കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൈനകരി 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 2 - 997/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയ്യതി: 04/12/2024
ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ: 0477-2252753

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൈനകരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൈനകരി 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 കൈനകരി 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 2 - 997/2024

തീയ്യതി: 04/12/2024

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കൈനകരി 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 കൈനകരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2023 മുതൽ 17-10-2024 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. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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)
ലിജിലാൽ ബി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-10-2024	29-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-10-2024	29-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ആശ എം.വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി രാജി എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജാകിലിൻ പി.ഡബ്ലിയു., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജിനിൽ ആന്റണി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എം.സി.പ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
സെബാസ്റ്റ്യൻ റ്റി.എഫ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	03-07-2023
അഭിലാഷ് ജി.റ്റി	സെക്രട്ടറി	03-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശരത്ത് ചന്ദ്രബോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2023	31-03-2024
ബേനസിർ കോയ തങ്ങൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2023	31-03-2024
എഞ്ചൽ അഹാന കെ.ജെ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	31-03-2024
മാരിഷ കുമാർ	ഡെയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
രാജി.ജി.കമ്മത്ത്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് എൽ.പി.എസ് കുട്ടമംഗലം	01-04-2023	31-03-2024
ആശ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഹരീഷ് എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
മേരിക്കുഞ്ഞ്.സി കാരികുളം	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ജ്യോതിസ് ജോയ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, കൈനകരി സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
ദീപ പി.ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, കുട്ടമംഗലം സർക്കിൾ	01-04-2023	31-03-2024
സജീവൻ സി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-07-2023
രാജീവ് പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	05-07-2023	08-09-2023

സിനിമോൾ സി.ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-09-2023	31-03-2024
ചിന്മ ചന്ദ്രൻ	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ,	01-04-2023	31-03-2024
നജ്മ നബീസത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	റെക്കൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-5
7	നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക അക്കൗണ്ട്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-6
8	തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കിയില്ല	1-1-7
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	ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് -റിസോർട്ടുകൾ, ഹോംസ്റ്റേകൾ, റേഷൻകടകൾ, അക്ഷയകേന്ദ്രങ്ങൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ മുതലായവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് നല്കുന്നില്ല	1-10

18	തൊഴിൽ നികുതി എല്ലാ സാധ്യതകളും പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-11
19	മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല -വരുമാന നഷ്ടം 5,000/-	1-12
20	ഗ്രാമ സഭകൾ നിയമാനുസരണം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗം കൂടുന്നില്ല	1-13
21	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	1-14
22	മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നില്ല	1-15
23	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല	1-16
24	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-17
25	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ വെള്ളക്കരം -അധിക തുക അടച്ചത് ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-18
26	ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-19
27	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അർഹമായ തുക പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല	1-20
28	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടയ്ക്കാത്തതുമൂലം കുടിശ്ശിക വർദ്ധിച്ചു	1-21
29	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ- ന്യൂനതകൾ	1-22
30	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവൃത്തികൾ - CIB സ്ഥാപിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല	1-23
31	അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല	1-24
32	ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-25
33	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26

34	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-27
35	അർഹമായതിൽ അധികം ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ച് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കി	1-28
36	ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരുടെ - ബില്ലിൽ നിന്നു തുക കുറവു ചെയ്തില്ല	1-29
37	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.-വെളുത്തേട മുതൽ വയലാറ്റിൻ വീട് വരെ മക്കും ഗ്രാവലും വിരിക്കൽ (വാർഡ് -9) പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-30
38	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.- സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതി – ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം- അപാകതകൾ	1-31
39	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ - ലഘു അവലോകനം	1-32
ഭാഗം 2		
1	മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല -വരുമാന നഷ്ടം 5,000/-	2-1
2	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	2-2
ഭാഗം 3		
1	അർഹമായതിൽ അധികം ജി.എസ്.ടി അനുവദിച്ച് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കി	3-1
2	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.- സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതി – ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം- അപാകതകൾ	3-2
3	ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരുടെ - ബില്ലിൽ നിന്നും തുക കുറവു ചെയ്തില്ല	3-3
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1

2	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശം	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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് 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 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2011, 62(2) റേഷ്യോസ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഐ.കെ.എം-ഉം ആയി ബന്ധപ്പെട്ട് അ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അ (നം.12/22.10.24) അറിയിച്ചു.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) ((അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4. കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ അനുസരിച്ച് 20.06.2024-ലെ 2(1)-ാം നം കമ്മറ്റി തീരുമാന തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2 ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൌ പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II) കംപ്ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപര മുക്തമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേ അക്കൌണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം (ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാ ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൌണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ
ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രാ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ്
കൈനകരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക
ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

1-1-2 ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഇനത്തിൽ സുലേഖ ചെലവ് പ
പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് (67,24,062/-), വാർഷികധനകാര്യ
67,74,022/- രൂപയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/22
എം.സി.എഫ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ 50,000/-രൂപക്കുള്ള ബി
ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനാൽ ആയത് ക്യാൻസൽ
എടുത്തതിനാലാണ് വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുമായി വ
നൽകി.

1-1-3 തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവ ഹാജരാക്കിയില്ല

1) RP 3- Rent From Auditorium And Halls എന്ന ഹെഡ്ഡിലെ 2,000/-രൂപ
Building (Arrears) ഹെഡ്ഡിലെ 3,075/- രൂപ ഇവയുടെ കൃത്യത പര
രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമ
പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
വാടക സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയതായി ഓഡിറ്റ് പ
നൽകിയെങ്കിലും ആയത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല. B4 ഷെ
കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ
ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം Suppliers EMD ഇനത്തിൽ 17,85
റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP – 33 (P) എന്ന ഹെഡ്ഡിര
ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സപ്ലൈയേഴ്സ് EMD ഇനത്ത
എന്നാൽ റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP 33 (R) എന്ന
രൂപയാണ് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം Contractors Retention ഇനത്ത
എന്നാൽ റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP 33 (R) എന്ന
രൂപയാണ് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
രജിസ്റ്ററിലെ അപാകത പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്ന
മറുപടി നൽകി.

1-1-5 റെക്കൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയി

2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ RP 40(B) പ്രക
അക്കൌണ്ടിൽ 9,35,885/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. എന്നാ
റെക്കൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-1-6 നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റ
ഏജൻസികളിൽ തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക RP
ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-7 തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെടുത്തിയ ചുവടെ
വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ	Code	Head

B3	410800101	Other Fixed Assets
B11	190100101	Prior Period Income-Property Tax
I -19	190200401	Prior Period Income-Other Income
B18	460509901	Advance To Others
B7	340200199	Other Deposits
B7	340800101	Deposit Received From Others

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 09.02.2024 തീയതിയിലെ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

	വരവ്	ചെ
ബജറ്റ് പ്രകാരം	27,96,01,272	26,
വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	19,45,23,874	19,

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	1,91,03,535
വരവ്	4,18,45,254
ആകെ	6,09,48,789
ചെലവ്	4,10,97,057
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,98,51,732

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തത്	ആകെ
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0	1,59,09,928	27,75,931	1,86,85

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	36,02,612	3,84,529	39,87,1
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് - ബാങ്ക്	16,50,298	23,21,500	0	39,71,7
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ് ബാങ്ക്	(-)18822	31,45,701 (Interest-49701)	0	31,26,8
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	52,26,000	0	52,26,0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	22,89,400	0	22,89,4

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നട
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
132	9,69,27,630	45	4,14,99,577	50

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ
ഭരണ ചെലവുകൾ	2,138	7,99,610	8,01,748
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കുന്നത്		10,62,20,887	10,62,20,88
ആകെ	2,138	10,70,20,497	10,70,22,63

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴി തുക

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	16,4
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2,25,46,8
വിധവാപെൻഷൻ	55,38,3
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	95,63,3
വികലാംഗപെൻഷൻ	26,09,7
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	3,07,2
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	90,0

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകു പരിശോധന 21.10.2024-ൽ 2.58 P.M സമയത്ത് നെ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6,882/- രൂപ ക്യ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1) ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാ ആസ്തികൾ യഥാസമയം രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കപ്പെടുന്നില്ല.

2) തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെയൊന്നും (തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് സുതാര്യമല്ല.

4) താരതമ്യേന തനത് വരുമാനം കുറഞ്ഞ ഈ പ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങ സ്വീകരിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

5) ഗ്രാമസഭ കൃത്യമായ ഇടവേളയിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല. 202 15 വാർഡുകളിലും രണ്ട് തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ട

6) പൊതു ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന യ വെള്ളക്കരമിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക ക്രമാതീതമായി വർദ്ധിക്കാ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക

കമ്മിറ്റി, വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 ഡി. & ഒ. ലൈസൻസ് -റിസോർട്ടുകൾ, ഹോംസ്റ്റേ
അക്ഷയകേന്ദ്രങ്ങൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ മുതലായവ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന റിസോർട്ടുകൾ, അക്ഷയകേന്ദ്രങ്ങൾ, അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ എന്നിവ ലൈസൻ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/19.1

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദ
1	തേവർകാട് ഹോംസ്റ്റേ തോട്ടുവാത്തല
2	അനാവ്രിൻ ഹോം സ്റ്റേ കൈ കൈനകരി സൗത്ത്
3	പാമ്പ ഇൻ റിസോർട്ട് തോട്ടുവാത്തല
4	കോട്ടലാക്ക് റിസോർ തോട്ടുവാത്തല
5	കുട്ടിപറമ്പിൽ ഹോം കുട്ടമംഗലം
6	പാഡി പാരഡൈസ് റിസ കൈനകരി സൌത്ത
7	പ്രബുദ്ധ ഹോളിഡെയ്സ് റി മീനപ്പള്ളി, കൈനകരി ന
8	തുളസി കായൽ റിട്രീറ്റ് റി ചേന്നംകരി, കൈനകരി
9	കൊക്കോസോൾ സ്റ്റേയ്സ് റി കൈനകരി സൗത്ത്
10	ഗ്രീൻ പാം ഹോംസ്, ചേന്ന കൈനകരി സൌത്ത
11	വില്ലേജ് പാരഡൈസ റിവർസൈഡ് ഹോം നെടുങ്ങാട് ഹോം ചേന്ന
12	ആയുർ ഹോം മസ്സാജ് സെ

13	ആയുർ മർമ്മ മസ്സാജ് സെ
14	ക്രൂയ്സ് ലാന്റ് റിസോർട്ട് ഹൌസ് ബോട്ട്സ് കൈന സൌത്ത്
15	ജോസ്സീസ് ഹോം സ്റ്റേ, കോ ജെട്ടി റോഡ്, കൈനക
16	സേതു ഹോം സ്റ്റേ, തോട്ടുവ കൈനകരി
17	ജെനസിസ് ഹൌസ് ബോ റിസോർട്ട് ആന്റ് ടൂർ കൈനകരി സൌത്ത
18	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഷാപ്പുകൾ
19	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്റ്റോർ
20	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഷോപ്പുകൾ
21	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സെന്ററുകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232,233 എന്നിവ പ്ര സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. കേരള പഞ്ച പ്രകാരം ലൈസൻസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമുള്ളതാണ്.
1963 ലെ കേരള പ്ലേസസ് ഓഫ് പബ്ലിക് റിസോർട് ആക്ട്, 1965 ലെ ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഏതു സ്ഥലത്തും സ്ഥിരമോ നിർമ്മിതികളിലും പണം വാങ്ങിയോ പണം ലഭിക്കാനായി പ്ര സംഗീത, നൃത്ത, കായിക വിനോദങ്ങൾ, സർക്കസ്, തീയേറ്റ ജിംനേഷ്യം, ആയുധപരിശീലനം എന്നിവയ്ക്ക് ഉപയോ അധികരിക്കുന്നവയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈ നിയമത്തിൽ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവ ഒഴികെ).

1971-ലെ 27-ാം ആക്ട് പ്രകാരം (The Kerala Places Of Public Resort (Valida Act 1971) പഞ്ചായത്തുകൾ റിസോർട്ടുകളിൽ നിന്നും ലൈസൻ

കൂടാതെ ജി.ഒ.(പി.)നം.80/2017/തസ്വഭവ.31.10.2017 പ്രകാരം കേ

232, 233 എന്നീ വകുപ്പുകളിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാര
വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സ
സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കൽ എന്നാക്ക
സേവനപ്രവർത്തനങ്ങളും സംരംഭക പ്രവർ
കൂട്ടിച്ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാണ്. ഭേദഗതി ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടു
സേവനപ്രവർത്തനങ്ങളും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങ
നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാ
ഇതു കൂടാതെ വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ/നിയമങ്ങ
വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ/സംരംഭങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.
പരാമർശിത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുക്കാതിരുന്ന
നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെയും ധനകാ
പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി എല്ലാ സാധ്യതകളും പ്രയോജ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204, 205 വകുപ്പുകൾ
ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങ
പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ബിസിന
ഏർപ്പെടുന്നവരോ ആയ ഏതൊരു സ്ഥാപനവും/വ്യ
നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ
അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.
ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാവുന്ന മുഴുവൻ തൊഴിൽ നികുതി
ശ്രമിക്കുന്നില്ല.
എ) പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോ
പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയ
എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കരാറുകാ
നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	അനിരുദ്ധൻ പി.എസ്.
2	സുധീർ മണിയൻ
3	ഷാജി വി.
4	വിനാദ് മോൻ എസ്.
5	അലക്സ് പത്രോസ്
6	പ്രവീൺ കെ.പി.

7	സൺ റിയൽ സിമന്റ്

ഈ കരാറുകാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപ
പ്രവൃത്തി ചെയ്യുകയും ആയതിന് അവിടെ തൊഴിൽ ന
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിവരം പരിശോധിച്ച് രേഖക
അല്ലാത്ത പക്ഷം പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കരാർ പ്രവൃത്
നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറി
ബി) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഓഫീ
നാളിതുവരെയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്ക
സി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന റിസോർട്ടുകൾ
പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദ
1	പാമ്പ ഇൻ,തോട്ടുവാത്ത
2	കോട്ടലാക്ക്, തോട്ടുവാത
3	പാഡി പാരഡൈസ് കൈ സൌത്ത്
4	പ്രെബുദ്ധ ഹോളിഡെയ്സ്, മീ കൈനകരി സൗത്ത്
5	തുളസി കായൽ റിട്രീറ്റ്, ചേ കൈനകരി സൌത്ത്
6	കൊക്കോസോൾ സ്റ്റേയ്സ് കൈ സൗത്ത്

മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും, കരാറുകാരിൽ നി
വിവരം ഓഡിറ്റിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൊ
മുഴുവൻ സാധ്യതകളും കണ്ടെത്തി യഥാസമയം
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
ഈടാക്കിയില്ല -വരുമാന നഷ്ടം 5,000/-

2018-ലെ കേരളാ നിക്ഷേപം പ്രോൽസാഹിപ്പിക്കലും
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭേദഗതി ചെയ്യപ്പെട്ട 1996-ലെ ഫാക്ടറികൾ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽ
പ്രകാരം വ്യാപാര / വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക ലൈസൻ
2023-24 വർഷത്തെ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സ

സേവനങ്ങൾക്കും നൽകുന്ന ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ നിരാക്ഷേപ പത്രമായ നിയന്ത്രണ ബോർഡിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്ര അനുസൃതമായി കേരളാ പഞ്ചായത്തി രാജ് ആക്ട്- 232-ാം വ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-7 പട്ടിക-II പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഫീസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടായ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശം	PCB രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ / മൂല ധനം	ചുമത്തി ലൈസ ഫീസ്
64	പലോമ റിസോർട്ട് 9-1ബി സേവന മേഖല	PCB/ALP/IC-5725/R1/19 617.58 ലക്ഷം	10000

വരുമാന നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി ഇടാക്കേണ്ട 5,000/- രൂപ പ്രസ്തുത പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയി സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 ഗ്രാമ സഭകൾ നിയമാനുസരണം കൃത്യമായ ഇട കൂടുന്നില്ല

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 3(3) മാസത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ യോഗം വിളിച്ചു ചേർ പഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലും രണ്ട് തവണ മാത്ര ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കൽ,വാർഷിക പദ്ധതി ക്രമങ്ങൾക്കായാണ് ഗ്രാമസഭ കൂടിയിട്ടുള്ളത്.വിശദാംശം ചുവ

വാർഡ് നമ്പർ	ഗ്രാമസഭ ആദ്യ യോഗം കൂടിയ ദിവസം, സ്ഥലം	ഗ്രാമസഭ യോഗം ദിവസം, (
1	12.05.2023, നടുത്തുരുത്ത് അങ്കണവാടി	28.12.2023, അങ്കണവ
2	09.05.2023, ജനകീയതോടിനു	27.12.2023, ജനകീയ

	സമീപം	സമീപം
3	09.05.2023, എസ്.എൻ.ഇ.എം സ്കൂൾ, കുട്ടമംഗലം	28.12.2023,
4	12.05.2023, സുദർശൻ കളരിയിൽ വസതി	27.12.2023, കളരിയി
5	10.05.2023, വടക്കേയറ്റം ദീപ്തി ലാലിന്റെ വസതി	30.12.2023, മുളപ്പാല
6	11.05.2023, വെള്ളമത്ര	29.12.2023,
7	09.05.2023, മുണ്ടപ്പള്ളി പാലത്തിനു സമീപം	27.12.2023,
8	09.05.2023, പള്ളിക്കടവ്	30.12.2023,
9	10.05.2023, പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ	29.12.2023, കമ്മ്യൂണി
10	12.05.2023, ഭഗവതി പറമ്പ്	29.12.2023,
11	08.05.2023, അടിക്കളം രാജപ്പന്റെ വസതി	30.12.2023, തങ്കപ്പപ വസതി
12	08.05.2023, തേവരു പറമ്പ്	29.12.2023, വസതി
13	11.05.2023, കോലത്ത്ജെട്ടിക്ക് സമീപം	29.12.2023, കോലത്ത് റേഷന്ക സമീപം
14	10.05.2023, എൻ.എസ്.എസ്. കരയോഗം	28.12.2023, എൻ.എസ് കരയോഗ
15	11.05.2023, കുപ്പപുറം സ്കൂൾ	29.12.2023, സ്കൂൾ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2
ഗ്രാമസഭ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗം കൂടേണ്ടതു
ഗ്രാമസഭ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രദേശത്തെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന

നിർബന്ധമായും കൺവീനർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും ഗ്രാ
ഉറപ്പുവരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും ചട്ടങ്ങ
നികുതിയിന്മേൽ ആവശ്യമായ ഇളവുകളും വർദ്ധനവ
നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നി
ഉപനികുതിയും സർച്ചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പട്ടിക 6 (
സാമഗ്രികൾ കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച തറനിർമ്മിതിയുള്ളതും
വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനി
നൽകിയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൊക്കേ
എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ മേൽത്തരം തറയുടെ
നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദാംശം	വിസ്തൃതി (M^2)	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാ
1	വർഗ്ഗീസ് ജോസഫ് 7/10 A നികുതി നിർണയിച്ച തീയതി – 28.11.23 ഉപയോഗ ക്രമം –ഹോംസ്റ്റേ	256.46	256.46X10=2564.6 ഇളവ് 512.92(10% വഴി,10% മേഖല) നികുതി = 2052 103(5% ലൈ.സെസ്) ആകെ = 2155	256. 512.92(10% (384.69(15% നി 122(5%
2	മദർ പ്രൊവിൻഷ്യൽ 10/349C നികുതി നിർണയിച്ച തീയതി – 17.02.24 ഉപയോഗ ക്രമം –ഹോംസ്റ്റേ	531	531X12=6372 വർദ്ധനവ് 1274.4(20% വഴി) നികുതി = 7647 383 (5% ലൈ.സെസ്) ആകെ = 8030	5 (127 955.8(15% നി 431(5% അ
3	ഐപ്പ് വർഗ്ഗീസ് 12-43A	296.95	296.95X8=2375.6 ഇളവ്	296 മേ

	നികുതി നിർണയിച്ച തീയതി *താഴത്തെ നില - 25.10.23 ഉപയോഗ ക്രമം – *(താഴത്തെ നില) പാർപ്പിടാവശ്യം		237.56(10% മേഖല) നികുതി = 2139 107(5% ലൈ.സെസ്) ആകെ = 2246	(വാണിജ്യ ഉപയോ നിലയു എന്ന നിർണ (357(15% നി =137(5% അ
ആകെ				

പരാമർശിത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറയുടെ നിർമിതി,മേഖല എ പരിശോധന നടത്തി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് (നം. 15/22.10.24) ടൈൽസ് മുഖേനയാണ് തറ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള സാധാരണ തറയെന്ന നിലക്കാണ് കെട്ടിടങ്ങളെ സഞ്ചയ മൊസൈക്ക്, തറയോട്, സിമന്റ്, മൺതറ എന്നിങ്ങ വിശദമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതുകൊണ്ടുതന്നെ മേൽത്തരം ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയിക്കേണ്ടത്. ആകെ കുറ ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഉ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻിംഗ് ശ്രദ്ധ

1-15 മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നില്ല

2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഇൻകം ആന്റ് എകസ്പെ From Auditoriums And Halls എന്ന ഹെഡിൽ 2,000/- രൂപ വാടക റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേ മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ വരവിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളോ, രജിസ്റ്ററുകളോ സു വാടക രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകി 19/22.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മുൻ വർഷങ്ങള് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും പ്രസ്തുത മുറികൾ വാടകയ് ഉപയോഗരഹിതമായ അവസ്ഥയിലായതിനാലാണ് രജി വാക്കാൽ മറുപടി നൽകുകയുണ്ടായി. ഒഴിഞ്ഞു കി സജ്ജമാക്കാനും കടമുറികൾ വാടകയ്ക്കു നൽകാനുമുള്ള നട

1-16 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ലൈഫ് ഭവന നി
രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെചേർക്കുന്ന
നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന
വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ
ബെന്നിച്ചൻ പുത്തൻ പുരയ്ക്കൽ	40,000 /-	94/1.11.2
റജിമോൻ കെ പി ശിവശൈലം	40,000 /-	94/1.11.2
സുകുമാരി പൊന്നപ്പൻ കായലിപ്പറമ്പ്	40,000 /-	94/1.11.2
സരള ചിറയിൽ	40,000 /-	127 /30.1
ഹരിദാസ് ഇടവനാട്	40,000 /-	94 /01.11
രാജേഷ് കെ റ്റി കളത്തിൽ	40,000 /-	2306045 / 3.05.20
ഭരതൻ ചെത്തിശ്ശേരി	40,000 /-	77 /3.10.
രാധാമണി പൊന്നപ്പൻ	40,000 /-	77 /3.10.
ഐസക്കാക്കോ പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ	40,000 /-	94 /1.11.
ചന്ദ്രൻ കൊട്ടാശ്ശേരി	40,000 /-	66 /14.09

മേൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം
വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ
പൂർത്തീകരിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത

<u>1-17 ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് ത ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ RP 40(B) പ്രക
അക്കൌണ്ടിൽ 9,35,885/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ
നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമാ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/22.10.24) ലഭ്യമാക്കിയ
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറുന്ന ബിൽ തുക നോൺ ബാ
പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന ടി അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയതിന് ശേ
കോൺട്രാക്ടർമാർക്കോ നൽകിയിരുന്നത്. ഇപ്രകാരമു
പലിശയുമുൾപ്പെടെയാണ് അക്കൌണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന
അക്കൌണ്ടായതിനാൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭിക്കുന്നില്ല എന്ന
സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേക പദ്ധതി
നിലവിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നിലനിർത്തേ
നോൺബാങ്കിംഗ് ട്രഷറി അക്കൌണ്ടായി നിലനിർത്തിയ
നീക്കിയിരുപ്പ് തുക ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങളിലേതാണെ
നിക്ഷേപിച്ചതാണെന്നോ എന്നതിന്റെ വിവരം നൽകിയില്ല
നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും വിശദമാക്കി
പ്രകാരമുള്ള തുക പരിശോധിച്ച് വികസനഫണ്ടിനത്തിലെ
ആയത് തിട്ടപ്പെടുത്തി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി രേഖകൾ ഹാ

1-18 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ വെള്ളക്കരം -അധിക ക്രമീകരിച്ചില്ല

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കിടങ്ങറ ഡിവിഷനിൽ നിന്നുള്ള
പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ (കൺസ്യൂമർ നം.KNY
(വാട്ടർ ചാർജ്ജ് 541 രൂപയും, കുടിശ്ശിക 12,065/- രൂപയും, 412 രൂ
ചാർജ്ജും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 13,022/- രൂപ) വൗച്ചർ നം.223000
തുകയിൽ 12,065/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലും 412 രൂപ ഫൈ
രൂപ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് തുകയായി ടി ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയി
ആകെ അടയ്ക്കേണ്ട തുക 11,232/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ
അടച്ചതുമൂലം 1,790/- രൂപ അധികം അടച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ
നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. യഥാസമയം തുക ഒടു
ഫൈനും അടച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (24/28.10.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധി
ബില്ലിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തിരികെ ഈടാ

1-19 ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നടപ്പാക്കിയ വിവി
ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ബില്ലുക

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ട് നം.	ബിൽ തീയത
പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	84/24	3085/30
		54404/2
		1132161
		1210802
പി.എച്ച്.സി. യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	125/24	674672/
പി.എച്ച്.സി. സബ്സെന്ററുകളിൽ ആരോഗ്യ പ്രവർത്തികൾ നടപ്പാക്കൽ	114/24	192/17.2
ആകെ		

ടി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച ചെ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (27/29.10.24) തുക 4,92,540/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർ അർഹമായ തുക പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയ ശാരീരിക-മാനസിക വൈകല്യമുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷി ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം തൻവർഷം 6,79,950/- രൂപ കുട്ടികൾക്കാണ് തൻവർഷം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ള വിഹിതമിനത്തിലെ ഫണ്ട് (വകയിരുത്തിയ ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാൽ 2,32,950/- രൂപ ക്യൂബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്. (നം.240604100000001896) സ്കോളർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ വിതരണം രൂപ വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 115/22/LSGD/28.05.22 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. ബ്ലോക്ക് / ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളും അസൂത്രണ മാർഗ്ഗ രേഖയ വകയിരുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറണം. ആയ മോണിറ്റർ ചെയ്യണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ര വകയിരുത്തിയ തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ ക നൽകിയ ഓഡിറ്റ്അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/28.1024), ബ്ലോക്ക് ര

നേരിട്ടാണ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്ര
ലഭ്യമാകാതിരുന്നത് കാരണം 2023-24 വർഷം ഗുണഭോക്താക്ക
മറുപടി നൽകി. പദ്ധതിക്കായുള്ള സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിന് 8
കുടിശ്ശികയായ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക
അറിയിച്ചു. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായതും നിലവി
വിതരണം ചെയ്ത് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അ കുടിശ്ശിക വർദ്ധിച്ചു

ചെലവുവിവരം- വൗച്ചർ നം. 22300159/26.5.23-4,29,663 രൂപ /

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആകെ 221 പൊതുടാപ്പുകൾക്കായുള്ള
രൂപയാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്തു
വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ തൻവർഷം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും
അതോറിറ്റിയിൽ അടച്ചിട്ടുള്ളത്. 4/2023 മാസത്തെ ഡിമാന്റ്
അതോറിറ്റിയിൽ അടച്ചിട്ടുള്ളത് (പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് + മുൻ
ഒടുക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
രൂപീകരിച്ചിട്ടും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റു തുക അടവാ
ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.24/28.10.24
സാമ്പത്തികവർഷാവസാനം 4/2024 ൽ കുടിശ്ശിക
വർദ്ധിക്കുവാനിടയായി. എന്നാൽ ഇത് പഞ്ചായത്തി
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പൊതു ടാപ്പ് വെള്ളക്കരത്തിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ
അതോറിട്ടിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഭൂരിഭാഗം ടാപ്പുകളിലും കുടി
ബോധ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ഗുരുതരമായ കുടി വെള്ള ക്ഷാമ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ട
ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള കൃത്യവിലോപമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരു
നടത്തി പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം ക്രമീകരിച്ച്
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ട അവസ്ഥ നിലനില്ക്കുന്ന
പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനും മറ്റ് കുടിവെള്ള പദ്ധതികള
തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനും ഭരണ
ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-22 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക

പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലെ ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്ക

1) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അസി
ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ആകെ 39 പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയെങ്കി
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികളിൽ 7
നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതി	39	ആകെ അടങ്കൽ
നടപ്പിലാക്കിയത്	11	ചെലവ്
ശതമാനം	28	ചെലവ് ശതമാനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളി
പ്രോജക്ടുകളായിരുന്നു. എന്നാൽ അവയിൽ 2 പ്രോജ
പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചത്.

2) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് റോഡ് -ഇനത്തിൽ തുക ചെല

തൻവർഷം നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ (റോഡ് ടാറിംഗ്) നടപ്പ
റോഡ് ഇനത്തിൽ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി 52,26,000/- രൂപ
ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തൻവർഷം ടി ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകയൊ

3) സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന
ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല

4) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണ പത്രം ത

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പൂർത്തീകരണ പത്രം തയ്യാ
നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5) തൻവർഷം ആർജ്ജിച്ച എല്ലാ ആസ്തികളെയും ഉൾപ്പെടുത്ത
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മൂല്യം ചേർക്കാത്തതിന
അസറ്റുകളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴി

6) എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തികൾ കരാർ പ്രകാ
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

7) ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള എഗ്രിമെന്റിലും പ്രവൃർത്ത
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽ ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ
എൻകയറിയ്ക്ക് (15/23.10.24) മറുപടിയായി ടെൻഡർ
ഏറ്റെടുക്കാതിരുന്നതും, മറ്റ് രേഖകൾ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെ

മറുപടിയും അംഗീകരിക്കുന്നുവെങ്കിലും പദ്ധതികൾ സമ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. പ്രവൃത്തികൾ - CIB നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കിയില്ല.

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് സെക്ഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാ
വർഷം തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി ചെയ്ത പ്രവൃത്ത
ശ്രീ.സുനിൽകുമാറിന് 483 പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ 16,90,(
ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,(
പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ,
സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ
നടത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ നിയമാനുസൃതമായി ഈടാക്കേണ
നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തന്മൂലം ആദായ നികുതി (1%) ഇന
ഇനത്തിൽ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് 33,800/-രൂപയ
ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻകയറിക്ക് (22/28.10.24) മറുപടി ല
നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ ഈടാക്കാതിരുന്ന
സർക്കാരുകൾക്ക് നഷ്ടമുണ്ടായ 50,700/-രൂപ ഉത്തരവാദിക
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി -ഗുണഭോക്താക്ക സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.

നിരാലംബരും നിർധനരുമായ കുടുംബങ്ങളുടെ സംര
ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണ് അഗതി രഹിത കേരളം
കുടുംബശ്രീയുമായി സംയോജിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ
അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്.പ്ര
നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ
മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച തുക നാളിതുവരെയും
പദ്ധതിയുടെ പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം 31.07.24 ൽ 13,65,564/-രൂപ അ
തുകയുടെ കൃത്യമായ സ്രോതസ്സ് (തദ്ദേശസ്ഥാപനം, ല
എന്താവശ്യത്തിന് അനുവദിച്ചത്) ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ന
നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക ഏത് വർഷം എവിടെ നിന്ന
മാത്രമാണ് നൽകിയത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ലഭിച്ച തുക	ആനുകൂല്യം സ്ഥാപനം	ന

2008-09	40,000/-	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ
2010-11	5,000/-	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്
2011-12	70,000/-	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
	58117/-	വിവരം നൽകിയ
2012-13	2,10,000/-	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ
	3,00,000/-	