിരക്കിലാണ്. (
ഇൻവോയ്സ്) അതിനാൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 970.24 X 30 = 2
9703/-രൂപ

ബി) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 1.32 ടൺ സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചതിന്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടു
അനുവദിക്കുന്നില്ല. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊ
ഓംബുഡ്സ്-മാന്റെ 08-07-22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ാം നമ്പ
നിലവിലെ മാർക്കറ്റ് റേറ്റിന് പകരം സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്വെയ
നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും, നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്ക
ആസ്തികൾക്കും ഇതു ബാധകമാണെന്നും, ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ
ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് വാങ്ങി
പ്രകാരം 50 KG സിമന്റ് ബാഗിന്റെ വില 380/- ആണ്. ആയത് പ്ര

അർഹമായ തുക 1.32 Tonne @7600 = 10032/- രൂപ

അധികം നൽകിയത് 792/- രൂപ

ആകെ അധികമായി നൽകിയത് 10495/- രൂപ

2) **<u>കാലിത്തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം -ജോർജ്ജ്. എസ്, മൂലേച്ചി</u>**

അളവു പുസ്തകം -667/21-22

FTO തീയതി - 11532/31.3.23

എ) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 30x20X15 സോളിഡ് ബ്ലോക്ക്സ് 1033.71 എണ്ണ
41348/- രൂപ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്ത
സോളിഡ് ബ്ലോക്ക്സ് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് 37.80/- രൂപ നിരക്കിലാണ്. (
നം. സി.18/12.1.22) അതിനാൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുക 1033.71
നൽകിയത് - 2274/-രൂപ

ബി) ടി പ്രവൃത്തിയിൽ 1.02 ടൺ സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചതിന
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് ഒരു Packaged Commodity
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന പരമാവധി വിലയേക്കാൾ കൂടു
അനുവദിക്കുന്നില്ല. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊ
ഓംബുഡ്സ് – മാന്റെ 08-07-22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ാം നമ
നിലവിലെ മാർക്കറ്റ് റേറ്റിന് പകരം സെക്യൂർ സോഫ്റ്റ്വെയ

നൽകാൻ പാടില്ലായെന്നും, നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്കു
ആസ്തികൾക്കും ഇതു ബാധകമാണെന്നും, ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ
ചെയ്യാൻ പാടുള്ളുവെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സിമന്റ് വാങ്ങിയ
50 KG സിമന്റ് ബാഗിന്റെ വില 343/- ആണ്. (ജനതാ ട്രേഡിംഗ്, ഇ

അതിനാൽ അർഹമായ തുക 1.02 Tonne @6860 = 69997/- രൂപ

അധികം നൽകിയത് 1367/- രൂപ

ആകെ അധികമായി നൽകിയത് 3641/- രൂപ

ടി വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിയ്ക്ക് (നം.29/16.0
സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ അധികമായി നൽകിയ **14136/-** രൂപ
തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി - പന്തിപ്പുറത്ത്കരി മണ്ണുത്തോ
എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അധിക അളവിന

അളവു പുസ്തകം – 877/1920

FTO തീയതി - 18/7.07.22

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയ്ക്കാവശ്യമായ മെറ്റീരിയൽസ് വിതരണ
പി.കെ.ശശികുമാറിന് 345690/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവ
ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസായി കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാ
കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്

എം.ബുക്ക് (പേജ് 2) പ്രകാരം സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗുഡ് എർത്
അളവ് തന്നെയാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ മേറ്റ് കൈപ്പറ്റിയതായി രേ
കരാറുകാരന് **86.263 M^3** ഗുഡ് എർത്തിന്റെ തുകയാണ് നൽകിയ

നൽകിയ തുക - 86263/- (86.263 M^3 X 1000/-)

നൽകാവുന്നത് - 82864/- (82.864 M^3 X 1000/-)

അധികം നൽകിയത് - 3399/-രൂപ

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 30/1
കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് അധികം തുക നൽ

അടങ്കൽ: 706000/-(SCP)

ചെലവ്: 690000/-

BRN 874279/07.12.2022, 400000/-

BRN 1520604/28.03.2023, 30000/-

BRN 1520366/28.03.2023, 260000/-

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറിറ്റോറിയ
പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകാരമുള്ള വിവിധ കോഴ്സുകൾ പഠി
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്ജി
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 20000/- രൂപയും ബിരുദാനന്തര ബിരുദത്തിന്
നൽകാവുന്നതാണ്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ Post Basic Bsc
ആതിര ബി. എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 30000/- രൂപ ആനുകൂല്യം
കോഴ്സ്, ഒരു ഡിഗ്രി ലെവൽ കോഴ്സായതിനാൽ 20000/-
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം
അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കുറവ് വന്ന തുക ഉത്തരവാദിയായവ
അടവാക്കാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക: മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ	പ്രോജക്ടിന്റെ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	206274	ഞങ്ങളും കൃഷ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	280000	ലൈഫ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	593567	അങ്കണവാടി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	713880	ശാരീരിക മാ വെല്ലുവിളി സ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	200000	പാലിന് സബ്സി
ആകെ		**1993721**	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	386825	പകൽവീട് നി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	420000	ലൈഫ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	135000	അങ്കണവാടി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	186210	ശാരീരിക മാ വെല്ലുവിളി സ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	198000	പാലിന് സബ്സി
ആകെ		**1326035**	

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം
വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
				മുതൽ	പലിശ
ലൈഫ്		880000	54837707	5543550	0

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	10180384
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	692154

ആകെ	10872538
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	10872538

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർ
	ADCB			10872538	

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 54491/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2020-21	1-27	4800	VETERINERY SURGEON	1220100070 Dt. 7/4/2022
	1-31	2924	AE LSGD	1220100266 Dt. 20/4/2022
		9793	AE LSGD	1220100267 Dt. 20/4/2022
		1644	AE LSGD	1220100268 Dt. 20/4/2022
2019-20		3746	AE LSGD	1220100269 Dt. 20/4/2022
2020-21		22237	AE LSGD	1220100270 Dt. 20/4/2022

2018-19 2019-20	1-23 1-15	6000	SAJIMOL NS	1220100796 Dt. 12/5/2022
2019-20		3347	AJITH PRASAD	939/6
		54491		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക

ഇല്ല

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	ആ ഉ
3-1		5142	ശ്രീ സി അ എ
3-2		39964	ശ്രീ അ എ

3-3		14136	ശ്രീ ഉദ നെ
3-4		3399	ശ്രീ ഉദ നെ
3-5		10000	ശ്രീ സ അ നെ
ആകെ		72641	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആ ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	299838	ഡോ.മുഹമ്മദ് റിസ്വാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ സി.എച്ച്.സി
1-18	87000	ഡോ.മുഹമ്മദ് റിസ്വാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ സി.എച്ച്.സി
1-20	212400	ശ്രീ.ഷാനവാസ് എ. എ ഓഫീസർ
1-22	312500	ശ്രീമതി റാണി ഭരത സീനിയർ വെറ്ററിനറ
1-24	1000000	ശ്രീമതി ഉഷ.എൻ, എ ജി.യു.പി.എസ്, വെള്ള

1-32	252000	ശ്രീ.ഷാനവാസ് എ. എ ഓഫീസർ
ആകെ	2163738	

സി) <u>കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	6914	ശ്രീ.പി.പി. ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി
ആകെ	6914	

ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവ</u>

ഇല്ല

ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവ മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം
ശ്രീ. ടി. ആർ. സജി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുല്ലശ്ശേ മുഹമ്മ
ശ്രീമതി ലീന.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കിഴക്കേ ചെറുവ വാരണ
ശ്രീ.പി.പി ഉദയസിംഹൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പോട്ടയി പി.ഒ, ചേ

ശ്രീമതി സിനി.ആർ. എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പെരിങ്ങമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നന്ദനം, ആറ്റിങ്ങ തിരുവ
ഡോ. മുഹമ്മദ് റിസ്വാൻ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സിഎച്ച് സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സിഎച്ച് സി),തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആഞ്ഞ് കാഞ്ഞ്
ശ്രീമതി.ഉഷ.എൻ, എച്ച്.എം,	എച്ച്.എം, ജി.യു.പി.എസ്, വെള്ളിയാകുളം	കീഴാഞ്ഞ വാരനാട
ശ്രീമതി.റാണി ഭരതൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുഷ്പസ പി.ഒ., ച
ശ്രീ.ഷാനവാസ് എ.എം, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ആക്കട് പല്ലാരിമ എറണാ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പു ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്ത
1998-99 (വരവ്-ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5/1182/2011/19
2001-02 (ചെലവ്-പദ്ധതി വിഹിതം ഒഴികെ)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.0
2003-04	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.0
2004-05	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.0

2005-06 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ജി.എ5-1182/11/19.0
2006-07	എൽ.എഫ്.ജി.എ16-925/10/19.0
2007-08	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-603/11/10.01
2008-09	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-374/12/06.07
2009-10	എൽ.എഫ്.ജി.എ9-343/12/06.07
2010-11&2011-12	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2012-13	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2013-14	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2014-15	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2015-16	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022,04.05.2023
2016-17	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/പി9 04.05.2023
2017-18	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2018-19	കെ.എസ്.എ/എ.എൽ.പി/ പി9/1237/2022/04.05.2023
2019-20	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി-പി.9 912/2021/24.2.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി-പി.9 913/2021/24.2.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ.എ.എൽ.പി-പി.9

അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്ക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 24-07-2023 and submitted on 25-07-2023 , 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 Thanneermukkam 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 Thanneermukkam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 08/11/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1) The mandatory financial statements such as ratios, notes on accounts prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2) Net increase / decrease in cash flow does not match with the differernce between the opening and closing balance of cash and cash equivalens.
3)As per Annual Finance statement, the deposit in SBI Epayment account is Rs.4594790. But according to the bank reconciliation statement, the balance in this account is Rs.4609335. The difference is Rs.14545.
4) The DCB is not prepared and certified by the Secretary in the registers of income such as rent,
proffession tax, auction, license fee etc. Therefore, it has not been possible to verify the authenticity of the various
incomes included in the Annual Finance Statement.

5)Demand entries are not recorded in the property tax,Profession Tax,rent ledger at the beginning of the year and every month thereafter. A demand entry is recorded in the ledger only at the end of the year.
6)Deposit Register and Advance Register (Advance to Others) are not properly prepared and certified by the Secretary.

7)The Collection of Property Tax as per Annual Account does not match with the entries from Sanjaya Software D.C.B Statement.

8) The asset register is not updated by including the assets acquired during the year.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്