കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001

ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0481-2564886

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.റ്റി.എം.പി13/1821/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോട്ടയം-686001
തീയ്യതി: 12/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doktm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0481-2564886

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അകലക്കുന്നം 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 അകലക്കുന്നം 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 1ലെ 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, കോട്ടയം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.-കെ.റ്റി.എം.പി13/1821/2023

തീയ്യതി: 12/12/2023

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ അകലക്കുന്നം 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.)

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-07-2022 മുതൽ 30-06-2023 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. 44 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 27 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 26-10-2023 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)
ശ്രീമതി. സി ആർ ബീനാകുമാരി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-10-2023	26-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

മായ ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശിവരാജ് പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ബിനീത് രാജൻ, ഓഡിറ്റർ
കൃഷ്ണപ്രിയ എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജാൻസി ബാബു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ജോസഫ് മാർട്ടിൻ ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	10-04-2022

ജോണി ടി എ	സെക്രട്ടറി	11-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കവിത എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	06-10-2022
ഷീജ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	07-10-2022	31-03-2023
സ്നേഹലത മാത്യൂസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	27-09-2022
ഗൗരി ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	28-09-2022	31-03-2023
ഡോ വസുധ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ ധന്യ ഗോപാൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
രശ്മി രഘുനാഥ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	16-01-2023
രാജേശ്വരി ആർ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17-01-2023	31-03-2023
ജോസഫ് മാർട്ടിൻ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ പ്രീത എസ് വൈ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-04-2022	31-01-2023
ഡോ.മഞ്ജു മാത്യു പൗവ്വത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-02-2023	31-03-2023

ഗിരിജ കെ ജി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അജിൻ ജോസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	05-01-2023
ഡോ.കുര്യാക്കോസ് മാത്യു ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	06-01-2023	28-01-2023
ഡോ.ഷിബിൻ ജെ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	29-01-2023	31-03-2023
ജെസിൽ കെ എച്ച്	വി ഇ ഓ കാഞ്ഞിരമറ്റം	01-04-2022	31-05-2022
അജിത്ത്കുമാർ വി എസ്	വി ഇ ഓ കാഞ്ഞിരമറ്റം	01-06-2022	13-09-2022
സോനുബാബു കെ	വി ഇ ഓ കാഞ്ഞിരമറ്റം	14-09-2022	19-01-2023
അമല മാത്യു	വി ഇ ഓ കാഞ്ഞിരമറ്റം	20-01-2023	31-03-2023
മനു മോഹനൻ	വി ഇ ഓ മറ്റക്കര	01-04-2022	31-05-2022
അജിത്ത്കുമാർ വി എസ്	വി ഇ ഓ മറ്റക്കര	01-06-2022	30-09-2022
സോനുബാബു കെ	വി ഇ ഓ മറ്റക്കര	01-10-2022	15-10-2022
ഫെമി ഫ്രാൻസിസ്	വി ഇ ഓ മറ്റക്കര	16-10-2022	23-01-2023
അമല മാത്യു	വി ഇ ഓ മറ്റക്കര	24-01-2023	31-03-2023
റെയ്മോൻ ഡി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	01-09-2022
അഖിൽ ദേവ് എം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	02-09-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും കാലികമായിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പിൽ മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസം	1-1-4
6	ജനറൽ ഫണ്ട് മുന്നിരിപ്പിൽ മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസം	1-1-5
7	ഗ്രാന്റ് മുന്നിരിപ്പിൽ മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസം	1-1-6
8	സ്ഥിരനിക്ഷേപം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യതിൽ 109,169/- രൂപയുടെ കുറവ്	1-1-7
9	ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങളുടെ വരവ്-ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	1-1-8
10	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം-കൃത്യമായ ഡേറ്റ ലഭ്യമായില്ല	1-1-9
11	Capital Work In Progress ന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല	1-1-10
12	ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണത്തിന്റെ വിശദാംശമില്ല	1-1-11
13	Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12
14	അക്രുവൽ വരവുകളുടെ ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	എൻഡോവ്മെന്റ് നിക്ഷേപ പലിശ പിൻവലിച്ചത് വരവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	1-1-14
16	ട്രേഡർ/സ്ഥാപനം എന്നിവയുടെ തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായ ശീർഷകങ്ങളിൽ	1-1-15

	ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല	
17	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിലനിൽക്കുന്ന നിക്ഷേപത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ അവ്യക്തത	1-1-16
18	Prior Period ആയി ക്രമീകരിച്ച വരവുകളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല	1-1-17
19	തൊഴിലുറപ്പിന് മുൻകൂർ നൽകുന്നത് നേരിട്ടുള്ള ചെലവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-18
20	വസ്തുനികുതി വേക്കൻസി റമിഷൻ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല	1-1-19
21	ബജറ്റ്	1-2
22	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
23	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
24	വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം	1-5
25	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
26	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
27	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
28	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9
29	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
30	ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ-IKM-ൽ നിന്നും തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം	1-11
31	പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല	1-12
32	01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം	1-13
33	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14
34	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-15
35	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല	1-16

36	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല	1-17
37	ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ്/തൊഴിൽ നികുതി-അടിസ്ഥാന ഡേറ്റ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
38	വാടക - കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു - മുറി ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു	1-19
39	മരങ്ങളുടെ ലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല	1-20
40	എഫ് ഡി റ്റി തുക സോഷ്യൽ ഫോറസ്ട്രി ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
41	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ്, രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നിവ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-22
42	പേവിഷ പ്രതിരോധ പരിപാടി- വാക്സിനേഷൻ നൽകിയ നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല	1-23
43	തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് അധിക വിഭവ സമാഹരണം	1-24
44	ഇടെൻഡർ ഫീസ് -ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായില്ല	1-25
45	2019-ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക തുക സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് അനുവദിച്ചു	1-26
46	വാട്ടർ അതോറിറ്റി തിരികെ അടവാക്കിയ 1,033,539/- രൂപയുടെ മുൻകൂർ തുക കൃത്യമായി ക്രമീകരിച്ചില്ല	1-27
47	ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമായില്ല	1-28
48	കരാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജ്ജിതാവധി അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കാതെ അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നു	1-29
49	പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ അവ്യക്തത	1-30
50	മുൻകൂറുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല-കണക്കുകളിൽ അവ്യക്തത	1-31

51	പ്രൊജക്ട് ഫയലുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-32
52	മാതൃകാ കൃഷിഭവൻ കെട്ടിട നിർമ്മാണം-എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യത വ്യക്തമാക്കിയില്ല	1-33
53	ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കൽ - പ്രൊജക്റ്റ് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-34
54	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-35
55	എൽഇഡി ലൈറ്റ്, ബൾബ് ഹോൾഡർ ,ഷെയ്ഡ് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ- ടെൻഡർ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകത	1-36
56	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് സെർവർ, കമ്പ്യൂട്ടർ &യുപിഎസ് എഎംസി- ചെലവ് രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-37
57	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-38
58	കൂാക്കുഴി ടോപ്പ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകരണം- പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-39
59	ജിഎസ് ടി കോമ്പൻസേഷൻ- അധികനിരക്ക് നൽകി	1-40
60	പി വി സി വാട്ടർ ടാങ്ക് - പട്ടികജാതി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-41
61	സമാനസ്വഭാവമുള്ള ബോധവത്കരണ പ്രോജക്റ്റുകൾ വ്യത്യസ്ത പ്രോജക്റ്റുകളായി നടപ്പാക്കി	1-42
62	"ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേയ്ക്ക് "- പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-43
63	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഒറ്റയൂണിറ്റായി പരിഗണിക്കാതെ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നു	1-44
64	പുതിയ ശുചിമുറി നിർമ്മാണം - രേഖകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-45
65	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം - രേഖൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-46

66	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-47
67	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്താവ് പണി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-48
68	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-49
69	ജന്റർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-50
70	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകി	1-51
71	വെറ്ററിനറി ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്ഥാപനത്തിന് തുക ലഭിച്ചില്ല	1-52
72	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-ഗുണഭോക്താവ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നില്ല-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-53
73	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-54
74	KURDFC വായ്പ ബാധ്യതയിൽ അധികരിച്ച് 524,500/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കി	1-55
75	പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ അകാരണമായ കാലതാമസം- കരാർ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-56
76	ബാരൽ വില തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു-സർക്കാർ ഫണ്ടിന് നഷ്ടം	1-57
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ജനറൽ ഫണ്ട് വിശദാംശം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

31/03/2023 തീയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ അനുബന്ധരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമല്ല. 01/04/2011 (കണക്ക് ശീർഷകം-310100101) നിർണ്ണയിച്ചപ്പോഴുള്ള രേഖകൾ(OBRP Data) സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവ പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾ പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾ ഭരണസമിതിയുടെ 11/07/2023 തീയതിയിലെ 6 നം. തീരുമാന തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാ അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം സെക്ഷൻ 214(4) പ്രകാരവും ത്രിതല 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേ ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3, കേ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസി പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രാ എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്ത ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും ന മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവു ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചി തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയി മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓ

അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളു അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണ അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അത വിധേയമായി, അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം

<u>1-1-2 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിശദാംശം ലഭ്യമ</u>

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് കോൺട്രിബ്യൂഷൻ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിച്ച ആസ്തി എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിശദമായ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രി പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

<u>1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയ</u>

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്ക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ആധികാരികവും കാലികവ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥ വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസും പഞ്ചായ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് വിവരത്തിന്റയും മൂല്യത്തിന്റയും ആധികാരികതയും കൃത

<u>1-1-4 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ശീർഷകങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പി നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസം</u>

2022-23 വർഷം ILGMS ആരംഭിച്ച 01/04/2022 ലെ Initial Balance Sheet ലെ ആസ്തി-ബാധ്യത മൂല്യവുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടരിക്കുന്നു. 3

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ 45,498/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് 01/04/2022 ലെ 31/03/2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീ ശീർഷകത്തിലെ 4,231,654/- ആയിരുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് 01/04/20 രൂപ കൂടുതലായി 4,237,426/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് ശീർഷകങ്ങളിലെ അപാകത മൂലം 31/03/2022 ലെ Cash & Ba കുറവായിട്ടാണ് 01/04/2022 ലെ Initial Balance Sheet-ൽ അക്കൗ 01/04/2022 ൽ ILGMS ആരംഭിച്ചപ്പോൾ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തുടർച്ച (A കാണുന്നു.

1-1-5 ജനറൽ ഫണ്ട് മുന്നിരിപ്പിൽ മുൻവർഷ നീക്കിയ

31/03/2022 ലെ ജനറൽ ഫണ്ട് 3,782,286/- രൂപയായിരുന്നത് 6,988,8 Balance Sheet-ൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. 31/03/2022 ലെ രൂപയായിരുന്നത് 27,726/- രൂപ കുറവായിട്ടാണ് 01/04/202 ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്.

1-1-6 ഗ്രാന്റ് മുന്നിരിപ്പിൽ മുൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പി

31/03/2022 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിലെ 320100199 ശീർഷ രൂപയിൽ 7,500/- രൂപ മാത്രമാണ് 01/04/2022 ലെ Initial Balance Shee 4,500/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

1-1-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ 109,169/- (

31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 420800101 ശീർഷ 1,302,716/- രൂപ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ സ്ഥിരനിക്ഷേപ അ നിന്നും 109,169/- രൂപ കുറവായിട്ടാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെ യഥാർത്ഥ സ്ഥിര നിക്ഷേപ മൂല്യം 31/03/2023-ൽ 1,411,885/- (വ്യക്തമാക്കുന്നു.

1-1-8 ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങളുടെ വരവ്-ചെലവ് അ

ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങളുടെ 2,978 ചെലവും ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് പ്ര അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ Accounting Omission സംഭവിച്ച

1-1-9 തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവ ലഭ്യമായില്ല

2022-23 വർഷം ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് ചെ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക ഫണ്ടുകളുടെയും /ഗ്രാന്റുകളുടെയും ക്യാപ്പിറ്റൽ-റവന്യൂ

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങളുടെ
ആസ്തികളുടെ മൂല്യം 31/03/2023 ബാലൻസ് ഉൾപ്പെട്ടോ എന്നതിറ

1-1-10 Capital Work In Progress ന്റെ ആധികാരികത വ്യക്ത

Capital Work In Progress ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും ക്ര
ബില്ലുകളുടെ വിവരം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ Capital V
മുന്നിരിപ്പ്, ക്രമീകരണം, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ ആ
വ്യക്തമല്ല.

1-1-11 ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണത്തിന്റെ വിശദാ

2022-23 ആസ്തികളുടെ മൂല്യശോഷണമായി അക്കൗണ്ട് ചെ
ആധികാരികത കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റിലൂടെ (Depreciatio
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-12 Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാ
വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടി
രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിലേക്കുള്ള ത
നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 അക്രുവൽ വരവുകളുടെ ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്രുവൽ വരവുകളായ കെട്ടിട വാടക, തൊഴിൽ നികുതി
എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീ
മുൻകൂറായി ലഭിക്കുന്ന അക്രുവൽ വരവുകളുടെ ക്രമീക
രജിസ്റ്ററിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അക്രുവൽ വരവുക
സംക്ഷിപ്തം എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെ
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴ
പത്രികയിലെ ഡിമാന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അക്ര
രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കി ക്ലോസ് ചെയ്ത് ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാ
ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നത്.

1-1-14 എൻഡോവ്മെന്റ് നിക്ഷേപ പലിശ പിൻവലി ചെയ്തില്ല

തൻവർഷം പിൻവലിക്കപ്പെട്ട എൻഡോവ്മെന്റ് നിക്ഷേ
നം.3076,17629) പലിശ 3,925/- രൂപ വരവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ട

തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയതു 1,900/- രൂപ വരുമാന
അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. 17629 നം. അക്കൗണ്ടിൽ
പിൻവലിക്കൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. എൻഡോവ്മെന്റ്
ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്നത് വരവ് രസീതായി (Receipt Voucher) അ

1-1-15 ട്രേഡർ/സ്ഥാപനം എന്നിവയുടെ തൊഴിൽ നിക ശീർഷകങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തില്ല

ട്രേഡർ, സ്ഥാപനം എന്നിവയുടെ തൊഴിൽ നികുതി
ശീർഷകങ്ങളിൽ ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് നികുതി ഒടുക്ക്
ഡേറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി വാർഷിക ഡിമാന്റ്
രേഖകൾ ഇല്ലാതെയാണ് ഡിമാന്റ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത
ശീർഷകങ്ങളിൽ കൃത്യമായി വേർതിരിക്കാതെ ആധിക
അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു.

1-1-16 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിലനിൽക്കുന്ന നിക്ഷേ കണക്കുകളിൽ അവ്യക്തത

വാർഷിക കണക്കുകളിൽ വിവിധ ഏജൻസികളിലെ നി
വ്യക്തമാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്ററായ Advance Register-ൽ
ഓവർ ചെയ്തിട്ടില്ല. കേരള വാട്ടർ അതോറിററിയിലെ
ചെലവഴിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ മുൻകൂർ
അവശേഷിച്ചിരുന്നത് 286,947/- രൂപ മാത്രമായിരുന്നു. മുൻവ
മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല
വ്യക്തമാകുന്നത്. മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിലെ അപാകത ഒഴി
ആയി ജേർണൽ വൗച്ചറിലൂടെ ക്രമീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരി
മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ മുന്നിരിപ്പ് ഡേറ്റ് കൃത്യമാക്കിയ
പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 Prior Period ആയി ക്രമീകരിച്ച വരവുകളുടെ ആ

മുൻവർഷ വരവായി ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ട 623,039/- രൂപയുടെ ആ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Prior Period ഇനങ്ങളുടെ
അക്കൗണ്ടായി ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-1-18 തൊഴിലുറപ്പിന് മുൻകൂർ നൽകുന്നത് നേരിട്ടു ചെയ്യുന്നില്ല

തൊഴിലുറപ്പിന് മുൻകൂർ നൽകുന്നത് 460500801 ശീർഷക
ചെയ്യുന്നില്ല. മുൻകൂറായി നൽകുന്ന തുക ജേർണൽ വൗ

ശേഷമാണ് ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത്. മുൻകൂറുകൾ നര
അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു.

1-1-19 വസ്തുനികുതി വേക്കൻസി റമിഷൻ അക്കൗണ്ട്

വസ്തുനികുതി വേക്കൻസി റമിഷൻ അനുവദിച്ച 3,211/- രൂപ (
അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. വേക്കൻസി റമിഷൻ ജേർണ
ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23.03.2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ (
പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 23.03.2023 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരു
യഥാർത്ഥ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വര
ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ്	പരിഷ്ക ബജ
മുന്നിരിപ്പ്	14604275.00	5
വരവ്	149776000.00	117
ആകെ	164380275.00	123
ചെലവ്	153538400.00	117
നീക്കിയിരിപ്പ്	10841875.00	5

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രികകളിലെ കണക്കുകളുടെ വിശദാ
വരവ്/ചെലവ് നഷ്ടം, തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക എന്നിവയും ചുറ

<u>റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം</u>

മുന്നിരിപ്പ് (01/04/2022)	11
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്(Receipt)	29
ആകെ	41
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്(Payment)	28
നീക്കിയിരിപ്പ് (31/03/2023)	12

<u>ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരുമാനം(Income)	110
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്(Expenditure)	112
പ്രവർത്തന നഷ്ടം (Gross Deficit)	2,2
ആകെ മുൻകാല അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ക്രമീകരണം	6
അറ്റ പ്രവർത്തന നഷ്ടം (Net Deficit)	2,9

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം(ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക(സർച്ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്)	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ വ ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയം ധനകാര്യ പത്ര ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്/ വരവ്	ആകെ	ചെ
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	13,903,000/-	13,903,000/-	12,8
വികസന ഫണ്ട്- SCSP	0	2,493,000/-	2,493,000/-	2,49
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	4,231,654/-	2,614,738/-	6,846,392/-	1,09
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	0	4,425,833/-	4,425,833/-	2,13
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Road	0	8,048,000/-	8,048,000/-	2,15

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road	0	4,909,000/-	4,909,000/-	3,57
SSA ഫണ്ട്	68,219/-	1,859/-	70,078/-	
ICDS ഫണ്ട്	140,238/-	915,488/-	1,055,726/-	575
സാക്ഷരത ഫണ്ട്	1,925/-	77/-	2,002/-	
Solid Waste(M) Fund	25,520/-	0	25,520/-	
കുടിവെള്ള ഗ്രാന്റ്	10,000/-	0	10,000/-	
State Fund	198,584/-	0	198,584/-	
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	617,970/-	617,970/-	617
Total Sanitation	134,758/-	0	134,758/-	134
Health Grant-1	0	137,158/-	137,158/-	135
Health Grant-2	0	269,083/-	269,083/-	264
Other Grant	3,112/-	0	3,112/-	
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	437,021/-	192,994/-	630,015/-	547
Epidemic Control	35,000/-	0	35,000/-	

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് KURDFC വായ്പ തിരിച്ചടവിനും അം സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്തതിന്റെയും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ No.4585/2022/Fin പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ ലഭിച്ച അധിക അലോട്ട് ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് - ഇനം	സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ്	അധിക/ ക്യാരി ഓവർ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ ലഭി അലോട്ട്മെ
വികസന ഫണ്ട്-General	13,903,000/-	ഇല്ല	13,903,000/-
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	2,493,000/-	ഇല്ല	2,493,000/-

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	2,418,000/-	29,169/- പലിശ- 167,569/-	2,614,738/-
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	3,626,000/-	799,833/-	4,425,833/-

ആകെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ ചെലവഴിക്കാതെ 7,223,414/- രൂപ ബാങ്കിൽ(South Indian Bank Account No.028 അവശേഷിക്കുന്നു. ക്യാരി ഓവർ വിഹിതം ട്രഷറി അലോട്ട്മെ (Untied-29,169/-, Tied-799,833/-) ചെലവഴിക്കാത്ത 738,245/- രൂ പഞ്ചായത്തിന് ലാപ്സായത്. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ അലോട്ട്മെ ചെയ്തതിലെയും വിനിയോഗത്തിലെയും അപാകതകൾ താഴെ

1. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എന്നാൽ ചെലവ് സ്രോതഃ ജി.ഒ. പ്രോജക്ടായി ക്രമീകരിച്ചത് ഉൾപ്പെടെയാണ്. ആയര നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.
2. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 2 സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ 167,569/- രൂ എന്നിവയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതി അലോട്ട്മെന്റിൽ ടി തുകയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന
3. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചതായി 6 രൂപയാണ്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള 110,575/- രൂപയാണ്. 437,020/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വി ഒഴിവാക്കിയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
4. ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്, Total Sanitation എന്നീ ഗ്രാന്റുകളു കുറവ് ചെയ്തത് 752,728/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചെലവ് പത്രിക പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് 336,000/- രൂപയാണ്. ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
5. പ്രോജക്ട് നം.229/23, 228/23 പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ചെലവായി സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടി ഫണ്ട് ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെയും മറ്റ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്ര കണക്കുകളിലും ചെലവ്/ക്രമീകരണങ്ങളിലും മേ നിലനിൽക്കുന്നതിന് വിധേയമായിട്ടാണ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ വിനിമയ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നത്.

1-5 വാർഷികപദ്ധതി അവലോകനം

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 14-ാം പഞ്ചവത്സ വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് (2022-23) 23-02-2023ൽ ചേർന്ന ഗ്രാമപ നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജ 03-2023ലെ 82898/22/DPC/DPO/KTM നമ്പർ ഉത്തരവു പ്രകാര വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിച്ചു. വാർഷ പ്രോജക്ടുകളും 154 പുതിയ പ്രോജക്ടുകളും ഉൾപ്പെടെ അ അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ വാർഷികപദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാരംഭന രൂപീകരണം, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ രൂപീകരണം, സ്റ്റ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയിൽ വികസനരേഖ ത എന്നിവ നിശ്ചിതസമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആസൂത്രണസമിതി യോഗം	10-05-2022
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നത്	16-05-2022
ഗ്രാമസഭ	21-05-2022 മുതൽ 29
വികസനസെമിനാർ	09-06-2022
പദ്ധതി അന്തിമമാക്കൽ- ജനറൽ കമ്മറ്റി അംഗീകാരം	23-02-2023

<u>പദ്ധതിനിർവ്വഹണം</u>

അംഗീകാരം ലഭിച്ച 207 പ്രോജക്ടുകളിൽ 137 എണ്ണം തൻറ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നായി വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 33%.

<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ</u>

പദ്ധതിനിർവ്വഹണചുമതല 12 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം/ നടപ്പാക്കിയവ	വകയിരുത തുക
1	കൃഷി ഓഫീസർ	10/10	36,90,47
2	വെറ്റിറിനറി സർജൻ	10/9	22,96,00

3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	11/11	21,87,73
4	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	4/4	150,000
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	6/6	7,43,20(
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20/16	3,84,68,8
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9/7	47,98,23
8	സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	43/28	1,30,45,7
9	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ(LI & EW)	82/36	2,77,77,6(
10	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	5/5	4,81,45
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1/1	14,00,00
12	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6/4	5,86,00(
	ആകെ	**137/ 207**	**9,56,25,259**

<u>വാർഷികപദ്ധതി വിലയിരുത്തൽ</u>

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർക്ക് 18.75% തുക മാത്രമേ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വൻതുകകൾ ലേ തുകകളായി വകയിരുത്തിയിരുന്നുവെങ്കിലും തൻവർഷം ലൈഫ് പദ്ധതി(ജനറൽ) പ്രകാരം70,60,000/-അടങ്കലായി പ്രൊ തുക ചെലവഴിച്ചിരുന്നില്ല. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന പ്രൊജ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ സുലേഖചെല മേൽപറഞ്ഞ കാരണങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ആകെ ചെലവ് ശതമാ

<u>സഞ്ചിതനിധിയിലേയ്ക്ക് 82 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ തിര</u>

പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാലും ട്രഷറി നിയന്ത്രണ ബില്ലുകൾ മാറാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിക ചേർക്കുംപ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടിനങ്ങൾ വർഷാവസാനം സ എടുക്കപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്-ഇനം	ലാപ്സാ തുക

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	10,71,37
വികസന ഫണ്ട്-SCSP	77/-
മെയിന്ററനൻസ്ഗ്രാന്റ്-Road	58,89,33
മെയിന്ററനൻസ്ഗ്രാന്റ്-Non Road	13,30,41
ആകെ	82,91,21

<u>മോണിറ്ററിംഗ്</u>

അംഗീകാരം ലഭിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ ഫലപ്ര മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം ഭരണസമിതിയ്ക്കും നൽകേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പ്രോജക്റ്റുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ച ഭാഗമായി വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ മാ പാലിക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേ

<u>1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പ</u>

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2022-2023 വർഷത്തെ ലേബർ ഗ്രാമ വാർഡുകളിലെ തൊഴിലാളികളെ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, ഓഡി ലഭിച്ച 156 പ്രോജക്റ്റുകളിൽ, 128 എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പ് തൊഴിൽദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടു. 348 കുടുംബങ്ങൾ വൃക്ഷത്തൈ നട്ടുപിടിപ്പിക്കൽ, മഴക്കുഴി നിർമ്മാണം, ക ഏറ്റെടുത്ത പ്രധാന വേലകൾ. MGNREGS ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാര ചെലവ് കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്		
വരവ്	ഇ.എഫ്.എം.എസ്. വരവ്	14830846.00
	ക്യാഷ് വരവ് (ബാങ്ക് പലിശ ഉൾപ്പടെ)	2213509.00
ആകെ വരവ്		
ചെലവ്	തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	7824035.00
	വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	1359571.00

	ഉപകരണങ്ങളുടെ വില, വാടക	5647240.00
	ഭരണച്ചെലവുകൾ	2218487.00
ആകെ ചെലവ്		
നീക്കിയിരിപ്പ്		

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം, വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ച
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോ
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	38265200	
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1970000	
വിധവ പെൻഷൻ	6591400	
50 വയസിലധികം പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ് പെൻഷൻ	596200	
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5948000	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	30000	

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 6(4)
ബാലൻസ് പരിശോധന 16.10.2023 ന് 3.00 പി എം ന് ഹെഡ
നടത്തുകയുണ്ടായി. 1882/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം
ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്ത
ചെലവ് വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളുടെയു
തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻ
ഒടുക്കാനുള്ള വിവിധ തുകകളുടെ വിനിമയം സൂചിപ്പിക്കു
രീതിയിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപന
മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്
പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെയും, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ
മേൽവിലാസം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ മാസ്റ്റർ ഇംക്യ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം തൃപ്തികരമല്ല. ഓഡിറ്റ്
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. വർക്കിംഗ് ഗ്ര
രീതിയിൽ മിനിട്സ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ
പ്രവർത്തിക്കുകയോ പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിട്ടറിംഗ്
രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും പരിപാലനം കൃത്യമാക്ക
സംവിധാനം ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിനും അധികൃതർ നടപടി ന

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാന ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	(E (
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13/07/2022	2021-22	(E
അക്കൗണ്ടന്റ്-ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	04/12/2017-07/12/2017	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	L 2 D 1

1-11 ഓൺലൈൻ രസീത് വരവുകൾ-IKM-ൽ നിന്നും (ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം

വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കും നികതി-നികുതിയേതര വരവു
ഒടുക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ 67394304229 നം. എസ്.
ലഭിക്കുന്നത്. ഓൺലൈൻ ആയി ലഭിക്കുന്ന തുക IKM അ
പേമെന്റ് ഗേറ്റ്‌വേ മുഖേനയാണ് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്ക

പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് IKM അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന
കാലതാമസം കാണുന്നു. വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഫീസ
അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിനാൽ ഇടപാടുകളുടെ എണ്ണം ക
എന്നും എന്നാണ് തുക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വന്ന
സാങ്കേതികമായ ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാവുകയും ചെയ്യുന്നു. പഞ്ച
നിന്നും ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്ന വിഷയത
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (32/21.1
പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള കാലതാമസം
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേ

പഞ്ചായത്തിന്റെ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7
വിവിധ നിക്ഷേപങ്ങളായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക
അവശേഷിക്കുന്നു. 2022-23 ലെ Deposit Register പ്രകാരം
നിക്ഷേപങ്ങളിൽ 2015, 2016, 2017 വർഷങ്ങൾ മുതൽ ലഭ
രജിസ്റ്ററിൽ തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യവും പ്രോജ
ചേർക്കുന്നില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ അല്ലെങ്കിൽ ലേലം പോലെയുള
മുതൽ 3 വർഷത്തിന് ശേഷവും ക്ലെയിം ചെയ്യപ്പെടാത്ത നിക്ഷേ
Deposit) ഒഴികെയുള്ളവ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയോ
മുതൽക്കൂട്ടാമായിരുന്നു.

Deposit Register-ൽ നിക്ഷേപങ്ങളുടെ മുന്നിരിപ്പിൽ നി
മുഴുവൻ വിശദാംശവും രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനും ക
പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കാതെ തുടരുന്നതിന
ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.4/20
കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് നടപ
നൽകി. Deposit Register സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത
ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയോടെ മുതൽക്കൂട്ടിയ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിക്ഷേപം മുതൽക്കൂട്ടിയ പഞ്ചാ
പകർപ്പ്, രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ, നിക്ഷേപം മുതൽക്ക
വൗച്ചർ നം./തീയതി എന്നിവ മറുപടിയിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-13 01/04/2023 പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ

05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD പ്ര
ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും
ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമാ
കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ പുതുക്കി നി
പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ടി ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനി

പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ച
കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമങ്ങളെ വിവിധയിനങ്ങളി
ഉപയോഗക്രമ ഇനവും നികുതി സ്ലാബും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.
വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 20/04/2023 ലെ 1(1) നം. തീരു
നിർണ്ണയിച്ച് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി
നിരക്കുകൾ 24/04/2023 ലെ എസ്.സി.3/3283/23 നം. കരട് വിജ്ഞ
സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി 30 ദിവസ കാലയളവ് നൽകി പ്രസിദ്ധ
ഉൾപ്പടെ). ആക്ഷേപങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് നികുതി നിരക്കുക
പ്രകാരം അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പരിഷ്കരണ
പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ 2023-24 വർഷത്തെ
ഈടാക്കി വരുന്നത്.
നികുതി നിരക്കുകൾ നികുതി ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത
ജനറേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി നിരക്ക് പുതുക്കുമ്പോ
ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളെ
ഉൾപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാഹരണമ
ആവശ്യം തുടങ്ങിയ കാറ്റഗറികളിൽ നിശ്ചയിച്ച പിരിവുക
എല്ലാം ആയത് ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങളെത്തന്നെ ലിസ്റ്റ്
പരിഷ്കരണത്തിന്റെ നടപടികളെല്ലാം പൂർത്തിയാക്കിയ
നിരക്കുകൾ ചേർത്തതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, 2023-24 വർഷത്തെ
ചെയ്തത് എന്നിവ ഉൾപ്പടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. നില
ഒടുക്കിയവരുടെ നികുതി പരിഷ്കരിക്കുമ്പോഴുണ്ടാകുന്ന വ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്ര
സാമ്പത്തിക വർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴില
ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചാ
(Institution List) പ്രകാരം 95 സ്ഥാപനങ്ങളെ ലിസ്റ്റ്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ക
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ 930,890/- രൂപയാണ് നികുതി
ഒടുക്കിയതും കൂടി തൻവർഷ കളക്ഷനായി രേഖപ്പെടുത
പ്രകാരം 1,063,070/- രൂപയാണ് നികുതി വരുമാനം. ജീവന
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 6 എണ്ണം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തെ മാത്രമാണ്
ജീവനക്കാർ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപന ലിസ്റ്റ് ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (Institution List പ്രകാരം)	2 ന് ഒടു കാ
1.	12	ITDP Sub Centre, മൂഴൂർ	1-ാം അർ
2.	48	Sub Post Office, പാദുവ	1-ാം അർ
3.	51	Sub Post Office, മറ്റക്കര	2-ാം അർ
4.	54	Supplyco Maveli Store, മറ്റക്കര	1-ാം അർ
5.	55	Toms College Of Engineering, മറ്റക്കര	1-ാം അർ
6.	59	Visweshwarayya Institution, മറ്റക്കര	2-ാം അർ
7.	53	Supplyco Maveli Store, കാഞ്ഞിരമറ്റം	ഒടുക
8.	36	Ganesh Indane Service, തറക്കുന്ന്	ഒടുക
9.	61-71	റേഷൻ കടകൾ - 11 എണ്ണം	ഒടുക
10.	72-81, 86	കള്ള് ഷാപ്പുകൾ- 11 എണ്ണം	ഒടുക
11.	82-84	ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ- കരിമ്പാനി, കാഞ്ഞിരമറ്റം, ചെങ്ങളം	ഒടുക
12.	87	കുഴിമറ്റം ഫിനാൻസ്, മണൽ	ഒടുക
13.	88	ചെരിപ്പുറത്ത് കാർഷിക നഴ്സറി	ഒടുക

14.	89	റബ്ബർ മാർക്ക്, പൂവത്തിളപ്പ്	ഒടുക
15.	90	വെൽബോർ ഇന്ററർനാഷണൽ, ചെങ്ങളം	ഒടുക
16.	91	ഗോമ്മാ വുഡ് വർക്ക്സ്, മഞ്ഞാമറ്റം	ഒടുക
17.	92	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ചെങ്ങളം	ഒടുക
18.	93	നൻമ വുഡ് വർക്ക്സ്, കാഞ്ഞിരമറ്റം	ഒടുക
19.	94	തറക്കുന്ന റബ്ബർ പ്രോഡ്യൂസർ സൊസൈറ്റി	ഒടുക
20.	95	പൂവത്തുങ്കൽ ബാങ്കേഴ്സ്, ചെങ്ങളം	ഒടുക

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് വർഷത്തെ വ
ഒടുക്കാതിരുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന നം
നികുതിയായി ഒടുക്കിയ 132,180/- രൂപ തൻവർഷ നികു
ചേർത്തത് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകതയാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഫ
നഷ്ടത്തിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ്
23/20-10-2023) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

മേൽവിവരിച്ച 38 എണ്ണം സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരു
നികുതി നിലവിൽ 2023-24 വർഷം Prior Period Tax ശീർഷകത്തി
ഒടുക്ക് പൂർത്തിയായ ശേഷം ആയതിന്റെ വിശദമായ പത്രിക
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയും Prior Period Tax ശീർഷക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നി
കാലയളവിലേത് മാത്രം Profession Tax (Employees) ശീർഷക
മുൻവർഷങ്ങളിലെ നികുതി Prior Period Tax ശീർഷകത്തിൽ മ
പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) പ്ര സാമ്പത്തിക വർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴില ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചാ ഏജൻസികൾ മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ ഡിമാ 2022-23 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വ്യക്തമാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത 95 സ്ഥാപനങ്ങ അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു(ഗൂഗിൾ മാപ്പിൽ ലിസ്റ്റ് ചെയ്തത്).

ക്രമനം.	വാർഡ്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ
1.	VI	അക്ഷയ സെന്റർ(പൂവത്തിളപ്പ്
2.	VI	CSC ഡിജിറ്റൽ കേന്ദ്രം, പൂവത്തിളപ്പ
3.	VII	G & T ചിട്ടി കാഞ്ഞിരമറ്റം
4.	VII	തകിടിപ്പുറത്ത് ചിട്ടി കാഞ്ഞിരമറ്റം
5.	IX	കാച്ചിപ്പള്ളി ഫിനാൻസിയേഴസ് ഗോൾഡ് ലോൺ, ചെ
6.	IX	Haritha Men Labour Co- Society, ചെങ്ങളം
7.	XV	ഡോ. അശോക് ഹോമിയോ മണൽ
8.	XV	നയന മെമ്മോ അഡ്വാൻസ്ഡ് മെ ലാബ്, മണൽ
9.	XV	നീതി സൂപ്പർ മാർക്ക മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ,

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ മേഖലകളിൽ പ്രവർത്തിക്ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതായിരുന്നു. ടി സ

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലും വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാവുന്നുണ
ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.5/2022-23/18
ലഭിച്ചില്ല.
മേൽവിവരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിന്
ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് പരിഷ്കരിച്ച് നികുതി ഡിമാന്റ് 2022
നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെട
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികു
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം ഉൾപ്പെട
നികുതി തുക നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം Prior Period Tax ശ
Profession Tax-Institutions(Arrear) ശീർഷകത്തിലേക്ക് അക്രുവ
കുടിശിക നികുതിയായി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23
രസീതുകളും പുതുക്കിയ ഡിമാന്റ് ലിസ്റ്റ്, ഡി.സി.ബി. എ
നൽകേണ്ടതാണ്.

1-16 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടേണോവർ അടിസ്ഥാനത്തില ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് (Institution List) പ്ര
ചെയ്തിരിക്കുന്നതിൽ 52 എണ്ണം ടേണോവർ അടിസ്ഥാന
ബാധകമായവയാണ് എന്ന് കാണുന്നു. ഇതിൽ 37 സ്ഥാ
ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ (ബാങ്കുകളുടെ ശാഖകൾ ഉൾപ്പടെ) 50,000/
ഡിമാന്റ് ചെയ്ത മുഴുവൻ തുകയും ലഭിച്ചതിനാൽ 31/03/202
നികുതി കുടിശികയില്ല. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാ
ഉൾപ്പെടാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപന ലിസ്റ്റ് ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ (Institution List പ്രക
1.	2	അകലക്കുന്നം ഹൗസിങ്ങ് സൊസൈ
2.	28	റബ്ബർ ട്രേഡിങ്ങ് കരിമ്പാനി
3.	52,53	Supplyco Maveli Store- കാഞ്ഞിരമറ്റം
4.	84	ക്ഷീര സംഘം-ചെ
5.	36	Ganesh Indane Service, തറക്കുന്ന്

6.	61-71	റേഷൻ കടകൾ - 11
7.	72-81, 86	കള്ള് ഷാപ്പുകൾ- 11
8.	87	കുഴിമറ്റം ഫി മണൽ
9.	88	ചെരിപ്പുറത്ത് ക നഴ്സറി
10.	89	റബ്ബർ മാർക്ക്, പൂവ
11.	90	വെൽബോർ ഇന്റർനാഷണൽ, ചെങ്ങളം
12.	91	ഗോമ്മാ വുഡ് മഞ്ഞാമറ്റം
13.	92	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ചെ
14.	93	നൻമ വുഡ് കാഞ്ഞിരമറ്റം
15.	94	തറക്കുന്ന പ്രോഡ്യൂസർ സൊ
16.	95	പൂവത്തുങ്കൽ ചെങ്ങളം

പഞ്ചായത്ത് ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നികുതി ഡിമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്ന ഡിമാന്റിലെ അപാകതയ്ക്ക് രേഖാമൂലം വിശദീക അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.26/2022-23/20-10-2023) നൽകിയതിന് മ മേൽവിവരിച്ച 37 എണ്ണം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2022- അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് നില അക്രുവൽ ഡിമാന്റായി Profession Tax-Institution (Arrear) ശീർഷ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ നികുതി പഞ്ചായ ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി അടവാക്കൽ കുടിശിക ഡി.സി.ബി. പത്രികയും ഡി.സി.ബി. സംക്ഷിപ്ത തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി മറുപടിയിൽ ഹാജ

1-17 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കരാറുകാ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല. 2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ വ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരും തൊഴിൽ നികുതി

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1) (
സാമ്പത്തിക വർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴില
ഏർപ്പെട്ടവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. പഞ്ചാ
2022-23 വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി
പേരുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരൻ/കരാർ ഏറ്റെ വ്യക്തി
1.	കെ. എം. ജോസഫ്
2.	നിധിൻ മാത്യു
3.	റ്റി. ജെ. ജോസഫ്
4.	അവിരാഷ് എബ്രഹാം
5.	എം. എൻ. പ്രഭാകരൻ നായർ
6.	തമ്പി തോമസ്
7.	ജോസഫ് റ്റി. ജെ.
8.	ആൽബിൻ പയസ്
9.	ടോമി ജോൺ
10.	ജോഷി സക്കറിയ
11.	ഷെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ

കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അതാത് വർഷത്തെ
നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാതെയും ഒടുക്കാതെയും തുടരുന
ഇടയാക്കുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് അ
10-2023) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. കരാറുകാരു
വർഷത്തേത് കുടിശികയായി Prior Period Tax ശീർഷകത്തിൽ
ഉൾപ്പടെ പ്രഥമ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-18 ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ്/തൊഴിൽ നികുതി-
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ട്രേഡർമാരുടെ എ
വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ കൃത്യമായ ഡാറ്റയായ ട്രേ
ഔദ്യോഗിക ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിന്റെ അഭാവത്തിൽ
വാർഡുകളിലെയും ട്രേഡർമാരുടെ ലൈസൻസ്/തൊഴിൽ ന
എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ 2022-23
ട്രേഡർമാരാണുള്ളത്. 2022-23 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലാണ് ട്രേ
ചേർക്കുന്നത്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡർമാരുടെ വി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡി.സി.ബി.-യും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ 15 വാർഡുകളിലെ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ ലി
തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റും ട്രേഡർ
നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസ
ഡി.സി.ബി. തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട
വിധം ക്രമീകരിച്ച് അനുബന്ധരേഖകൾ ഉൾപ്പടെ മറുപടി നൽ

1-19 വാടക - കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു - മുറി ഒഴിഞ

1. അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള
വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ കുടിശ്ശികയ
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരവും നിലനിൽക്കുന്നു.
വാടക്കാരൻ, കുടിശ്ശിക മാസങ്ങൾ എന്നിവ) ലഭ്യമാ
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (09/19.10.2023) താഴെപ്പറയുംവി
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	റൂം നം.	വാടകക്കാരൻ	വാടക	കുടിശ്ശി മാസം
1	5	ആൻസി മേരി, പഴയപ്പറമ്പിൽ	1022	02/2023 - 03/2023
2	4	അഖിൽ അലക്സ് തൈക്കാവിൽ	1059	03/2023
3	9, 10, 14	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ ഐസിഡിഎസ് പാമ്പാടി	446	03/2023
		ആകെ		

എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 3349 രൂ
ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചെങ്ങളം അനൗൺസ്മെന്റ് മുറി 2022-23 വ
കാണുന്നു. ആയതിന് പ്രസ്തുത മുറിയിൽ വെള്ളം, വൈദ്യു
ആരും വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നില്ലെന്ന് മറുപടി (0
പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ഫലപ്രദമായി വിനിയോ
അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. സൗകര്യങ്ങ
നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മരങ്ങളുടെ ലേലം നടത്തിയിട്ടില്ല

1. മറ്റക്കര മണൽ എൽ പി എസിലെ വാകമരം 28.09.2022 ൽ
പങ്കെടുത്തില്ല.
2. ഭരണസമിതിയുടെ 09.02.2023 ലെ 18/1-ാം നമ്പർ തീരുമാന
പരിസരത്തെ ആഞ്ഞിലി, മഴമരം – 2 എണ്ണം പ
തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു.
3. ഭരണസമിതിയുടെ 15.112023 ലെ 11/2-ാം നമ്പർ തീരുമാന
പരിസരത്തെ വാകമരം ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത
4. ഭരണസമിതിയുടെ 15.112023 ലെ 11/4-ാം നമ്പർ തീരുമാന
റോഡിലെ അപകടാവസ്ഥയിൽ നിൽക്കുന്ന 3 മര
തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു.
മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള മരങ്ങളുടെ ലേലം/പുനർ ലേലം ന
ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
(21/20.10.2023) മേൽ മരങ്ങളുടെ ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും ആ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റക്കര മണൽ എൽ പി എസിലെ
ശിഖരങ്ങൾ വെട്ടിമാറ്റി സ്ക്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിൽ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപകടാവസ്ഥയിൽ നിൽക്കുന്ന
നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനമെടുത്തി
നടത്താത്തത് ജനങ്ങളുടെ ജീവനും സ്വത്തിനും ഭീഷണിയാം
കൂടുതലാണെങ്കിൽ ആയതിൻപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പൂ
തീരുമാനമെടുക്കാവുന്നതാണ്. ലേലം പൂർത്തിയാ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-21 എഫ് ഡി റ്റി തുക സോഷ്യൽ ഫോറസ്ട്രി ഡിപ്പാ</u>
<u>അടവാക്കിയിട്ടില്ല</u>

1. 30.08.2022 ൽ 13-ാം വാർഡിലെ കുടംപുളി മരം (ലേല തുക
ഭാഗത്ത് രണ്ട് ആഞ്ഞിലി മരങ്ങൾ (ലേല തുക – 7100, 10100) എന
2. 28.09.2022 ൽ മുഴൂർ ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് സമീപമുള
22000) ലേലം ചെയ്തിരുന്നു.
മേൽ ലേലങ്ങളിലെ എഫ് ഡി റ്റി തുക ലേലം പിടിച്ചവർ പ
തുകകൾ സോഷ്യൽ ഫോറസ്ട്രി ഡിവിഷനിൽ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കു
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രണ്ട് ലേലങ്ങളിലായി 2114/
അവശേഷിക്കുന്നത് സോഷ്യൽ ഫോറസ്ട്രി ഡിവിഷനിൽ അ

<u>1-22 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ്, ര</u>
<u>ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ന
അനുബന്ധമായ 1-ാം പട്ടികയിലെ ഇനം 143 പ്രകാരവും 1
(സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെ
രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരവും
അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെയും ലൈ
ആശുപത്രികളും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും
1. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2022-23 വർഷം താഴെപ്പറ
എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്

A) മോഡേൺ കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ലാബോറട്ടറി, കാഞ്ഞിരമറ്റം
B) മോഡേൺ കമ്പ്യൂട്ടറൈസ്ഡ് ലാബോറട്ടറി, മുണ്ടൻകുന്ന്
C) മേഴ്സി ഹോസ്പിറ്റൽ, ചെങ്ങളം

2. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 2022-23 വർഷം താഴെപ്പറ
എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കു

A) നയന മെമ്മോറിയൽ അഡ്വാൻസ്ഡ് മെഡിക്കൽ ലാബോറട്ടറി
B) തേവറോലിക്കൽ ക്ലിനിക്
C) വി കെയർ മെഡിലാബ്

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കു
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ്, രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസുകൾ
ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 പേവിഷ പ്രതിരോധ പരിപാടി- വാക്സിനേഷൻ ന ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല</u>

പ്രോജക്റ്റ് നം	161/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പേവിഷ പ്രതിരോ പരിപാട
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിന സർജൻ
അടങ്കൽ	20000, മെയിന്റ ഫണ്ട് – റോഡിത
ചെലവ്	15861, മെയിന്റ

	ഫണ്ട് – റോഡിര
ബിൽ നം.	11/30.03.20

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 22.03.2023, 23.03.202 നായകൾക്ക് വാക്സിനേഷൻ നൽകിയതായി കാണുന്നു. നായകൾക്കും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്ന ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 130 നായകൾക്ക് മാത്രമേ വാക്സിനേഷൻ നൽകിയ എല്ലാ നായകൾക്കും ലൈസൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (20/20.10.20203) എടുക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഉടമസ്ഥന് വാക്സിനേഷൻ സർ എന്നുള്ളതല്ലാതെ പ്രസ്തുത ലൈസൻസ് നൽകൽ പേവി പദ്ധതിയുടെ പരിധിയിൽ പെടുന്നതല്ല എന്നാണ് മറുപടി നിരക്കിൽ വാക്സിനേഷൻ ലഭ്യമാക്കുകയും എന്നാൽ ലൈ ചെയ്യുന്നത് ചട്ടലംഘനമായതിനാൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ പ്രവ നായകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സർജനുമായി ചേർന്ന് സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് അധിക

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമ കണ്ടെത്തുകയും പുതിയവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്ന വിപുലീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വരവിനെ നിരീക്ഷണങ്ങളും തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നത് ചേർക്കുന്നു.

<u>വസ്തുനികുതി വരവ്</u>

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ വസ്തുനികുതി സമാ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നികുതി പിരിവ് പുരോഗതി എല്ലാ മാസവും ആദ്യം കൂടുന്ന കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തണം. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മ സമാഹരണം കാര്യക്ഷമമാക്കും എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തു

<u>പെർമിറ്റ്</u>

ഫീൽഡ്തല പരിശോധനയിലൂടെ അനധികൃത നിർമ്മാണ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് നടപടി സ്വീകരിച്ച്, നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണ സങ്കീർണ്ണതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തേണ്ടതും നിയമാനു

കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം നിർത്തിവെപ്പിക്കേണ്ടേ
ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>തൊഴിൽ നികുതി വരവ്</u>

സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്വയം തൊഴിൽ കണ്ടെത്തിയവർ പ്രെ
ഉൾപ്പെടുത്തി ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വ
ഉണ്ടാക്കി കാലികമായ പരിശോധന നടത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കു
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തുടങ്ങുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാ
ചെയ്യണം എന്ന നിയമവും ചട്ടവും പാലിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറ

<u>ലൈസൻസ് വരവ്</u>

ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ച
വരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുന്നതിലുപരി പൊതുജനങ്ങളുടെ ജീവനു
അപകടം/അസഹ്യത ഒഴിവാക്കുന്നതിനുത്തരവാദിയായ ഗ്രാ
നിറവേറ്റുന്നതിൽ ഉപേക്ഷ വരുത്തുകയും ചെയ്തു. ധനകാ
അടിയന്തിരമായി പരിശോധിച്ച്, പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധി
സ്ഥാപനങ്ങളും ഡി&ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തു എന്ന്
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതികളും ഫീസുകളും പൂർണ്ണമാ
ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ജീവനക്കാരും ഭരണസമിതിയും
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-25 ഇടെൻഡർ ഫീസ് -ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യേ
നടപ്പാക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ ടെൻഡർ ഫീസ് ജില്ലാപഞ്ചാ
അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വെയ്ക്കുന്നത്. ടി തുക ഗ്രാമപഞ്ചായ
എന്നാൽ 2019 മുതലുള്ള വർഷങ്ങളിലെ ടെൻഡർ ഫീസ് ന
ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ടി വർഷങ്ങളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിവര

11

വർഷം	ലഭിക്കാനുള്ള തുക
2019-20	49096/-
2020-21	81283/-
2021-22	44382/-
2022-23	15061/-
ആകെ	1,89,822/-

2022-23 വർഷത്തേത് ഉൾപ്പടെ ഇടെൻഡർ ഫീസ് തിരികെ
നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത
അയച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ തുക ഗ്രാമപഞ്ചാ
ലഭ്യമാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവ
എഞ്ചിനീയറുടെ 17.08.2017 ലെ DB1/7942/2010/CE/LSGD നം. സർക

ബന്ധപ്പെട്ട ഫീസുകൾ ഒടുക്കുന്നതിനായി എല്ലാ ത
എസ്.ബി.ഐ.യിൽ ഒരു കറണ്ട് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്ന
അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023 ൽ ഇത്തരത്തിൽ ഒ
തൻവർഷത്തെയും മുൻവർഷത്തേതുമുൾപ്പടെ വളരെയധ
നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകകൾ ലഭ്യമാം
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 2019-ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശിക തുക സർക്കാർ അനുവദിച്ചു

10/02/2021 ലെ G.O.(P) No.27/2021/Fin പ്രകാരമുള്ള 07/2019-02/2
നാല് ഘട്ടങ്ങളിലായി 2023-24, 2024-25 വർഷങ്ങളിൽ 01/04/20
തീയതികളിലാണ് ഡ്യൂ ആകുന്നത്. പഞ്ചായത്തിലെ 202
ജോസഫ്(സെക്രട്ടറി), അന്ന പി.എം.(പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ) എ
പരിഷ്കരണ കുടിശിക 2023-24, 2024-25 വർഷങ്ങളിൽ നൽകേണ
കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരുടെ വിവരം	കുടിശിക കാലയളവ്/Due Date	കുടിശിക തുക	അനു തു
സൂസി ജോസഫ് സെക്രട്ടറി PEN : 583016 സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചത് : 31/05/2022	07/2019 - 02/2021 DA (1.7.2019-31.12.2019-0% 01.01.2020-30.06.2020-4% 01.07.2020-31.12.2020-7%)	12,732/-	141,388 വൗച്ച 2220071 14-02-2 Cheque 6012937 07-02-2 LGTSB
	ഒന്ന് : 01/04/2023	32,164/-	
	രണ്ട് : 01/10/2023	32,164/-	
	മൂന്ന് : 01/04/2024	32,164/-	
	നാല് : 01/10/2024	32,164/-	
	ആകെ	141,388/-	
അന്ന പി. എം.	07/2019 - 02/2021 DA	3,405/-	40,615/- വൗച്ച 2220074
	ഒന്ന് : 01/04/2023	9,302/-	

പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ PEN : 580951 സേവനത്തിൽ നിന്ന് വിരമിച്ചത് : 31/07/2022	രണ്ട് : 01/10/2023	9,302/-	02-03-20 Cheque 6012940 01-03-20 LGTSB
	മൂന്ന് : 01/04/2024	9,302/-	
	നാല് : 01/10/2024	9,302/-	
	ആകെ	40,615/-	
ആകെ		182,003/-	182,0

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ രണ്ട് ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ചത് ശമ്പള പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിന്റെ വ്യക്തമാ രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നൽകിയതിന് 30/04/2021 ലെ G.O.(P) No.70/2021/Fin, 05/05/2021 ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വിരമിച്ച ജീവനക്കാ എന്നറിയിച്ചു. എന്നാൽ ടി ഉത്തരവുകളിൽ മേയ്-2021 വ തീർപ്പാക്കാനാണ് അനുമതി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ പറ ജൂലൈ മാസങ്ങളിൽ വിരമിച്ചവരാണ്.
സർക്കാർ ഉത്തരവ് മറികടന്ന് തീർപ്പാക്കിയ വിരമിച്ച ജീവന ക്രമീകരിച്ച നടപടി തദ്ദേശഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്ര ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പള പരിഷ്കരണ, ഡി എ കുടിശ്ശിക അനുവദിക്കാൻ പാടില്ല എന്നത് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വ നൽകിയതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും തദ്ദേശഭര തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

<u>1-27 വാട്ടർ അതോറിറ്റി തിരികെ അടവാക്കിയ 1,033,53 കൃത്യമായി ക്രമീകരിച്ചില്ല</u>

പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിൽ (KWA) നിക്ഷേപിച്ചിരുന്ന 1,033,539/- രൂപ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാ തിരികെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി (30-09-2022 ലെ 1200 പ്രകാരം). എന്നാൽ ടി തുക ഏതെല്ലാം പ്രോജക്ടുകളുടേതാണ് Register ൽ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി 01/04/2022 ൽ KWA യിൽ നിക്ഷേപം 286,947/- രൂപ മാത്രമാണ വിനിയോഗിക്കാതെ 10 ലക്ഷത്തിലധികം തിരികെ നിക്ഷേപമായി അത്രയും തുക ഇല്ലാതിരുന്നത് മുൻ അപാകതയും Advance Register ൽ വിശദാംശമില്ലാത അപാകതയുമാണ് വ്യക്തമാക്കുന്നത്. മുൻകൂർ സൂക്ഷിക്കാതിരിക്കുന്നത് 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അ (എ) യുടെ വ്യക്തമായ ലംഘനമാണ്.

നിക്ഷേപ ശീർഷകത്തിലെ മുന്നിരിപ്പിലെ അപാകത മൂലം 2023 ൽ 42201045 നം. ജേർണൽ വൗച്ചറിലൂടെ 414120008-Public Dri ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച് ആസ്തി കുറയ് നൽകിയപ്പോൾ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് എന്ന് കൃത്യമായ ആസ്തി രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാതെ തിരിച്ചടച്ച തുക സർക്കാർ ഫ സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. Advance Register ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഏത് ഫണ്ടാണ് പ്രസ്തുത പ്രോജക്കുകൾക്ക നിക്ഷേപ പ്രോജക്കുകളുടെ വിശദാംശം സൂക്ഷിക്കുന്നത് അപാകതകൾക്കും പ്രോജക്ട് ഫണ്ട് തിരിച്ചടവിലെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലുള്ള നിക്ഷേപത്തിന്റെ 2022-23 വർ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത ശേഷം 1,033,539/- രൂപയുടെ തിരി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിക്ഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചെല കണ്ടെത്തി സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് തുക സർക്കാരിലേക്ക് നിശ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റ് ചെലവ് Prior Period Expenses ൽ ന ശേഷം മാത്രം സർക്കാരിലേക്ക് ഗ്രാന്റ് തിരിച്ചടവ് നടത്തേ പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം ഗ്രാന്റ് തിരിച്ചടവിന്റെ ട്രഷ അതോറിറ്റിയിലെ നിക്ഷേപ രജിസ്റ്ററിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-28 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് ര</u>

2021-22 വർഷത്തെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് 192,030/- രൂപ 22200574/ 13-1 കൗൺസിലിൽ അടവാക്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമായ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീതിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുക അ വ്യക്തമല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ലൈബ്രറി കൗൺ അടവാക്കിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ലഭ്യമാക്കി ആയതി മറുപടിയിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-29 കരാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജ്ജിതാവധി അക്കൗ സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നു</u>

കരാർ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജ്ജിതാവധി 2 വർഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആർജ്ജിതാവധി അക്കൗണ്ട് ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ അനുദിക്കപ്പെട്ട കരാർ ജീവനക്കാര

വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	സറണ്ടർ ചെയ്ത അവധി	കരാ ജീവനക്ക ചെല വിശദാ
22200877/ 25-03-2023 50,187/-	15,730/-	15	അജിത്ത് സെബാസ്റ്റ അക്രെഡിറ്റ എഞ്ചിനീ
	12,020/-	15	അഖിൽ സി. എ., അക്രെഡിറ്റ ഓവർസി
	12,020/-	15	ഷിജിമോ അക്കൗണ്ട ഡി.ഇ.ഓ.
	10,417/-	15	വിദ്യാമോ റ്റി., അക്കൗണ്ട ഡി.ഇ.ഓ.
22200841/ 25-03-2023	30,995/-	30	സന്ധ്യ നായർ, ടെക്നിക്ക അസിസ്റ്റ
22200842/ 25-03-2023	10,145/-	15	ആഷിക് , പ്രോജക്ട് അസിസ്റ്റ
22200878/ 30-03-2023 30,807/-	12,793/-	ലഭ്യമല്ല	അജിത്ത് സെബാസ്റ്റ അക്രെഡിറ്റ എഞ്ചിനീ
	5,994/-	ലഭ്യമല്ല	അഖിൽ സി. എ., അക്രെഡിറ്റ ഓവർസി

	12,020/-	ലഭ്യമല്ല	ഷിജിമോ
	122134		അക്കൗണ്ട ഡി.ഇ.ഓ.

കൃത്യമായ ആർജ്ജിതാവധി ഡേറ്റയില്ലാതെ അവധി സറണ്ടർ ചെയ്ത് അനുവദിച്ചതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല. അ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.44/2022-23/25 ലഭിച്ചില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ 6 കരാർ ജീവനക്കാരുടെ 03/2023 വരെയുള തയ്യാറാക്കി വൗച്ചറുകളിലൂടെ നൽകിയ ആർജ്ജിതാവധി അവധി അക്കൗണ്ടിന്റെ പകർപ്പുകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആർജ്ജിതാവധി അക്കൗണ്ട് കൃത്യമായി സാക്ഷ്യപ്പെ ആർജ്ജിതാവധി അനുവദിച്ചതിന്റെ ആധികാരിക ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 4 വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-30 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ള ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിത അവ്യക്തത</u>

31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1,971 ലഭിച്ച ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അറ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണ

കണക്ക് ശീർഷകം	ജില്ല ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
320700204	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (റവന ചെലവിന്)
320700205	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് (റവന ചെലവിന്)
320700304	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ക്യാപ്പിറ്റ ചെലവിന്)
320700404	ബ്ലോക്ക് പ്രത്യേക ഫ (റവന്യൂ ചെലവിന്)
ആകെ	

1,971,462/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിലാണോ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന എ.സി.ആർ. സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. 2022-23 വർഷം ടി തുകകൾ പ്രോജക്ടുകൾക്ക

ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലുള്ളതിന്റെ തയ്യാറാക്കി മുന്നിരിപ്പ് വിവരം ചേർത്ത് സെക്രട്ടറി സ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാത്ത പ തിരിച്ചടച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാ

1-31 മുൻകൂറുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം സൂക്ഷി അവ്യക്തത

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള വിവിധ മുൻകൂറുകൾ എ എന്നിവയുടെ 01/04/2022 ലെ മുന്നിരിപ്പ് കണക്കുകളിൽ അറ ലെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ മുൻകൂറുകളുടെ മുന്നി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി നടപടി 2011 ലെ കേര ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-58(3)(എ) യുടെ ലംഘനമാണ്. വിശദാംശ ക്രമീകരണത്തെയും ബാധിക്കുന്നു. 2022-23 ധനകാര്യ പത്രിം മുന്നിരിപ്പ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കണക്ക് ശീർഷകം	മുൻകൂർ ഇനം (Details Of Advance Paid)
1.	460100103	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിന്
2.	460100199	മറ്റ് മുൻകൂർ(Other Advances)
3.	460500201	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി (KWA)
4.	460500202	വൈദ്യുതി ബോർഡ് (KSEB Ltd.)
5.	460500204	ഭൂജല വകുപ്പ് (GWD)
6.	460500205	പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് (PWD)
7.	460500501	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ
8.	460509901	മറ്റുള്ളവർക്ക്(Advance To Others)

ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന മുൻകൂർ ആർക്ക് ഏത് കാലയളവ് രജിസ്റ്ററിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. നൽകുന്നവ പ്രോജക്ട് വിശദാംശം, ഫണ്ട്, നിക്ഷേപിച്ച തുക

തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ എല്ലാം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതായിരുന
കണക്കുകളുടെ അപാകതകൾ താഴ വിവരിക്കുന്നു.
1.കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലുള്ള നിക്ഷേപം 2.87 ലക
സ്ഥാനത്ത് 2022-23 വർഷം മുൻവർഷ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്ക
തിരിച്ചടച്ചത് നിക്ഷേപങ്ങളുടെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാ
വ്യക്തമാക്കുന്നു.
2.കൃത്യമായ ഡേറ്റയുടെ അഭാവത്തിൽ മറ്റ് ശീർഷകങ
കൃത്യതയും ആധികാരികതയും വ്യക്തമല്ല.
3.GWD യിൽ 2 ലക്ഷം രൂപയുടെ മുൻകൂർ മുൻവർഷങ
വൗച്ചറിലൂടെ ഉൾപ്പെടുത്തിയതുമാണ്. രജിസ്റ്ററിലെ
ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
4.തൊഴിലുറപ്പ് മുൻകൂർ കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ(460500801)
ധനകാര്യ പത്രിക അംഗീകരിച്ചപ്പോൾ അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററാ
വിശദാംശം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതിനും അ
നിക്ഷേപങ്ങളുടെ മുന്നിരിപ്പ് കണക്കിലെ അവ്യക്തതയ്ക
ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നം.40/2022-23/25
ലഭിച്ചില്ല.
മേൽപട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ 8 മുൻകൂറുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് വിശ
ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ
മുന്നിരിപ്പ് വിവരം Prior Period ആയി അതാത് മുൻകൂർ ശീർ
വർഷം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകള
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് 2022-23 രജിസ്റ്ററിലെ മുന്നിരിപ്
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 2023-24 വർഷം മുൻകൂറുക
പരിഹരിച്ച ശേഷം ആയതിന്റെ വിശദാംശം ഓരോ നിര
ഉൾപ്പടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-32 പ്രൊജക്ട് ഫയലുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23വർഷം
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രെ
ടാക്സ് ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഏതിനത്തിലുള്ള
യാതൊരു വിവരങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല.
മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 27/23 തെരുവുവിളക്ക് വാങ്ങലും സ്ഥാപിക
3,68,322/-(ബിൽ നം43/25-8-23). ഒമിലക്സ് സർവീസസ് എന്ന സ്ഥാ
കാണുന്നു. എന്ത് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയെന്നത് സംബന്ധിച്ചോ
സംബന്ധിച്ചോ യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിലുണ്ടായിരുന്നില്ല

2. പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 29/23 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഉപക 2,60,828/-ചെലവ് 2,60,828/-(ബിൽ നം 44/25-8-23)ആർ ജെ എന്റർ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്ത് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നടപടി സ്വീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ചോ യാതൊരു രേഖകളും ഫ

മേൽ പറഞ്ഞരേഖകളുടെയും ടാക്സ് ഇൻവോയിസിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ ഇല്ലായെന്ന നിരാകരിക്കാതിരിക്കാൻ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് (നം43/25-10-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്ക് രേഖകൾ പിന്നീട് ഓഫീസിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടാ പരിപാലിക്കുന്നുവെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരു

1-33 മാതൃകാ കൃഷിഭവൻ കെട്ടിട നിർമ്മാണം- എസ്റ്റ ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യത വ്യക്തമാക്കിയില്ല

1987 -ൽ നിർമ്മിച്ച നിലവിലുള്ള കൃഷി ഭവൻ കെട്ടിടം സുരക്ഷിതമല്ലാത്ത കെട്ടിടത്തിൽ പരിമിതമായ സാഹച പ്രവർത്തനമെന്നും ആയതിന് പരിഹാരം കാണണമെന്നും സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ ,04/06/2022 തീയതി കൂടിയ ജനറൽ ഇനിയും ടി കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് ചെയ്ത് ഉപയോഗിക്ക ഇടയാകൂ എന്നും കാലാനുസൃതമായ മാറ്റം അനുവാര്യമാണെ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടം പൊളിച്ച് മാറ്റി മാതൃക കൃ തീരുമാനിക്കുകയും കെട്ടിടത്തിന്റെ ബലക്ഷയം സംബ റിപ്പോർട്ട് ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിരുന്നു.

35 വർഷം പഴക്കമുള്ളതും കാലാകാലങ്ങളായി സൗകര്യങ്ങൾക്കായി ഷെഡ്ഡുകൾ നിർമ്മിച്ചും 2019-20, 2021-22 നടത്തിയിരുന്നതായും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിപ്പോർട്ട് കൃഷി ഭവൻ നിർമ്മാണം എന്ന തരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നത് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നില വരുത്തുന്നതിനോ നവീകരണം നടത്തുന്നതിനോ തക്കവണ്ണം റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം പൊളിച്ച് നീക്കി മാതൃക 13-7-22 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനമെടുത്തിരുന്നു രീതിയിൽ നവീകരണം നടത്തുന്നതിന് ബലവത്തല്ലായെന്ന റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തത്. നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന് ബലക്ഷയമി കെട്ടിടം പൊളിച്ചുമാറ്റുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമ മീറ്റിങ്ങിൽ അറിയിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും പരിശോധനയ്ക്ക്

കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാതൃകാ കൃഷിഭവ
പ്രകാരമുള്ള അടങ്കൽ തുക എത്രയെന്നും ടി തുക തനത
താരതമ്യേന വളരെ കുറവുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ടുള്ളത് എന്നത് വിശദീകരിക്കുവാൻ ആ
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം38/22-10-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 80ല
മുഖേന കെട്ടിടനിർമ്മാണം നടത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നതായി എ
ഇത്രയും തുക ഏത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കു
വർഷമാണ് പൂർത്തീകരണത്തിന് കണക്കാക്കുന്നത് എ
വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കെട്ടി
എംഎൽഎ ഫണ്ട് എന്നിവ ലഭിക്കാനുള്ള സാദ്ധ്യതയു
കാണുന്നു. ആവശ്യമായ ഫണ്ട് കണ്ടെത്തി സമയ
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ സജീവശ്രദ്ധയു

1-34 ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കൽ - പ്രൊജക്റ്റ് ലക്ഷ

പ്രൊ.നം	**101/23**
അടങ്കൽ	49,052/- (വികസനഫണ്ട് = 4,35,000/-
ചെലവ്	49052 (Bill No 19/2 37948(Ch No 60129 =87,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ക് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ അ
ജിഐഎസ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡിജിറ്റൽ രൂപത്തിലേ
ഏജൻസിയായ Centre For Social & Resource Developement
തെരഞ്ഞെടുത്ത് 4,35,000/- (15 Wardx29000/-രൂപ നിരക
തയ്യാറാക്കുകയും 20% തുകയായ 87,000/-രൂപ മുൻകൂർ നൽ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി ആസ്തിവിവരങ്ങൾ ഡിജിറ്റലൈ
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ആസ്തി വിവരങ്ങൾ പരിശോധ
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം27/21-10-
വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നതായും നടപ്പു
എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നത്
87,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രോജ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ- നട

പ്രൊ.നം	21/23
അടങ്കൽ	475000(CFC)+25000(
ചെലവ്	4,73,438/-(CFC ബി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് മാലിന്യം
എത്തിയ്ക്കുന്നതിനായി ബിഎച്ച് മോട്ടോർസ് എന്ന സ്ഥാപന 22/23-317 Dtd 8-3-23 പ്രകാരം മഹീന്ദ്ര കമ്പനിയുടെ ട്ര വാഹനത്തിന്റെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്വീകരിക്കുകയോ / ജെം മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തുകയോ തീയതി 26-4-19 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളു സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെംമുഖേ ഏതെങ്കിലും പ്രത്യേക ഇനം ജെം മുഖേന ലഭ്യമല്ലാത്ത പ വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടാലോ സ്പെസി പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി മുതലായ മറ്റ് മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങാവുന്നതാണെന്നും പരാ നടപടികളൊന്നും കൂടാതെ നേരിട്ട് ബിഎച്ച് മോട്ടോർസിൽ ഡിപിസി അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും ടെ നടത്തുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പ്രസ്തുത വിഷ എൻകചയറിയ്ക്ക് (നം27/21-10-23)മറുപടിയായി ജെംപോ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെന്നും ആയതിനാലാണ് ഡയറക്ട് കൂടാതെ നേരിട്ട് പർച്ചേസ് നടത്തിയത് എന്ന മറു നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയുള്ള വാങ്ങലിനായി ചെല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബിഎച്ച് മോട്ടോർസിന് ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോ കിഴിവ് ചെയ്യേണ്ട ജിഎസ് ടി 2%തുക ഈടാക്കിയിരുന്നി ഒഴികെയുള്ള വിലയായ 415664.76 രൂപയുടെ 2% തുകയായ 831 തുക ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേ

പ്രസ്തുത വാഹനം ഡ്രൈവ്
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി പരിശീലനം നൽകിയിരുന്നില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹ പരിശീലനം നൽകി വാഹനം ഡ്രൈവ് ചെയ്യാ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-36 എൽഇഡി ലൈറ്റ്, ബൾബ് ഹോൾഡർ ,ഷെയ്ഡ് വാ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ അപാകത

പ്രൊ.നം	91/23	93/23
അടങ്കൽ	2,41,000/- (വികസനഫണ്ട് -പൊതു)	1,63,000(റ -പൊതു)
ചെലവ്	2,40,597/- (Bill No 27/25-3-23)	1,13,160(റ Bill No21/1
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ട

91/23 നമ്പർ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഒമിലക്സ് സർവീസ 2,40,597/- (Bill No 27/25-3-23) രൂപ ചെലവഴിച് 469 എണ്ണം 18W] ടെൻഡർ നോട്ടീസ് പട്ടിക 2 പ്രകാരം 9W With GI Clamp, Nut, B ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ വാങ്ങൽ നടത്തിയത് 18W എൽഇഡി ല നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയതിന് ലഭ്യമായ 9Wനെക്കാൾ മികച്ചത് 18Wആയതിനാലാണ് വാങ്ങൽ നടത്തി ക്ഷണിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ പർച്ചേസ് കമ്മറ്റി ഏ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് യോജിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടെത്തി വേ തയ്യാറാക്കാൻ. ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചതിന് ശേഷം വാങ്ങേണ്ട വരുത്തി നടത്തിയ വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 93/23 പ്രകാരം ഒമിലക്സ് സർ ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കുകയും 212 എണ്ണം 24W Automatic LED 6 നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. 2022-23 വർഷം മൂന്ന് വാർഡുകളി വാങ്ങുകയും സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്യുകയും 1,13,160 (Bill ചെയ്തിരുന്നു. ടെൻഡർ നോട്ടീസ് പട്ടിക 1 പ്രകാരം 18W ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ വാങ്ങൽ നടത്തിയത് 24W Automatic നോട്ടീസിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയത് വ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (27/21-10-23) മറുപടിയ വാറണ്ടി ഉള്ളതായാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ടെൻഡർ പ്രകാരമുള്ള ലൈറ്റുകളുടെ നിരക്കാണ് മറ്റ് ടെൻഡറിൽ ചെയ്തത്. ടെൻഡർ നോട്ടീസിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി കാട്ട് 6 അംഗീകരിക്കുകയും സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്ത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ചെലവഴിച്ച 113160/- രൂപ ഓഡി

കൂടാതെ നമ്പർ 93/23 പ്രോജക്ടിന് മുകളിലുള്ളതായതിനാൽ ടി വാങ്ങലുകൾക്ക് 2%

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ
കിഴിവ് ചെയ്യേണ്ട ജിഎസ് ടി 2% തുക ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല. ടി
ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർവർഷങ്ങള
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേ

1-37 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് സെർവർ, കമ്പ്യൂട്ടർ &യുപ
രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

പ്രൊ.നം	**25/23**
അടങ്കൽ	73922(തന
ചെലവ്	25960/-(ചെ 236959/11- 26078/-(ചെ നം601292 =52038/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ട

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്കും ഒരു 5KVA യുപിഎ
എഎംസിയ്ക്കായി കെൽട്രോണിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രക
കെൽട്രോണുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന
ചെലവഴിച്ച 25960/-രൂപയുടെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങ
വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(ന
കെൽട്രോണിൽ നിന്നും ലഭിച്ച പ്രൊപ്പോസലിന്റെ അടിസ്ഥാ
അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രൊപ്പോസലോ കെ
ഇൻവോയിസ് എന്നിവയോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
എഎംസി ലഭ്യമായിരുന്നത് എന്നതും വ്യക്തമല്ല. കൃത്യമാ
ചെലവഴിച്ച 25960/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എ
ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ
നിക്ഷേപപ്രവൃത്തിയായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് ഫണ്ടിനം	ബിൽ നമ്പർ,തീയതി	തുക സ്ഥാപ

244/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	23,320/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	24/21-3-23	KSEBപ
83/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	50,000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	20/24-1-23	KSEBഅ
31/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	65,330/- (തനത് ഫണ്ട്)	ചെക്ക് നം 6012929/5-1-23	KSEBപ
89/23 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം	1,00,000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	10/23-9-22	എസ്.എ
243/23 ചെങ്ങളം സബ്സെന്ററ്‍-	3,80,592/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	26/25-3-23	NRHM- ജില്ലാ വെൽ സൊ
30/23 ചെങ്ങളം സബ്സെന്റർ	6,32,571/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	8/19-9-22	NRHM- ജില്ലാ വെൽ സൊ
ആകെ	12,51,813/-		

പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാന എൻകചയറിക്ക് (നമ്പർ 27/21.10.23) മറുപടിയായി വിനിയോഗ എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓ

<u>1-39 കൂാക്കുഴി ടോപ്പ് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകര കൈവരിച്ചില്ല</u>

പ്രൊ.നം	14/23	67/23
അടങ്കൽ	10,00,800/-(CFC)	4,94,612/-
ചെലവ്	3,47,348/-(Billno322/29-3-23)	4,38,800/- 7-22
കൺവീനർ	തമ്പി തോമസ്	തമ്പി തേ

കരാർ	34/AE/LSGD/AKLM/22-23dtd 21-03-23	42/AE/LS 22dtd 19-(

2022-23 വർഷം അസി.എഞ്ചിനീയ തയ്യാറാക്കിയ മേൽപരാമർശി പ്രകാരംകൂാക്കുഴി ടോപ്പ് കുട് പൂർത്തിയാക്കിയ പ്ലാറ്റ് ഫോമിനുമു പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കര 90mm പമ്പിങ്ങ്മെയിനിന് തുടർച്ച പിവിസി പമ്പിങ്ങ്മെയിൻ സ്ഥാ വിവിധയിടങ്ങളിലായി 2Km വിതരണപൈപ്പ് ലൈൻസ്ഥാപിക്ക 23 ന് പ്രസ്തുത പദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് എ പ്രാദേശികമായി പരിശോധിക്കു ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ നൽകുക ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. മുൻവർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപി നിന്നുള്ള 692m പമ്പിങ്ങ് മെയിൻ കിണറിലേക്ക് എത്തിച്ച് കാണുന്നു. മേൽപറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ അവശേഷിക്കുന്നതി കൈവരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമായി. പൂർത്തീകരണത്ത് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുവാൻ എൻകയറിയ്ക്ക്(നം.35/22.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാ പ്രവർത്തനസജ്ജമായി ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പ് രണ്ടുപ്രൊജക്റ്റുപ്രകാരവും ചെലവഴിച്ച 7,86,148/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്ക

1-40 ജിഎസ് ടി കോമ്പൻസേഷൻ- അധികനിരക്ക് ന

പ്രൊ.നം	50/23 ആല ചെമ്പിളാംകുന്ന് (നവീകരണം
അടങ്കൽ	3,00,000/-(MG-Road)
ചെലവ്	44,573/-(Bill No.13/28.(
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച
കരാറുകാരൻ	ജോഷി സഖറിയ

സർക്കുലർ നമ്പർ 79/2022 ഫിൻ തീ 15-9-2022 പ്രകാരം 1 പ്രവൃത്തികളുടെ ജി എസ് റ്റി, 12% ത്തിൽ നിന്ന് 18% ആയി വർ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾക്കാണ് അധിക

18% അനുവദിക്കാവുന്നത് . ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക്
നിരക്കിൽ ജി എസ് റ്റി നല്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 ൽ ആരംഭിച്ചതും
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതും 18-7-2022 ന് മുൻപ് 16.06.22
വിനിയോഗിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചതുമായ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 50/
നടപ്പാത നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ
റ്റി നല്കിയതിനാൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന
വേലമൂല്യം = 37774/-
നൽകാവുന്ന ജിഎസ് ടി 37774 ന്റെ 12% =4533/-
നൽകിയ ജിഎസ് ടി 37774 ന്റെ 18% = 6800/-
അധികം നൽകിയ തുക 6800 -4533= 2267/-
ജിഎസ് ടി ഇനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികമായി നൽകിയ
സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 പി വി സി വാട്ടർ ടാങ്ക് - പട്ടികജാതി - വിശദാംശ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	പി വി സ ടാങ്ക് പട്ടികജാ -156/22-23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	125000– വികസന എസ് സി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.
ചെലവ് ,ഫണ്ടിനം	72660
ബിൽ നമ്പർ	250/15.03.2

കുടിവെള്ളദൗർലഭ്യം അനുഭവിക്കുന്ന പ്രദേശത്ത് കുടിവെള
ശേഷിയുള്ള പി വി സി വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകുന്ന
നടപ്പാക്കിയത്.പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി സൗത്ത് ഇൻ പോ
നിന്നും 30 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങി. എന്നാൽ വിതരണവിവ
താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി വിഭ
തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചു

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്
1	ഷിജോ പി ഗോപാൽ
2	മഹേഷ് പി എസ്
3	അമ്മിണി കുട്ടപ്പൻ

4	ശോഭന ശശി
5	ഗീതാ അജികുമാർ
6	കുട്ടപ്പൻ എം കെ
7	അമ്മിണി തോണിക്കുഴ
8	ശാന്താ വിജയൻ
9	ദീപാ സി എ

അപാകതകൾ ചൂണ്ടികാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിതരണവിവരങ്ങൾ, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ എന്ന തുകയായ 72660 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-42 സമാനസ്വഭാവമുള്ള ബോധവത്കരണ പ്രോജക്ട പ്രോജക്ടുകളായി നടപ്പാക്കി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	ലഹരിവിരുദ്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ 169/22-23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	20151 – പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്
ചെലവ്	20151
ബിൽ നമ്പർ	180/16.02.2023 – 6700 194/23.02.2023 – 13451
പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	വിവിധ ഹയർസെക്കണ്ടറി,ഹൈസ്കൂൾ എന്നിവങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികളെ പങ്കെടുപ്പിച്ച് കൂട്ടയോട്ടം,എക്സൈസ് ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ക്ലാസ്സ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം ഹൈസ്കൂൾ മുതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയവയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് ആവി സാഹചര്യം,സമാനസ്വഭാവമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ (കാരണം,മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ

ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (14/19.10.2
കാലിക പ്രാധാന്യമുള്ള വിഷയമെന്ന നിലയിൽ പദ്ധതി ന
ഒരേ ലക്ഷ്യത്തിനായി രണ്ട് വ്യത്യസ്ത പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവ
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. വിഭവങ്ങളുടെ നേരിയ തോതിൽ
പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം പരമാവധി കുറയ്ക്കണമെ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ ഉ കൈ നം 84/2022/ത
പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ആവിഷ്കരണ
സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-43 "ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേയ്ക്ക് "- പ്രോജക്റ്റ് വിശദാ

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് / നമ്പർ	ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേ 23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	50000 – വിക ജനറൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീ
ചെലവ് ,ഫണ്ടിനം	50000
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	335/31.03.2023

മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയും
നടത്തിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	വ്യക്തി/സംഘം
1	ജോസ് മാത്യു - സൗഹ കർഷക ദളം
2	കെ ജെ തോമസ് -
3	ജോസ് പി സി - മൈത്ര കൂട്ടായ്മ

വിവിധ കർഷകസംഘങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയാണ്
നിർവ്വഹണോദ്യോസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ക്രമനമ്പ
വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്ന
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.മേൽ
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറ
മറുപടിയിൽ കർഷകസംഘങ്ങൾ കൃഷി കർഷകര
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളവയാണെന്നും
തീരുമാനങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ചാണ്

അറിയിച്ചു.ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാ
സബ്സിഡി തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ളതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന
ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-44 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ഒറ്റയൂണിറ്റായി പരിഗണിം നടപ്പാക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	ടിഷ്യൂകൾച്ചർ വാഴ -185/22-23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	10000 - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
ചെലവ്	10000
ബിൽ നമ്പർ	214/03.03.2023
പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയ വാർഡ്	9

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 15 വാർഡുകൾ ഉള്ളതിൽ മേ
മാത്രമായിട്ടാണ് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തര
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/19.102
പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരമാണ്
ഭാവിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ
അറിയിച്ചു.വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായിട്ടുള്ള
നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്തിനെ ഒറ്റയൂണിറ്റായി പരിഗ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.വികസന പ്രക്രിയയിൽ ഒ
എന്നുറപ്പുവരുത്തണമെന്നും സർവ്വാശ്ലേഷിതമായ വിക
പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യമെന്നും സ ഉ (കൈ) നം 84/2022 തസ്വഭവ
ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ

1-45 പുതിയ ശുചിമുറി നിർമ്മാണം - രേഖകൾ ലഭ്യമാ

പ്രോജക്റ്റ് നം	37/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പുതിയ ശ നിർമ്മാണ (ഒ ഡി എ (സ്പിൽ ഓ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻ ഓഫീസർ സർക്കിൾ
അടങ്കൽ	91800 (കമ്മീഷൻ + (കേന്ദ്രാവി ഫണ്ട്) = 41
ചെലവ്	71400 (കമ്മീഷൻ + (കേന്ദ്രാവി ഫണ്ട്) = 11
ബിൽ നം.	Vr.No. 22200864/10 12000 70/30.09.22 – Vr.No. 590/ 36000 38/01.08.22 – 09/17.05.22 –

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 21 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പുതിയ ശുചി (12000/- + 3400/-) വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ ആനിയമ്മ, (ആർ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും യോഗ്യതകള രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (31/21.10.2023) മേൽ ഗുണഭോക്താക്ക മാത്രമേ പി എഫ് എം എസ് വഴി തുക നൽകുകയുള്ളൂ ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ചതാണ് എന്നുമാണ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(Vr.No. 22200864/10.10.22 – 12000, 70/30.09.22 – 3400)
ബിൽ നം.70/30.09.2022-3400, Vr.No.590/14.12.2022-36000, ബിൽ നം.38/

1-46 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മാനേജ്മെൻറ് സിസ്റ്റം - രേഖൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം	41/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്മാർട്ട് ഗാർബേ മാനേജ് സിസ്റ്റം
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻ ഓഫീസ മറ്റക്കര സർക്കി
അടങ്കൽ	62000, ധ കമ്മീഷ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	62000, ധ കമ്മീഷ ഗ്രാന്റ്
ബിൽ നം.	52/31.08.20 12000 169/01.02.2 50000

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50000/- രൂപ ലാപ്ടോപ്പും അനുബന്ധ നൽകിയിരുന്നു. ആയത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 12000/- രൂ ക്യൂ ആ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പ ബാങ്കിലെ 330100210016241 (52/31.08.2022) നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ ന കോഡ് ലഭ്യമായതിന്റേയോ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന് ലഭ്യമല്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ (30/21.10.2023) തുക കെൽട്രോണിന് നൽകുന്നതിനായി ബിര നിന്ന് ഒറിജിനൽ ആവശ്യപ്പെട്ടതിൻപ്രകാരം നൽകിയെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്യൂ ആ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക ചെലവായ 12000/- രൂ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-47 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്ത

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണപദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ട് പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
ശുഭ സന്തോഷ് കുന്നുംപുറത്ത് കരിമ്പാനി	40000
	160000
ഓമന രാഘവൻ പുലമ്പേപ്പതിയിൽ മണലുങ്കൽ	40000
	160000
	100000
റോയി ആന്റണി പ്ലാത്തറ ചെങ്ങളം	40000
	160000
സലോമി റോബി പ്ലാത്തറ ചെങ്ങളം	40000
	160000
മഞ്ജു ഷിജോ ഉതിരക്കുളം	40000
	160000
	100000
	60000

ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീക വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം. 1 – റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം. 2 – ഭിത്തി പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മേൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറു സഹായങ്ങൾ തേടി പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം. 3, 4 – ഭിത്തി പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് മറുപ വേഗം പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

ക്രമ നം. 5 – മേൽക്കൂര വാർത്തിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർ പണികൾ പ

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടിയാൾ 360000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ട
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്താവ് പണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

1.

പ്രോജക്റ്റ് നം	154/22-23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് വാസയോ((എസ് സി)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ ഓഫീസർ, കാഞ്ഞിരമ സർക്കിൾ
അടങ്കൽ	600000, ഫണ്ട് – എറ
ചെലവ്	450000, ഫണ്ട് – എറ
ബിൽ നം.	5/01.02.23 – 5 9/10.03.23 – 5 15/29.03.23 – 16/31.03.23 –

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50000/- രൂ (ബിൽ നം.16/31.03.23) മഞ്ചു (ഗ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പണി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (10/19.10.23) ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയതെന്നും പണി നടന്നു വരുന്നതുമാണെന്നും മറു പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.

പ്രോജക്റ്റ് നം	98/22-23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് വാസയോ(– അഗതി –

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷ ഓഫീസർ, സർക്കിൾ
അടങ്കൽ	200000, ഫണ്ട് – ജന
ചെലവ്	100000, ഫണ്ട് – ജന
ബിൽ നം.	18/11.03.2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50000/- രൂ അഡ്വാൻസ് ഇ(പുലിയാത്തോട്ടത്തിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നൽ പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ ല ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പി(09.03.2023 ലാണ് അഡ്വാൻസ് നൽകിയതെന്നും പണി നടന്ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം അറിയിക്കേ

1-49 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - വിശദ:

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	എസ് വിദ്യാർത്ഥ ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	88000– വികസനം എസ് സി (
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.നെ
ചെലവ്	72600
ബിൽ നമ്പർ	254/16.03.202

പ്രോജക്ട് ഫോറം പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായ ഏജൻസിയായ കെൽട്രോൺ മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനാണ് വ(വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത് IT Professionals Co Operative S(നിന്നുമാണ് (ഇൻവോയ്സ് IT/22-23L324 Dtd 31.01.2023).വാങ്ങൽ (കമ്പാരറ്റീവ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ല വിതരണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.വിശദീകരണം ലഭ്യമ: ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/19.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.(ചെലവ് തുകയായ 72600 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-50 ജന്റർ റിസോഴ്സ് സെന്ററിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാ കൈവരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	ജന്റർ റ സെന്ററ ഉപകരണ വാങ്ങൽ 23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	75000– മെയിന്റ ഫണ്ട് റോഡിത
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റ സെക്രട്ട
ചെലവ് ,ഫണ്ടിനം	71888
ബിൽ നമ്പർ	92/23.11.20 46288 320/28.03.2 25600

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വിവിധ സംവിധാ വനിതാ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ മാ പിന്തുണയും പരിശീലനവും നൽകുന്നതിനുള്ള സംവിധ സെന്റർ. ഇത്തരം സംവിധാനങ്ങൾക്ക് ഭൗതിക സാ ഉത്തരവാദിത്വം ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ എ) വകുപ്പ് സ ഉ (എം എസ്) നം 72/2018/തസ്വഭവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജെൻഡർ റിസോർസ് സെന്ററിനായി സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷനിൽ നിന്നും 46288/- രൂപ ചെല ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട ടാ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ 25600/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഫർണ്ണ നടത്തിയ കംപ്യൂട്ടർ, ഫർണ്ണീച്ചർ തുടങ്ങിയവയുടെ വിശ രേഖപ്പെടുത്തി വിതരണം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ജന്റ നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ കംപ്യൂട്ടർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി. ജന്റർ റിസോഴ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യങ്ങൾ നേടി നിലവിൽ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്വീകരിച്ചോ ചൂണ്ടികാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/19.1

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ന
ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരി
ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 71888/- ഓ

1-51 ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വിദ്യാർത്ഥി നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	പ്രൊഫഷ ഡിഗ്രി പഠിക്കുന കുട്ടികൾ സ്കോള -103/22-23
അടങ്കൽ,ഫണ്ടിനം	65000– വികസന എസ് സി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.ഡ
ചെലവ് ,ഫണ്ടിനം	65000
ബിൽ നമ്പർ	166/27.01.2

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ. അഭിജിത്ത് കെ ആർ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയതായി കാണുന്നു.എന്നാൽ ബന്ധപ്പെ വിദ്യാർത്ഥിയെ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദീക നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/20.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാ അഭാവത്തിൽ ടി വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകിയ 25000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-52 വെറ്ററിനറി ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്ഥ

പ്രോജക്റ്റ് നം	12/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെറ്ററിന ആശുപ മരുന്ന് വ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിന സർജൻ
അടങ്കൽ	150000 മെയിന്റ ഫണ്ട് റോഡ്)

ചെലവ്	150000 മെയിന്റ ഫണ്ട് റോഡ്)
ബിൽ നം.	04/06.01.20

വെറ്ററിനറി ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ കീഴിലുള്ള നീതി മെഡിക നം. 72400, തീ. 31.12.2022 പ്രകാരം 150000/- രൂപയുടെ മരുന്നും വരവ് വയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ നം. 04/06 നൽകിയ 150000/- രൂ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് പാലാ കിഴതടിയൂർ സ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കിന്റെ പേര് കൃത്യമായി നൽകാത്ത ആയില്ലെന്നും സർക്കാരിലേക്ക് തുക തിരികെ അടവാക്ക സബ് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും കത്ത് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നു. മരു നിലവിലും തുക ലഭ്യമാകാത്തതിനും തുക നൽകാൻ സ്വീ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (06/19.10.2023) Benefici പ്രശ്നങ്ങളാണ് തുക തിരികെ വന്നതിന് കാരണമായതെന്നും പ്രശ്നം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്നും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരികയാണെന്നും മറുപടി ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി ന നൽകുന്നതടക്കമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-53 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം-ഗുണഭോക്താവ് കാലിത വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	159/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കന്നുകു പരിപാല
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിന സർജൻ
അടങ്കൽ	400000 (വ ഫണ്ട് – + (മറ്റുള്ളവ 800000/-
ചെലവ്	400000 (വ ഫണ്ട് – ജ

ബിൽ നം.	08/08.03.20

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 32 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 400000/-
പേരിൽ ട്രഷറിയിലുള്ള 70801140000050 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടി
ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണസംഘത്തെയാണ് ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുള്ള
പ്രകാരം 5 തവണ നിലവിൽ വിതരണം നടന്നിട്ടുണ്ട്. എലിസ
ഗുണഭോക്താവ് 3 തവണ മാത്രമേ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടു
ആകെ തുകയാണ് മേൽ പദ്ധതിക്കായി അടവാക്കി
ഗുണഭോക്താവ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങാത്തതിനും സ
വിശദീകരണവും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (08/19.10.2023) മേൽ ഗുണഭോക്താവ്
സ്ഥലത്ത് ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റാത
കൃത്യമായി കൈപ്പറ്റുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു
27.09.23 എന്നീ തീയതികളിലാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നട
27.09.23 തീയതികളിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താവ് കാലിത്തീറ്റ
ഗുണഭോക്താവ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങാതിരുന്നിട്ടും 32
കാലിത്തീറ്റയുടെ തുകയാണ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തി
പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് കൃത്യമായ കൈപ്പറ്റ് വിവരവു
അനുസൃതമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കേണ്ട

1-54 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് പ്രോജക്ട് പ്രകാ ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നം.	ഹോമിയോ ആശു മരുന്ന് വാങ്ങൽ രണ്ടാം ഘട്ടം (209/23)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമി
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	50,000/- മെയിന് ഗ്രാന്റ്(നോൺ-റോ
ചെലവ്	50,000/- ബിൽ നം.1 2023
മരുന്ന് സപ്ലൈ ഏജൻസി	The Kerala State Ho Cooperative Pharmacy(HOMCO), ആ
പർച്ചേസ് ഓർഡർ	05/D17/22-23/3 25/11/2022

പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ HOMCO-യുടെ 13/01
ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 50,000/- രൂപ 23/01/2023-ൽ അടവാക്കി. പ
പ്രോജക്റ്റ് ഫയലിൽ പർച്ചേസ് ഓർഡർ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുക
കാണുന്നില്ല. നിലവിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായെങ്കിൽ ആയ
ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ശേഷമു
ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
നൽകിയതിന് 21,328/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതായി
സ്റ്റോക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കി.
മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ലഭിക്കാനുള്ള ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യ
സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സിന്റെ
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ പ്രോജക്റ്റ് ചെലവിലെ അവശേ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-55 KURDFC വായ്പ ബാധ്യതയിൽ അധികരിച്ച് 524,500/-

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്(Local Body Code: G
പ്രകാരം KURDFC വായ്പ ബാധ്യതയിനത്തിൽ മുന്നിരിപ്പായി
തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്നത്. തൻവർഷം വായ്പ
തിരിച്ചടവായി 931,108/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിന്റെ
അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു.

വികസന ഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റ് (ഗഡു)	സ്രോതസ്സിൽ കുറ ചെയ്ത തുക	
	ജനറൽ	SCSP
സ.ഉ.(സാധാ) നം.6872/2022/ധന തീയതി 12/10/2022 (രണ്ടാം ഗഡു)	352,522/-	113,032/-
സ.ഉ.(സാധാ) നം.1049/2023/ധന തീയതി 13/02/2023 (മൂന്നാം ഗഡു)	352,523/-	113,031/-
ആകെ	705,045/-	226,063/-

പഞ്ചായത്തിലെ വായ്പ രജിസ്റ്ററും കൃത്യമായ കണക്കുകൾ
സൂക്ഷിക്കുന്നത് എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഓ
കണക്കുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ
അധികരിച്ച് 524,500/- രൂപ വായ്പ തിരിച്ചടവിനായി വികസ
സർക്കാർ കുറവ് ചെയ്തെങ്കിലും ആയത് തിരികെ ക്രമീക

ഭാഗത്തുനിന്ന് തുടർ നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. അധികമായി
ചെയ്തത് പഞ്ചായത്ത്(തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പ്) ഡയറക്ടർ/ജോയ
മുഖേന സർക്കാരിലേക്ക് അറിയിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.
അപാകതയ്ക്കും വായ്പ തിരിച്ചടവിലെ അപാകതകളി
തുടരുന്നതിനും രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട
(നം.2/2022-23/17-10-2023) നൽകിയതിന് തുടർവർഷ വായ്പയ
ഒടുക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കാൻ തദ്ദേശ ഭരണ വകുപ്പുതലത
അറിയിച്ചു.
അധികമായി സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്ത് തിരികെ ഒടുക്കിയ
വർഷം എടുക്കുന്ന വായ്പയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് കോട്ട
മുഖേന സർക്കാരിലേക്ക് അറിയിച്ച് തുടർനടപടികൾ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലുള്ള തുടർനട
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-56 പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ അകാര കരാർ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ
സമയക്രമമനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി
ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം യഥാമസയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീക
ദീർഘീകരണത്തിന് 1% വും തുടർന്നുള്ള ദീർഘീകരണത്തിന
ദീർഘിപ്പിച്ച് നല്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാർ
അപേക്ഷിക്കുകയോ, സപ്ളിമെന്ററി കരാർ വക്കുകയോ
പ്രവൃത്തി നീട്ടിക്കൊണ്ട് പോയിട്ടും എഞ്ചിനീയറിംഗ് വി
പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ അനുശാസിക്കുന്നതോ ആയ ന
കാണുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തു

ക്രമ നം	പ്രൊ.നം &പേര്	കരാറു കാരൻ	പൂർത്തീകരി ക്കേണ്ട തീയതി	പ ക ത
1	53/23കാഞ്ഞിരമറ്റം അഗ്രോക്ലിനിക് മെയിന്റനൻസ് APAC -89255/-	ജോഷി സഖറിയ	17-3-2021	29-

2.	55/23 ചെങ്ങളം കർഷക ഓപ്പൺമാർക്കറ്റ് അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ APAC -133865/-	ജോഷി സഖറിയ	19-04-21	21-
3	50/23 ആലയ്ക്കൽ ചെമ്പിളാംകുന്ന് നടപ്പാത നവീകരണം APAC -2,67,135.96/-	ജോഷി സഖറിയ	23-6-20	24-
	ആകെ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഫൈൻ			

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി 23) മറുപടിയായി ഫൈൻ തുക അടയ്ക്കുവാൻ ആവ നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-57 ബാരൽ വില തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു- സ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചി പ്രൊജക്റ്റ് നം 193/23 വയലുങ്കൽ മണ്ണൂർപ്പള്ളി റോഡ് മെയി ബാരൽ വില കിഴിച്ചുള്ള തുകയാണ് കരാറുകാരന് നൽകിയ രൂപ പിൻവലിച്ച് Sale Of Empties & Waste Material എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സർക്കുലർ നം. പ്രകാരം ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ തുക ഏത് ഫണ്ടിൽ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തന്നെ ബാരൽ വില തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാ ബാരൽ വില ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർഫണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് അടവാ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ 23)മറുപടിയായി തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതാ സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 ഒ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്

2022-23 ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് 16/10/2023, 17/10/2 വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇംഗ്ലീഷിലുള്ള ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്ര അനുബന്ധം-1 ആയും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ/പ്രത്യേക ഉ സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-2 ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ച പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, 31/03/2023-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധങ്ങളായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിന്റെ വി

2022-23 വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി കോട്ടയം ജില്ലാ രൂപയും പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്രോജക്ട് 1,8 ബ്ലോക്ക് വിഹിതങ്ങളുടെ ചെലവ് വിശദാംശം ചെലവ് ചേർക്കുന്നു

തുക നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്(നം.)	6
പാമ്പാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	160,000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-പട്ടികജാതി (153/23)	1
	120,000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ (96/23)	1
	284,350/-	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	2

			സ്കോളർഷിപ്പ് (6/23)	
		144,382/-	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (5/23)	1
		400,000/-	പാലിനു സബ്സിഡി (100/23)	4
		1,108,732/-	**ആകെ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം**	**1,**
	കോട്ടയം ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	1,196,000/-	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം- പട്ടികജാതി (153/23)	1,
		203,000/-	ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (6/23)	2
		100,000/-	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (5/23)	1
		371,057/-	പാലിനു സബ്സിഡി (100/23)	3
		1,870,057/-	**ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം**	**1,**

മേൽ പട്ടികയിലെ പ്രോജക്ടുകളിലെ ജില്ല-ബ്ലോക്ക് വിഹി
ചെലവുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
റവന്യൂ ഇനം ചെലവുകളായ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുക
ഷെഡ്യൂളിലും ചെലവ് അതാത് Decentralised Program Service/ P
ശീർഷകങ്ങളിലും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു. അക്ക
വിവരം അനുബന്ധരേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യ

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയു

2022-23 വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തികൾ
Rural Health Mission (NRHM) എന്നീ ഏജൻസികളിൽ സെക്രട്ടറി
ലക്ഷം രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിശദാം
താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് (പ്രോജക്ട് നം.)	മുൻകൂർ നൽകിയത്	ചെലവ തു
KSEB Ltd.	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (244/23)	23,320/-	ഇല്ല
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ - KSEB ക്ക് തുക അടവാക്കൽ (83/23)	50,000/-	ഇല്ല
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (31/23)	65,330/-	ഇല്ല
	ആകെ KSEB Ltd.-ൽ	138,650/-	ഇല്ല
National Rural Health Mission (NRHM)	ചെങ്ങളം സബ് സെന്റർ – NRHM ന് തുക അടവാക്കൽ (42/23)	632,571/-	ഇല്ല
	ചെങ്ങളം സബ് സെന്റർ – NRHM ന് തുക നൽകൽ (243/23)	380,592/-	ഇല്ല
	ആകെ NRHM-ൽ	1,013,163/-	ഇല്ല
ഒട്ടാകെ		**1,151,813/-**	-

NRHM-ൽ നിക്ഷേപിച്ച 1,013,163/- രൂപ 460500399-Advanc ശീർഷകത്തിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ടി മുന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ജേർണൽ വൗച്ചർ മുഖേന മാറ്റി അക്കൗണ്

<u>4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്</u>

2022-23 ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷം മൊബിലൈ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകകൾ ഒന്നും നല്കിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2022-23 പഞ്ചായത്തിന് KURDFC വായ്പ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വായ്പ
സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വായ്പ
കാണുന്നു. വായ്പ മുന്നിരിപ്പ്, തിരിച്ചടവ് എന്നിവയുടെ വിശദ

വായ്പയുടെ പേര് /ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	
				മു
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഹഡ്കോ വായ്പ(KURDFC)	ജിഒ (എം.എസ്) 100/2018/LSGD തീയതി -30/07/2018	406,608/-	ഇല്ല	931

വികസന ഫണ്ട് (General), വികസന ഫണ്ട് (SCSP) എന്നീ
അലോട്ട്മെന്റിൽ യഥാക്രമം 705,045/- രൂപ, 226,063/- രൂപ
സ്രോതസ്സിൽ ക്രമീകരിച്ചാണ് വായ്പ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയ
തിരിച്ചടവ് നടത്തിയതിനാൽ 31/03/2023 ബാലൻസ്
നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആയി കാണുന്നു. അധികമായി
എടുക്കുന്ന വായ്പയിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേ
ലക്ഷം വീട് പദ്ധതിക്കായുള്ള 330200101 ശീർഷകത്തിലെ 4
നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിവരം വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത
ബാങ്കിൽ നിലനിൽക്കുന്നതായി അറിയിച്ച വായ്പ തിരിച്ചടച്ച്
രഹിത സാക്ഷ്യപത്രവും (Non Liability Certificate-NLC) മറുപടിയി

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ
കണക്കുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം
	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക(പലിശ)
	ആകെ
	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക

31/03/2023-ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ലഭ്യമാക്കിയ FD രസീതുകൾ പ്രകാരം കാഞ്ഞിരമറ്റം സർവ്വീ നം.1109 കാഞ്ഞിരമറ്റം ശാഖയിൽ 5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളാണ Deposits). 31/03/2023 വരെ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എൻഡോവ്മെന്റ് നിക്ഷേ നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ, ബാങ്ക് സ്ക്രോൾ എന്നിവ വിശദാംശങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	പലിശ നിരക്ക്	01/04/2022 മുന്നിരിപ്പ്	2022-23 പലിശ	ആകെ നിക്ഷേപം	പ
1.	7228	7 %	571,307/-	39,991/-	611,298/-	
2.	7229	7 %	285,656/-	19,995/-	305,651/-	
3.	7230	7 %	425,174/-	29,762/-	454,936/-	
4.	3076	9.5 %	10,000/-	1,900/-	11,900/-	
5.	17629	6.75 %	30,000/-	2,025/-	32,025/-	
ആകെ നിക്ഷേപം			**1,322,137/-**	**93,673/-**	**1,415,810/-**	

വാർഷിക കണക്കുകളിൽ 420800101 ശീർഷകത്തിലെ 01/04/202 കുറവായിട്ടാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അക്കൗണ്ടിങ് പരിഹരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടി തുകയുടെ കുറവ് 3 നിലനിൽക്കുന്നു. സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങ ചേർത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് അപാകത പരിഹരിച്ച് നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത രജിസ്റ്റർ (Investment Register) തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെട

<u>4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി</u>

2022-23 വർഷം ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്ക സാമ്പത്തിക വർഷവും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിക്ക ക്രോഡീകരിച്ച് ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂ തിരിച്ച് ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകകളുട ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക, തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ വരവ് ഇനം, രസീത് നം., തീയതി തുടങ്ങിയ എല്ലാ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിക്ക തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കേണ്ടതാ

<u>4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക</u>

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓ
1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകു
വകുപ്പ് 2021-22 വരെ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോ
CAR) ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വ
2014-15	2-2-3	2016-17	അനുബന്ധം-3	വസ്തു സംഖ അപ
2014-15	2-3-1	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊ നികു അപ
2015-16	2-4	2016-17	അനുബന്ധം-5	തൊ നികു അപ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

അകലക്കുന്നം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റ
ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-20 പ്രകാരം ചാർജ്
തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ സർച്ചാർജ്
ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്-മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പടെ (റിസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	:	41,
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (റിസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	:	28,
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരുമാനം		110

(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം)		112
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	2

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി</u>
<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക-നം.	തുക	ഉത്തരവാദി ആളുടെ പേ ഉദ്യോഗപ്പേ
1-29	122,134/-	ജോണി റ്റി. എ., സെക്രട്ടറി
1-34	87,000/-	ജോണി റ്റി. എ., സെക്രട്ടറി
1-36	1,13,160	ജോണി റ്റി. എ., സെക്രട്ടറി
1-37	25,960/-	ജോണി റ്റി. എ., സെക്രട്ടറി
1-38	1,251,813/-	ജോണി റ്റി. എ., സെക്രട്ടറി
1-39	786,148/-	ഷീജ എസ്., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-41	72,660/-	ജോസഫ് മാർട്ടി ആർ., അസിസ്റ്റ സെക്രട്ടറി

1-43	50000/-	ഗൗരി ആർ, കൃ ഓഫീസർ
1-45	12,000/- 13,600/- 36,000/-	സോനു ബാബു വി.ഇ.ഓ.-മറ്റക്ക അജിത്ത് കുമാ എസ്., വി.ഇ.ഒ.- ഫെമി ഫ്രാൻസ് വി.ഇ.ഒ.-മറ്റക്കര
1-46	12,000/-	അജിത്ത് കുമാ എസ്., വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ-മറ്റക
1-49	72,600/-	ജോസഫ് മാർട്ടി ആർ., അസിസ്റ്റ സെക്രട്ടറി
1-50	71,888	ജോസഫ് മാർട്ടി ആർ., അസിസ്റ്റ സെക്രട്ടറി
1-51	25,000/-	ജോസഫ് മാർട്ടി ആർ., അസിസ്റ്റ സെക്രട്ടറി
1-54	28,672/-	ഡോ. വസുധ എ മെഡിക്കൽ ഓ (ഹോമിയോ)
ആകെ	2,780,635/-	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഖണ്ഡിക നം.	ഇനം	
1-40	CGST	11
	SGST	11
ആകെ		22

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആ</u>

ഖണ്ഡിക നം.1-14, 1-15

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തര മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും മുൻവർഷ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 31/10/2023 തീയതി വരെ തീർപ്പാക്കാ റിപ്പോർട്ടുകളുടെയും പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച് അനന്തരക്കുറിപ്പ്/റിപ്പോർട്ട്, തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്ക എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	അവ ഖണ
2003-04 ചെലവ്	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2018/52/2018 /16.02.2018	
2005-06	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/54/2022 / 31.05.2022	
2006-07	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/55/2022/ 01.06.2022	
2007-08	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/56/2022 /04.08.2022	
2008-09	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/57/2022 /04.08.2022	
2009-10	കെ.എസ്.എ- കെ.ടി.എം.പി13/	

		അദാ-2022/58/2022 /04.08.2022	
	2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/59/2022 /04.08.2022	
	2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/60/2022 /04.08.2022	
	2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/61/2022 /04.08.2022	
	2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13/ അദാ-2022/62/2022 /04.08.2022	
	2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-360/2022/ 23.07.2022	
	2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-360/2022/ 23.07.2022	
	2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-362/2022/ 23.07.2022	
	2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-1395/2019/ 07.09.2022	
	2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-765/2021/ 06.11.2021	
	2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-1714/2021/ 08.08.2022	

	2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.ടി.എം.പി13-2016/2022/ 25.04.2023	

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കോ
ജില്ലാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6 dated 6 dated 11-07-2023 and submitted on 24-07-2023 , 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 Akalakkunnam 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 Akalakkunnam Grama Panchayat for the year 2022-2023

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

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.General Fund Details not maintained. Opening Balance Receipt Payment (OBRP) data of asset and liability as on 01/04/2011 not available. Source Data not available for the value of total general fund as on 31/03/2023
2.Non Disclosure of Capital Contribution-Captal contribution opening balance details, fundwise capital contribution of current year are not available.
3.Non Disclosure of Assets-Assets not classified and evaluated and accounted-Asset Register has not updated. Asset database upto 31/03/2023 not available.
4.Bank account head in closing balance sheet of 31.03.2022 has not carried over to 01.04.2022 opening balance sheet.
5.Balance of General Fund account head in 31/03/2022 closing balance sheet differs in Figure accounted in 01/04/2022 Opening balance sheet.
6.Special Grant balance 12,000/- as on 31/03/2022 closing balance sheet has carried over as 7,500/- to 01/04/2022 Opening balance sheet. Amount of 4,500/- has been omitted in special grant head.
7.Physically verified Investment value of 109,169/- has not accounted in Investment account head.
8.Income and Expenditure of district block shares has not accounted in AFS.

2.Other Observations

1.Assets Generated during current year-detailed project wise and fundwise data not provided.
2.Capital Work in Progress accounting and adjustment details and data not provided.
3.Depreciation of 38.73 lakhs provided for assets. But calculation sheet not provided.
4.Government and other dues register not maintained.

5.Demand-Collection-Balance details of Rent, Professon Tax, License are not certified and properly maintained.

6.Interest recieved from endowment deposit credited in own fund of panchayath has not accounted as receipt voucher.

7.Accrual Entry and Reciept of Trader/Institution Profession tax are not properly made in specific account head.

8.Opening balance of advance figures standing in the implementing agency Kerala water(KWA) are not matching with the amount adjusted by KWA during 2022-23.

9.Prior Period Expenditure of 623,039/- has not authorised with relevent source documents and not given as notes on account by Secretary.

10.Advance to NREGS are accounted as accrual payments instead of direct payments.

11.Vacancy Remission of Property Tax is not accounted through Journal Voucher.

Deputy Director
District Audit Office Kottayam
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്