കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ വകുപ്പ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി7/1145/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 13/12/2024
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ഇടുക്കി.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ./ പി7/1145/2024

തീയ്യതി: 13/12/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-11-2023 മുതൽ 24-11-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 9 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-11-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മിനു പി. കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-11-2024	30-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-11-2024	30-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. സലീഷ് എം.ജി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സാമുവൽ രാജ് ആർ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജോമോൻ ഫ്രാൻസിസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. അലി എ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഈശ്വരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ സന്തോഷ് കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	11-07-2023

ശ്രീ ബിജുകുമാർ ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-07-2023	02-10-2023
ശ്രീ സിറാജ് എ പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-10-2023	05-11-2023
ശ്രീ അരുൺകുമാർ എൻ	സെക്രട്ടറി	06-11-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ മാത്യൂ കെ ജെ	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2023	06-07-2023
ശ്രീ ബിജുകുമാർ ബി	അസി. സെക്രട്ടറി	07-07-2023	02-10-2023
ശ്രീ സിറാജ് എ പി	അസി. സെക്രട്ടറി	03-10-2023	31-03-2024
ശ്രീ ഷിബു ബി	അസി. എഞ്ചിനിയർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ സഖിൽ രവീന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആരോഗ്യം	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. പ്രദീപ്കുമാർ ബി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2023	13-02-2024
ഡോ. സുധീഷ്കുമാർ എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	14-02-2024	31-03-2024
ഡോ. അനിത അനൂപ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ. എ. ഐ. രാജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	30-05-2023
ഡോ. മീനമ്മാൾ ജി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	31-05-2023	05-10-2023
ഡോ. അബിതാ ജെ. സോമൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	06-10-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ബിജി കെ. ഡി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	07-06-2023
ശ്രീമതി. അന്നമ്മ ഇമ്മാനുവൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	08-06-2023	30-11-2023
ശ്രീ. വരുൺകുമാർ എ.വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2023	31-03-2024
ശ്രീ വാസുദേവൻ പിള്ള പി. എസ്.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	30-05-2023
ശ്രീ. ജോസഫ് സജി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	31-05-2023	31-03-2024
ശ്രീ. പ്രശോഭ് കെ. പി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	21-11-2023
ശ്രീ. വിമൽ എം. ആർ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	22-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ദീപാ സോമൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകകൾ ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല	1-1-5
7	നിർത്തലാക്കിയ നികുതി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുക്കിയിരിക്കുന്നു	1-1-6
8	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
14	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-8
17	പ്രിന്റിംഗ് ചാർജിൽനിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-9
18	ഐ.കെ.എമ്മിന് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം	1-10

	ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	
19	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് സോളാർ പാനൽ വാങ്ങൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-11
20	വിവിധ കുടികളിലേയ്ക്ക് വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-12
21	ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല- ചെലവ് തടസ്സം ₹391271/-	1-13
22	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അധിക തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-14
23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി - സബല ഫുഡ് വിതരണം ചെയ്തതിലെ അപാകതകൾ	1-15
24	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല.	1-16
25	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ	1-17
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അധിക തുക നൽകി- നഷ്ടം₹5673/-	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7

8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പാർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോക

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.
ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർ
3(1)-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26-0
ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഇടമലക്കുടി
അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 2024 മാർച്ച് 31 തീയതി വരെയ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ
ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അ
എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ
ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള
വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എ
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക
വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ
ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള

ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായ
നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാ

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അ</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർ
സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കു
ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ
13.12.2024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ഇടുക്കി

**<u>1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളു
പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല</u>**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2)(ഇ
ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട
ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടു
കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ഭ
ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net I
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹3474205/- ആണ്. എ
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + In
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹-541851/- ആണ്. അംഗീകരിക
പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ട താ
സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എ

അക്രു ചെയ്യുന്ന വരുമാനങ്ങൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വർഷാവസാനം ജേണലിലൂടെ
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഉദാ. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി.

1-1-4 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകകൾ ധനകാര്യപ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള അന്തിമ തുക
ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആകയാൽ
തുകകളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

1-1-5 ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൌണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്
സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആ
നിർണ്ണയിക്കാതിരിക്കുകയും തുടർന്ന് കാലികമാ
ധനകാര്യപത്രികയിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള ആസ്തി-അവയുടെ മൂല

ആസ്തി ഇനം	ഡിപ്രിസിയേഷൻ
415110401 (Culverts)	B-11(A) ൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ നൽ

416100104 (Waterways)	B-11(C) ൽ ആസ്തിയല്ലാതിരിക്കു
416100106 (Plant & Machinery)	B-11(C) ൽ ആസ്തിയല്ലാതിരിക്കു

1-1-6 നിർത്തലാക്കിയ നികുതി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടുക്കിയിരിക്കുന്നു

നിർത്തലാക്കിയ നികുതിയായ വാറ്റ് ഇനത്തിലുള്ള ₹1304/- വാർ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വാറ്റ് നികുതി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4 ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും (ബാലന പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം (ഹെഡ് നം)	ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാര നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് 320300199	14190956
ജലനിധി 3203001202	844567
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 320100128	721186

1-1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവുകൾ വാർഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണ ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അവതരണ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം
ഭരണസമിതി അംഗീകാരം
ബജറ്റ് പുതുക്കൽ
മുന്നിരിപ്പ്
വരവ്
ആകെ
ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആ ₹
വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)	0	26236000	26
വികസന ഫണ്ട് (പട്ടികവർഗ്ഗം)	0	8426000	8
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	7489000	3258500	10
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	3547662	4656076	8
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	0	1014600	1
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	486650	
ഐ.സി.ഡി.എസ്	354269	895084	1
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	245388	0	
ശുചിത്വ മിഷൻ	632481	0	
ജലനിധി	2699300	0	2

സംസ്ഥാന സർക്കാർ അവാർഡ് നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	300000	0	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അടിസ്ഥാന വികസനം	146237	436351	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - സുസ്ഥിര പ്രവർത്തനം	39461	228336	
മറ്റ് ബാധ്യതകൾ – (320100999) (Unknown OB)	178518	0	

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ അപാകങ്ങൾ

1) സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ, വിവിധ കുറവ് ചെയ്ത തുക വരവിൽ (അലോട്ട്മെന്റ്) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വി

ഫണ്ട്	ഇനം
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	അങ്കണവാടി അധിക വേതന
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.സി.പി.	ലൈഫ് മിഷൻ വാ തിരിച്ചടവ്

2) സർക്കാർ അനുവദിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ പൂർണ്ണമായും വെ ചെലവിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്.

3) കേന്ദ്രസംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, വിവിധ ഏജൻസിക ഉദ്ദേശങ്ങൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, ന

4) വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് എൻട്രികൾക്ക് ആധാരമായി രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ് ₹312076/- പലിശ ഉൾ

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

(എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെല

90	110088372	43	28632973

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ
കൃഷി ഓഫീസർ	11
വെറ്ററിനറി സർജൻ	3
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	7
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	2
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	6
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5
സെക്രട്ടറി	26
അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	3
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് എൽ.പി.സ്കൂൾ	7
അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	18
ആകെ	90

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹
ഭരണചെലവുകൾ (*)	7256221	261
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	31,65

(*) ഭരണചെലവുകൾ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾ

ഖണ്ഡിക 1-1-8-ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
വിധവാ പെൻഷൻ	162000
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	952800

വികലാംഗ പെൻഷൻ	9600

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994–ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാ
26.11.2024–ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാ
പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

13 അംഗ ഭരണസമിതി നിയന്ത്രിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
പരാമർശിക്കുന്നു.

തസ്തിക
സെക്രട്ടറി
അസി. സെക്രട്ടറി
സീനിയർ ക്ലാർക്ക്
ക്ലാർക്ക്
ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്
പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ

ഇതോടൊപ്പം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിയ്ക്കപ്പെട്ട
അനുഷ്ഠിക്കുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചുവടെ ക്രോഡീകരിക്കുന്നു.

1. ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന വിഭ

2. കൃഷി ഓഫീസർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, വില്ലേജ് എ
സ്ഥിരം സേവനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തത് പദ്ധത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ തുടർച്ചയായ സേവനം ഗ്രാമ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ അഭാവമുള്ളതിനാൽ ഗ്
ദേവികുളത്തുള്ള ക്യാമ്പ് ഓഫീസിലാണ് പ്രവർത്തിക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആസ്ഥാനത്തേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടിക

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കു
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 പ്രിന്റിംഗ് ചാർജിൽനിന്നും ആദായ നികുതി ഈ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	1/24, പദ്ധതി രൂപീകരണ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹75000/- വികസനഫണ്ട് ഒ
ചെലവ്	₹64166/-
തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	ശങ്കർ കളർ ഗ്രാഫിക്സ്, മ
ബിൽ /വൗച്ചർ നം, തിയതി, തുക	23100352014501420041/21.03 23100352014501420042/21.03 23100352014501425252/21.03 ആകെ-₹64166/-

1961 -ലെ Income Tax Act Rule 194(C) പ്രകാരം ഒരു ബില്ലിൽ
വർഷത്തിൽ ആകെ ₹100000/- ൽ അധികം വരുന്നതു
അനുവദിയ്ക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ 1% IT-TDS നടത്തേ
ചാർജിനത്തിൽ മേൽപ്രകാരം അനുവദിച്ച തുകയിൽ നിന്നും

നിയമപ്രകാരമുള്ള ആദായനികുതി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധി
നൽകിയ 3/27.11.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിയ്ക്ക് മറുപടി ല

1-10 ഐ.കെ.എമ്മിന് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	2/24, ഐ.കെ.എ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹58368-വികസന
ചെലവ്	₹58368
തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ഐ.കെ.എം.
ബിൽ /വൗച്ചർ നം., തിയതി, തുക₹	23100352014500889

മേൽ പ്രകാരം ഐ.കെ.എമ്മിന് കൈമാറിയ തു
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹58368/- തടസ്സപ്പെടുത്തു
5/27.11.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

1-11 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് സോളാർ പാനൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	116/24, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹400000/- വികസനഫണ്ട് പെ
ചെലവ്	₹400000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷ
തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്റ്റ് എഞ്ചിനീയർ, അ
ബിൽ /വൗച്ചർ നം, തിയതി, തുക	23100352014501448751/23.03.24-4

മേൽപ്രകാരം അനെർട്ടിന് കൈമാറിയ തുക
ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹400000/- തടസ്സപ്പെടുത്ത
4/27.11.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല

1-12 വിവിധ കുടികളിലേയ്ക്ക് വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	70/24, വിവിധ കുടികളിലേയ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹90922-വികസനഫണ്ട് പൊത ₹8729-വികസനഫണ്ട് -TSP
ചെലവ്	₹8681 വികസനഫണ്ട് -TSP
തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	KSEB ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം
ബിൽ /വൗച്ചർ നം, തിയതി, തുക	231003520145014487 8/23.03.2024 ₹

മേൽ പ്രകാരം കുടികളിലേക്ക് വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്
തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
Demandnote/87 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ₹917803/- KSEB ആവശ്യ
നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനമെന്തെന്ന് വ്യക്തമ
നൽകിയ 6/27.11.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകയ
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക

1-13 ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല-

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് ട്രൈബൽ എൽ.പി. സ്കൂൾ ഇടമല
നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതികളു
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

I.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	76/2023-24, സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് ഇടമലക്കുടി
അടങ്കൽ	₹25000/- (വികസനഫണ്ട് റ്റി.എ
ചെലവ്	**₹25000/-** (വികസനഫണ്ട് -റ്റി.എ
ബിൽ /വൗച്ചർ നം., തിയതി, തുക	ബി.ആർ.എൻ – 2310035201240 തീയതി- 04.05.2023

2.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	77/2023-24, എൽ.പി. സ്കൂൾ കുട്ട ഓവർ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ്
അടങ്കൽ	₹366271/- (വികസനഫണ്ട് – ടി.
ചെലവ്	**₹366271/-** വികസനഫണ്ട് -TSP
ബിൽ /വൗച്ചർ നം, തിയതി, തുക	**₹18591/-** ബി.ആർ.എൻ – 231003 തീയതി- 29.04.2023 **₹96000/-** ബി.ആർ.എൻ -231003 തീയതി- 29.04.2023 **₹77440/-** ബി.ആർ.എൻ – 231003 തീയതി- 29.04.2023 **₹77440/-** ബി.ആർ.എൻ – 231003 തീയതി- 29.04.2023 **₹96800/-**ബി.ആർ.എൻ – 231003 തീയതി- 29.04.2023

പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ല
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.01/26.11.2024 നു മറുപ
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തിനാൽ **₹391271**/- യുടെ ചെ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ചെലവ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടത

1-14 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അ

നിർവ്വഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പദ്ധതി	55/2023-24 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പ
അടങ്കൽ	₹500000/- (പൊതുവിഭാഗം) ₹500000/- (വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി) ₹500000 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഐ.എ) വകുപ്പിന്റെ 25.05.2018 ലെ സർ
ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന്റെ വില 5% ജി.എ
ഓഫ് സപ്ലൈ പ്രകാരം ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയ
ന്യൂട്രീമിക്സ് യൂണിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ജി.എ
രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് ഉപഭോക്താക
കഴിയില്ല (2017 ലെ കേരളാ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസ് ടാക്സ് റൂൾസ
വില ₹73.50/- എന്ന് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് 5% ജ
നൽകേണ്ടത് ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ജി.എ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാത്രമാണ്. ജി.എസ്.റ്റി കോമ്പോസിഷൻ
സ്ഥാപനത്തിന് 1621 കിലോഗ്രാം ന്യൂട്രീമിക്സ് വിതരണം ചെയ്
തുക ₹119143/-അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ ₹5673/അ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി & തുക ₹	കാൽവരിമൗണ്ട് അമല	ന്യൂട്രിമിക്സ് തുക്കം

	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ബിൽ നം. തീയതി	(കി.ഗ്രാം.)
23100352014900283573/ 06.07.2023 ₹214868	19/10.04.2023	544
	15/13.06.2023	544
23100352014010863 26/11.01.2024 ₹54225	72/30.09.2023	203
23100352014901259843/27.2.2024 ₹ 68139	80/20.10.2023	174
തീ 22.03.2024 ₹55760/-	160/15.02.2024	156
ആകെ		1621

അധികം നൽകിയ തുക ₹5673/- തിരികെ ഈടാക്കി വിവ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക അധികം നൽകിയതിന് വിശദീക
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.7/27.11.2024) മറുപടി ലഭ്യമാ

1-15 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി - സബല അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സ
പദ്ധതി	55/2023-24 അങ്കണവ
അടങ്കൽ തുക	₹500000/- (പൊതുവി ₹500000/- (വികസന ₹500000 (കേന്ദ്രാവിഹ
ആകെ ചെലവ്	₹1382017/-
ബിൽ റഫറൻസ് നം. തീയതി. തുക	23100352014900253873/

അങ്കണവാടികളിൽ പോഷകാഹാരം വിതരണം ചെയ്യുന്നത
ഫുഡ് ഇനത്തിൽ ഗോതമ്പ് പൊടി 380 കിലോ ഗ്രാം, റാഗി പ
കിലോ ഗ്രാം വീതം 10.04.2023, 13.06.2023 എന്നീ രണ്ട് തീയതിക
കിലോ ഗ്രാം, റാഗി പൊടി 380 കിലോ ഗ്രാം, നിലക്കടല 380 ക്
രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി രേഖ
ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങൾ കുറവായും കൂടുതലായുമാണ് അങ്കണ
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ കൂലി നൽകിയ വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും വ
ചേർക്കുന്നു.

വിതരണ ബിൽ നം/തീയതി 21/10.4.23-
ബിൽ റഫറൻസ് നം.തീയതി-തുക-23100352014900283573തീ 06.07
അങ്കണവാടി നം.
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന തൂക്കം കിലോ ഗ്രാം
ട്രാൻസ്പോർട്ട് ചാർജ്ജ് നൽകിയിരിക്കുന്ന തൂക്കം-കിലോ ഗ്രാം
വ്യത്യാസം-കിലോ ഗ്രാം
വിതരണ ബിൽ നം/തീയതി 17/13.6.2023
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന തൂക്കം കിലോ ഗ്രാം
ട്രാൻസ്പോർട്ട് ചാർജ്ജ് നൽകിയിരിക്കുന്ന തൂക്കം- കിലോ ഗ്രാം
വ്യത്യാസം-കിലോ ഗ്രാം

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കു
ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെയും യഥാർത്ഥത്തിൽ അങ്കണവ
ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെയും തൂക്കത്തിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ട
നൽകേണ്ടതാണെന്നുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (ന
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും അങ്കണവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്ത ഭ
വ്യത്യാസത്തിന് രേഖകൾ സഹിതം വിശദികരണം നൽകേണ

1-16 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല.

താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒന
കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഐ.ഡി. ന
	ചന്ദ്രിക, ഇഡ്ഡലിപ്പാറക്കുടി	1531745
	സുമതി വേലപ്പൻ, ഇരുപ്പുകൽകുടി	782219
	മണിമുത്ത് എം, അമ്പലപ്പടികുടി	786176
	മായാജ്യോതി.ആർ, വെള്ളവരക്കുടി	870650
	ഇന്ദിരൻ, പാറക്കുടി	793953
	ചിന്നണ്ണൻ.പി., ഇഡ്ഡലിപ്പാറക്കുടി	880717
	മോഹനൻ എസ്., പറപ്പയാർകുടി	782009
	ഭാനുമതി, കീഴ്വത്താകുടി	782166
	മുത്തമ്മ, ഇരുപ്പുകൽകുടി	782218
	മഹേന്ദ്രൻ, കീഴ്വത്താകുടി	782172
	മനു, കൂഡല്ലാർകുടി	782187

	രാജൻ.എം., മീൻകുത്തികുടി	791814
	രമായി, പറപ്പയാർകുടി	93640
	ശങ്കുപതി, ഇഡ്ഡലിപ്പാറകുടി	90472
	വനിത മാധവൻ, പറപ്പയാർകുടി	90188

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്താക്കള വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (9/27.11.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം - ശുചിത്വവും മ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ

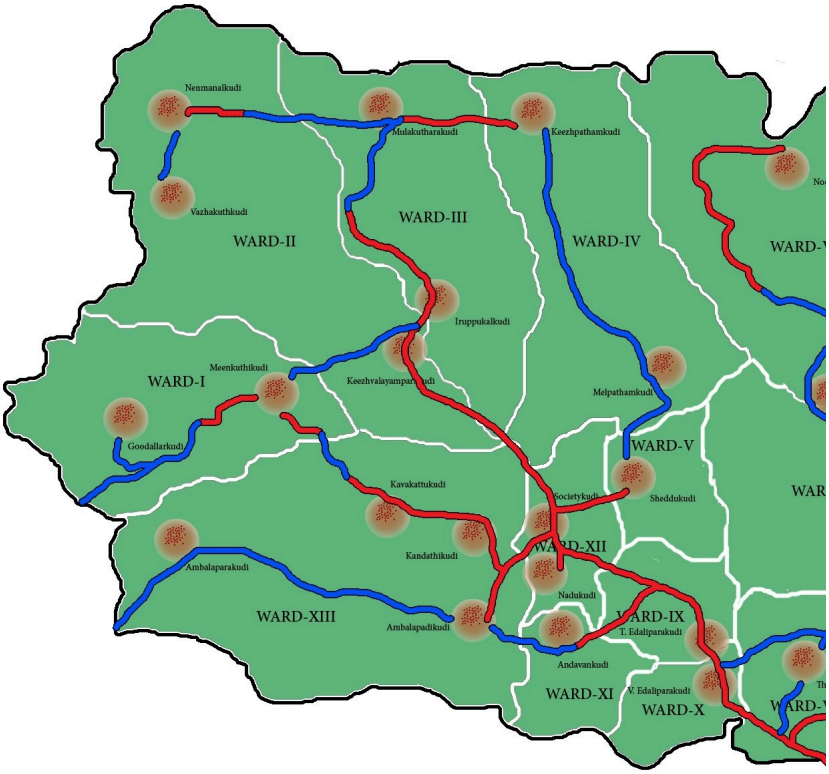
ആമുഖം

കേരള സർക്കാരിന്റെ ഹരിത കേരള മിഷൻ പദ്ധതി മാസത്തിലാണ് കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഹരി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ശുചിത്വ - മാലിന്യ സ ഈ സംഘടനാ സംവിധാനം സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അ നിശ്ചയിച്ച യൂസർഫീ വാങ്ങി പ്രധാനമായും അജൈവ മ ജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെയും വാതിൽപ്പടി ശേഖരണം രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച 15/07/2017 ലെ 2420/2017/തസ്വ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ ഉറവിടത്തിലെ സംസ്കരണവും, അ റീസൈക്ലിംഗ് മേഖലയ്ക്ക് കൈമാറലും, പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ച് കേരളത്തെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുകയെന പ്രഥമലക്ഷ്യം. കേരളത്തിലെ ഏക പട്ടിക വർഗ്ഗ ഗ്രാമ പ വൈദ്യുതി, മറ്റു സംവിധാനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അപര്യാപ്തത

കുടികൾ തമ്മിലുള്ള അകലം എന്നീ പ്രതികൂല സാഹചര
പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ച അടിസ്ഥാന വിവര

വിസ്തീർണ്ണം	106 ച. കി. മി (വന പ്രദേശം)
വാർഡുകൾ	13
ജനസംഖ്യ	2236



മാലിന്യ ശേഖരണ സംവിധാനം

ഇടമലക്കുടിയിൽ കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തന
വനത്തിനുള്ളിലായതിനാലും കുടികൾ തമ്മിൽ ഉൾക
കാൽനടയായി സഞ്ചരിക്കേണ്ടതിനാലും ഹരിത കർമ
കുടികളിൽ നിന്നും വനിതകൾ തയ്യാറാകാത്ത സാഹചര
പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം മാത്രം അധിവസിക്കുന്ന ഇടമലക്കുടിയ

കുടുംബങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്, ഇതിനാൽ ഓരോ ഊരിലു
പ്രായോഗികമല്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗം
ഏറ്റവുമധികം ആളുകൾ പാർക്കുന്നതും റോഡ്, വൈദ്
സൊസൈറ്റിക്കുടി (വാർഡ് 12), ഷെഡ് കുടി (വാർഡ് 5) എന്നീ
നിലവിലുള്ളത്. ഈ പ്രദേശങ്ങളിലാണ് ഹരിതകർ
ആവശ്യമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന്റെ
എന്നതു പ്രായോഗികമല്ല. കെട്ടിട നികുതി ബാധകമല്ലാത്ത
ഈടാക്കുക എന്നതും സാധ്യമല്ല. എല്ലാ മാസവും ശേഖരിക്കേ
കുടികളിൽ ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്നതും ചേർത്തു വായിക്കേണ്ട വ

<u>ഹരിതകർമ്മ സേന</u>

വാഹന ഗതാഗത സംവിധാനം ലഭ്യമല്ലാത്ത വനപ്രദേശങ്ങളു
വാർഡുകളും സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. നിലവിൽ പ്രതിമാ
അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ മാത്രമാണ് പരമാവധി ലഭിക്കുന്നത്. കു
മാത്രം അധിവസിക്കുന്ന കുടികളിൽ വലിയ എം.സി
എം.സി.എഫുകളാണ് പ്രായോഗികം ആയതിൽ നിന്നും വർഷ
മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്താൽ മതിയാകും. നിലവിൽ വിവിധ
എം.സി.എഫുകളിൽ മാലിന്യം സംഭരിക്കപ്പെടുന്ന സാഹ
കാലാവസ്ഥയുള്ള സമയങ്ങളിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജ
മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് മൂന്നാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ എ
ചെയ്യുന്നത്.

<u>ഹരിതമിത്രം മൊബൈൽ ആപ്പ്</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സെസൈറ്റി കുടി, തെക്ക്, വടക്ക്
എന്നിവിടങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് വൈദ്യുതി ലഭ്യമായിട്ടുള
മൊബൈൽ നെറ്റ് വർക്കും പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. മറ്റ് ഊരുക

ഇല്ലാത്തതിനാൽ മൊബൈൽ ആപ്പ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനു
വന്യമൃഗങ്ങളുടെ ശല്യം ഉള്ള ടി വനത്തിൽ നെറ്റ് വർക്ക് ഇല്ല
കിലോമീറ്ററോളം നടന്ന് നെറ്റ് വർക്ക് ഉള്ള ഭാഗത്ത് രാവിലെ
ചെയ്ത് തിരികെ ഊരിൽ പോയി സർവ്വീസ് നടത്തി വിണ്ടും
പോയി ഡാറ്റാ അപ്പ് ലോഡ് ചെയ്തു തിരികെ കു
അപ്രായോഗികമാണ്. പെർമെനന്റ് ആയി ഒഫ് ലൈൻ ഡാ
മാത്രമെ വൈദ്യുതി നെറ്റ് വർക്ക് മുതലായവ ഇ
ഉപയോഗിക്കുന്നതിനു സാധ്യമാകൂ. മിനി എംസിഎ
വനപ്രദേശത്താണ് സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത്. വീടുവീടാന്തരം മ
സേന ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ എല്ലാ മാസവും വനപ്രേ
വിവരങ്ങൾ അപ്ലോഡ് ചെയ്യുന്നത് ദുഷ്കരമാണ്. ജൂൺ, ജൂ
കരകവിഞ്ഞ് ടി കുടികൾ ഒറ്റപെടുന്നതിനാൽ ടി മാസങ്ങളിൽ

<u>നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

ഹരിത കർമ്മസേനാ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനവും നി
നേരിടുന്ന സാഹചര്യമാണ് ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
പരിഹരിക്കുന്നതിലേക്കായി പ്രസ്തുത വിഷയങ്ങൾ സർക്
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്.
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായും നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കായും
സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് 20.11.2024 ൽ കത
സർക്കാരിൽ നിന്നും ഭരണ വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന തു
ഹരിത കർമ്മസേനാ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനവു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഭാഗം -2</u>

<u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന</u>

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

3-1 ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം - ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ അ

നിർവ്വഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പദ്ധതി	55/2023-24 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര
അടങ്കൽ	₹500000/-(പൊതുവിഭാഗം) ₹500000/-(വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി) ₹500000 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഐ.എ) വകുപ്പിന്റെ 25.05.2018 ലെ സർ
ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന്റെ വില 5% ജി.എ
ഓഫ് സപ്ലൈ പ്രകാരം ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയ
ന്യൂട്രീമിക്സ് യൂണിറ്റ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ജി.എ
രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് ഉപഭോക്താക
കഴിയില്ല (2017 ലെ കേരളാ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസ് ടാക്സ് റൂൾ
വില ₹73.50/- എന്ന് സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത് 5% ജ
നൽകേണ്ടത് ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ജി.എ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാത്രമാണ്. ജി.എസ്.റ്റി കോമ്പോസിഷൻ
സ്ഥാപനത്തിന് 1621 കിലോഗ്രാം ന്യൂട്രീമിക്സ് വിതരണം ചെയ
തുക ₹119143/- അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.റ്റി ഇനത്തിൽ ₹5673/
നൽകിയ തുക ₹5673/- ഉത്തരവാദിയായ ഐ.സി.ഡി.എസ്
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-14 ൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം./ തീയതി	മുൻ നൽ തുക ₹
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	70/24 കുടികളിലേക്ക് വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	23100352014501448 78/ 23-3-2024	8681
അനർട്ട്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ (116/2024)	23100352014501448 751/ 23-3-2024	4000

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	വരവ് ₹

	നം./ തീയതി	ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.	സ.ഉ (സാധാ) 110/2018 13.08.2018 ആകെ വായ്പ – ₹17080000/-	9105757	0

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

സ്ഥിര നിക്ഷേപം ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേ
വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ
അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2017-18 2018-19	3-2 1-18	2019-20	ഭാഗം 2, അദ്ധ്യായം 7.2	ഇടമലക്കു ട്രൈബൽ

				ഉച്ചഭക്ഷണ

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കി

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
(കുറിപ്പ്:- പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.)
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തു
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന
1-14	-	₹5673

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേ
1-10	58368	ശ്രീ. എൻ അരുൺകുമാർ, സെ
1-11	400000	ശ്രീ. എൻ അരുൺകുമാർ, സെ
1-12	8681	ശ്രീ. എൻ അരുൺകുമാർ, സെ
1-13	391271	ശ്രീ. വാസുദേവൻപിള്ള പി. പ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്ന

– ഇല്ല –

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമ

– ഇല്ല –

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന
സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന
സമയത്തെ)
ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസ |
|---|---|
| ശ്രീ. എൻ അരുൺകുമാർ,
സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, ഇടമലക്കുടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| ശ്രീ. വാസുദേവൻപിള്ള പി.എസ്.,
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | വിരമിച്ചു |
| ശ്രീമതി. ദീപ സോമൻ,
ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ
കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി അഡീഷ
പ്രോജക്ട് ഓഫിസ്, മുണ്ടക്ക |

4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്ക
ഖണ്ഡികകളു
എണ്ണം |
|---|---|---|
| 2010-11 & 2011-12 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2010-11 & 2011-12/ അദാലത്ത്/2022 തീയതി. 27.09.2022 | 1 |
| 2012-13 & 2013-14 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2012-13 & 2013-14/ അദാലത്ത്/2022 തീയതി. 27.09.2022 | 3 |
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2014-15/അദാലത്ത്/2022 തീയതി. 27.09.2022 | 1 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2016-17/ അദാലത്ത്/2022 | 3 |

	തീയതി. 27.09.2022	
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2017-18/ അദാലത്ത്/2022 തീയതി. 27.09.2022	4
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി4/1447/2018-19/ അദാലത്ത്/2022 തീയതി. 27.09.2022	4
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.- പി7/1168(1)/22/ തീ. 20.03.2023	1
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.- പി7/1168(2)/22/ തീ. 21.03.2023	4
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.7-288/2023 തീ. 03.04.2023	6
2022-23	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.7-1323/2023 തീ. 27.12.2023	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 03-05-2024 and submitted on 26-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Edamalakudy 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Edamalakudy Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 13/12/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Edamalakudy Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

1. Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

1. Cash flow statement- Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
2. Lapses in making timely and acurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
3. Amounts in Demand register do not match with those of Financial statements.
4. Asset register is not kept up to date.
5. Liability interms of VAT includes in Balance Sheet Schedule B-9.
6. Amount recorded as unspent grant in B4 Schedule of balance sheet differ from the corresponding bank balances noted in B17 Schedule.
7. Non Inclusion of Administrative Expense regarding NREGS in AFS.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടമലക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്