



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.12)1329/2023കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയതി: 26/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.12)1329/2023

തീയതി: 26/10/2023

**എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോട്ടുവള്ളി
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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിനെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
ബിനു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-08-2023	10-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>04-08-2023</u>	<u>10-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പോളി ടി.ഒ. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
 പ്രവീൺ ഷേണായി ജെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 റഷീദ് സി.എം.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ബെറ്റ്സി സി.എക്സ്., ഓഡിറ്റർ
 ഹരീഷ് പി.ആർ., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ഷാജി കെ എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. മീന മാത്യു പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-09-2022
ശ്രീമതി. സുഷമ കുമാർ എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-09-2022	20-10-2022
ശ്രീ . മിജോയ് മൈക്കിൾ പി	സെക്രട്ടറി	21-10-2022	11-01-2023
സാന്ന ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-01-2023	19-01-2023
ശ്രീ. മാത്യു കെ. ഡാനിയേൽ	സെക്രട്ടറി	20-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സുഷമ കുമാരി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	20-10-2022
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-10-2022	25-10-2022
ശ്രീമതി സാന്ന ജോസഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26-10-2022	31-03-2023
ഡോ ദീപക് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ നീതു വി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി,കുനമ്മാവ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ അനിൽകുമാർ എ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.ആയുർവേദം	01-04-2022	13-06-2022
ഡോ . ഇന്ദു സേവ്യർ എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.ആയുർവേദം	14-06-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി റയ്ഹാന കെ സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	18-07-2022
ഒഴിവ്	കൃഷി ഓഫീസർ	19-07-2022	26-10-2022
ശ്രീമതി നീതു എൻ.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	27-10-2022	31-01-2023
സരിത മോഹൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി ചന്ദ്രപ്രഭ എൻ വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ , ജി.യു.പി.എസ്,കോട്ടുവള്ളി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ആഷിഫ കെ എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	30-07-2022
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	31-07-2022	04-09-2022
ശ്രീമതി സ്മിത അനു തോമസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	05-09-2022	31-03-2023
ഒഴിവ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	19-07-2022
ശ്രീ. സാബിക് ടി.എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-07-2022	31-03-2023
ഡോ.സലീം കെ. മണിക്കാൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	27-01-2023
ഡോ. ജൂണി ചാണ്ടി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	28-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി. രശ്മി രാമചന്ദ്രൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	13-11-2022
ഒഴിവ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	14-11-2022	09-01-2023
ശ്രീ. വിമലകുമാർ വി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ സിജി മത്തായി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ഇംകം & എക്സ്പെൻറിചർ അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് തുകയല്ല ഈ വർഷത്തെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വരുന്നത്	1-1-1
3	വെച്ചേറെ ബാങ്ക് ബുക്കുകൾക്ക് ഒരേ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് നൽകുന്നത്	1-1-2
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള നികുതി കുടിശികയും അതാത് രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബജറ്റ്	1-2
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
11	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
12	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
15	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-11
16	പോത്ത്കുട്ടി വിതരണം - പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം- അപാകതകൾ	1-12
17	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-13
18	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-14
19	വസ്തു നികുതി - അപാകതകൾ	1-15
20	എഫ് റ്റി ഇ ഒ എസ് ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ	1-16
21	പഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്കു നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നില്ല	1-17
22	കട്ടിൽ, വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം പൂർണ്ണമല്ല - നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-18
23	പൊതുടാപ്പുകൾ - സംയുക്ത പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-19
24	തൊഴിലുറപ്പ് - മുളയുടെ നിരക്കിലെ അപാകത - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-20
25	KSEB - ക്ക് നൽകിയത് അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല. യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭ്യമല്ല.	1-21
26	KWA - ക്ക് അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല. യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭ്യമല്ല.	1-22

27	റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലിൽ നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നത് - ആവശ്യകതയും സർക്കാർ ഉത്തരവും ലഭ്യമല്ല.	1-23
28	കുന്നമാവ് അടിക്കുളം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം - കൊടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക വ്യക്തമല്ല. പലിശ നൽകിയത് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.	1-24
29	മത്സ്യ തൊഴിലാളികൾക്ക് വഞ്ചി-വല പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത	1-25
30	ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത പലിശ ബാങ്ക് തന്നെ പിൻവലിച്ചത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
31	പലിശയില്ലാതെ ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - പലിശ നഷ്ടം	1-27
32	ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-28
33	ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തത്	1-29
34	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്റ്റ്	1-30
35	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - അപാകതകൾ	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ് -സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

1-1-1 ഇംകം & എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് തുകയ വർഷത്തെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വരുന്നത്

ഇംകം & എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ് തുകയല്ല ഈ വർഷത്തെ ഫണ്ടായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വരുന്നത്

1-1-2 വെവേറെ ബാങ്ക് ബുക്കുകൾക്ക് ഒരേ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് നൽക

വെവേറെ ബാങ്ക് ബുക്കുകൾക്ക് ഒരേ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് നൽകിയിട്ടുള്ളത ബാലൻസിൽ പല ബാങ്ക് ബുക്കുകളുടേയും തുകകൾ ഒരുമിച്ചാണ് വരുന്നത്. ഓരോ ബാങ്ക് ബുക്കിന്റേയും ക്ലോസ്സിംഗ് ബാലൻസാണോ അടുത്ത വർഷ ബാലൻസായി എടുത്തിരിക്കുന്നത് എന്ന് പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല.

1-1-3 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള നികുതി കുടിശികയ രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള നികുതി കുടിശികയും അതാത് രജിസ്റ്ററുകളിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 ബാങ്കിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം - ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം TPA 546 - ൽ ₹13,75,100/- നീക എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം ബാലൻസ് ഒന്നും ഇല്ല. ഈ നിന്നും 31-3-21 - ൽ ₹12,75,100/- യും 26-3-22 - ൽ ₹1,00,000/- യും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട് പിൻവലിച്ചത് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 9.03.2022 തീയതിയിലെ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 15.03.2023 തീയതിയിലെ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	9347664.00
വരവ്	464875951.00
ആകെ	474223615
ചെലവ്	470215527
നീക്കിയിരിപ്പ്	4008088

ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും അക്കൗണ്ട്സ് ഡബിൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ബജറ്റും അക്കൗണ്ടുസും തമ്മിലുള്ള താരതമ്യം അ

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	: 4,62,54,288.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	: 6,69,62,434.00
ആകെ	: 11,32,16,722.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	: 5,16,57,781.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	: 6,15,58,941.00

റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് ഇതിൽ കാട്ടിയിരിക്കുന്നത്. ട്രഷറിയിലൂടെ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി ₹	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ്) ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	ലാപ്സായ തുക ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	0	2,17,28,226	2,17,28,226	2,09,39,244	7,88,982	0
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.	0	77,08,101	77,08,101	76,78,101	30,000	0
വികസനഫണ്ട്-ടി എസ്.പി.	0	2,70,503	2,70,503	2,48,253	22,250	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	87,21,700	87,21,700	65,96,749	21,24,951	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് - നോൺറോഡ്	0	78,93,000	78,93,000	62,55,709	16,37,291	0
വികസന ഫണ്ട് (CFC Untied ഗ്രാന്റ്)	609200	4,503,827	5113027	18,79,368	64593	3169066
വികസന ഫണ്ട് (CFC Tied ഗ്രാന്റ്)	1204589	76,68,929	8873518	6856086	-	2017432
320100160-ലൈഫ് പദ്ധതി	0	12,99,757	12,99,757	0	0	12,99,757
320100181-ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	2,86,678	28,32,709	3,119,387	27,88,062	0	3,31,325
320100196- ഐ.സി.ഡി.എസ്	2,18,817	20,28,538	2,247,355	2,19,054	0	2,028,301
Health Grant Towards Support For Diagnostic Centre Study To PHCs	0	296145	296145	218438	0	77707
Health Grant Towards Conversions Of PHC's & Subcentres Into Health & Wellness Centre	0	161789	161789	157145	0	4644

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കി യത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കി യത്(എണ്ണം)	പൂർത്തീക രിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്ക ത്തവ (എണ്ണം)
237	247266848	171	84741398	18	153	66

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ.
ഭരണചെലവുകൾ	4,627	12,02,957	12,07,584	4,356	12,0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	3,18,31,837	3,18,31,837	3,18,31,837	0
ആകെ	4,627	3,30,34,794	3,30,39,421	3,18,36,193	12,0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗു. കു.
----------------------	------------------	------------

കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	36,48,400	325
വിധവാപെൻഷൻ	2,02,46,400	1,8
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,24,81,600	4,1
വികലാംഗ പെൻഷൻ	52,45,800	478
അവിവാഹിതരായ 50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	11,19,200	104
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	450000	15

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 04.08.2023 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്ത പരിശോധനയിൽ ₹31,808/- ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ രൂപഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഏകജാലക സംവിധാനമായ ഫണ്ട് ഓഫീനുകാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. താഴെ സൂചിപ്പിച്ച അപാക പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

- ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നു നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- പുതിയതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരം ചേർത്ത് അകാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
- പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല. വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് കാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അഡിഷണൽ മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം ചെയ്തതരം പുരോഗമിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തലും പരിശോധനയും മോണിറ്ററിങ്ങിലൂടെ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദി വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അംഗങ്ങളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. ഓഡിറ്റ് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മേഖല വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് റിപ്പോർട്ടായി പല പ്രോജക്റ്റുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്റ്റുകൾ കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഒരു മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.02.2021	01.01.2021-31.03.2021	
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	04.12.2020 മുതൽ 10.12.2020 വരെ	2015-16 മുതൽ 2019-20 വരെ	

1-11 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

എറണാകുളം ജില്ലയിൽ പറവൂർ താലൂക്കിൽ പറവൂർ ബ്ലോക്കിൽ വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ചാണ് കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി

തന്നതുവരുമാനങ്ങളായ നികുതി, ഫീസ്, വാടക, ലേലതുക തുടങ്ങി നികുതി വരവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ച അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചേർക്കുന്നു.

(1) കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O(P)No.78/2019/LSGD/2.11.2019) ലെ ചട്ടഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ കെട്ടിട സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം. അനധികൃത കൂട്ടിടമാറ്റം വരുത്തൽ, വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നറിയാനാണ് ഇപ്പകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള (രണ്ട് നെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 എം സ്വയർ വരെയുള്ള കൊമേഴ്സ്യൽ മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഒക്കുപ്പൻസി നൽകി 2 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

(2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന ഭരണാധികാരത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമീണർക്കു നൽകുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

(3) ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകൾ, വാടക കെട്ടിടം ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിട ആസ്തികൾ സ്ഥാപനത്തിന് സ്വന്തമായിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഭാഗമായി പ്രധാന സ്ഥലങ്ങൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കും. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ വാടക കരാറിന്റെ സമയോചിതമായ പുതുക്കൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കാൻ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

ജനാധിപത്യ സമൂഹത്തിന്റെ വികസനപ്രക്രിയ എന്നത് ഒരു സംയോജിത പ്രവർത്തനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും സർവ്വോപരി സാമാന്യ ജനസമൂഹവും വികസന പ്രക്രിയയ്ക്ക് രൂപം കൊടുക്കുന്നതും ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്നത് അനിവാര്യമായതിനാൽ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ഉതകുന്ന തരത്തിലുള്ള നടപടി സമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

1-12 പോത്ത്കുട്ടി വിതരണം - പ്രോജക്ടുകൾ നിർവ്വഹണം- അപകട

ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	243/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പോത്ത്കുട്ടി വിതരണം (എസ്.സി.)
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹5,17,500/- (വികസന ഫണ്ട്) ₹1,72,500/- (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം) ആകെ അടങ്കൽ ₹690,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹690,000/-
ബിൽ നമ്പർ	(52500/-) 1. 188/28.12.22
തീയതി	(37500/-) 2. 213/11.01.23
	(15000/-) 3. 219/13.01.23
	(75000/-) 4. 281/22.02.23

(67500/-) 5. 285/22.02.23
(75000/-) 6. 341/03.03.23
(97500/-) 7. 383/14.03.23
(97500/-) 8. 406/17.03.23

ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/09.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായ ₹1,72,500/- പിൻവലിച്ച് ചെലവേകളും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ വികസന ഫണ്ടുതുകയായ ₹5,17,500/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

II അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം.	245/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പോത്തുകുട്ടി വിതരണം (എസ്.ടി.)
അടങ്കൽ തുക	₹50,000/- (ടി.എസ്.പി. ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	₹50,000/-
ബിൽ നം./ തീയതി	₹30,000/- 24/22-23 തീ. 15.03.2023 ₹20,000/- 28/22-23 തീ. 20.03.2023

- ഈ പ്രോജക്റ്റിൽ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലെ മുൻഗണനാക്രമം തെറ്റിച്ചാണ് പോ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.
- മണി എം.എസ്., മുട്ടുവയലിൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവുമായ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ സൂചിത അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറി (നം. 17/09.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

III
വെറ്ററിനറി സർജൻ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ "പോത്തുകുട്ടി എന്ന 3 പ്രോജക്റ്റുകളിലൂടെ (213/23(ജനറൽ), 243/23(എസ്.സി.), 245/23(എസ്.ടി.) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പോത്തുകുട്ടികളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായ ജനകീയാസൂത്രണം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സബ്സിഡിയോടുകൂടി നൽകുന്ന ഫണ്ടുകുറഞ്ഞത് 3 വർഷ കാലത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യാതെ മുന്നിർദ്ദേശാനുസരണം വളർത്തിക്കൊള്ളാമെന്ന നിബന്ധനയിലാണ് ശുപാർശകരാറിന് അനുസരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് എത്രമാത്രം പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പായതൊരുവിധ നടപടിയും എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. (പ്രോജക്ട് നം. 213/23(ജനറൽ), പ്രോജക്ട് നം. 243/23(എസ്.സി.), പ്രോജക്ട് നം. 245/23(എസ്.ടി.) എന്നിവയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/09.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

IV
പ്രോജക്ട് നം. 213/23(ജനറൽ), പ്രോജക്ട് നം. 243/23(എസ്.സി.), പ്രോജക്ട് നം. 245/23(എസ്.ടി.) എന്നിവയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/09.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-13 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	21/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	₹6,00,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹5,99,990/-
ബിൽ നം./ തീയതി	1) ₹217714/- 16/22-23 തീ. 21.12.2022 (ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം) 2) ₹207613/- 21/22-23 തീ. 09.03.2023 (ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം) 3) ₹109461/- 74/01.09.22 (ACR പ്രകാരം) 4) ₹65202/- 21/17.06.22 (ACR പ്രകാരം)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ("പി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ " പദ്ധതിയിൽ ബിൽ നം.16/22-23 തീ. 21.12.2022 മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച ₹2,17,714/- ൽ ₹99,999/-യുടെ മരുന്നും ഇൻവോയ്സ് നം.PF-2178 തീയതി 10.11.22), ബിൽ നം.21/22-23 തീ. 09.03.2023 ൽ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച ₹2,07,613/- ൽ ₹1,00,000/-യുടെ മരുന്നും (പ്രൊഫോർമൽ നം.PF-3489 തീയതി 10.01.23), ഇതുവരെ പി.എച്ച്.സി. -ൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന് , ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്സും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ₹1,99,999/- -യ്ക്ക് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻട്രി നമ്പർ 28/10.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചേർക്കുന്നു.

1) രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	ശ്രീഗോവിന്ദ് ഭാരത ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	II
2	ആതിര പാക്കേജിംഗ് ഇൻറസ്ട്രീസ്	II
3	സൂപ്പർ ട്രേഡ്ഡെസ്ക്	I
4	ടോമിസ് വെൽ വർക്ക്സ്	I

2) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ ആരും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ന ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്
---------	-------------------

1	മനോജ്.കെ.എം
2	ഷൈൻ എ വില്യംസ്
3	ബിജു.ഒ.പി
4	ഹർഷൻ.വി.വി
5	പ്രിൻസ് ജോസ്
6	റിഷിൻ.കെ.എ
7	ഇഗ്നേഷ്യസ്.കെ.ജെ
8	വിജു.കെ.വി
9	സാബു.ടി.ജെ
10	ലോറൻസ് ടിബോഷ്യസ്
11	ബൈജു.വി.എസ്
12	ഭരത കുമാർ.പി.ആർ
13	ബിജു ഫ്രാൻസിസ്

3) പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ 5 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ഉള്ളതിൽ തങ്ങളുടെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. റ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	കിഴക്കെപ്രം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	I & II
2	കുന്നമ്മാവ് ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	I & II
3	മന്നം ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	I & II
4	വള്ളുവള്ളി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	I & II
5	കോട്ടുവള്ളി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം	I & II

4) ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിനു എടുത്തിട്ടുള്ള പല സ്ഥാപനങ്ങളും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	40	18/144 ബി	ഡി സി ട്രേഡ്ഡെക്സ്	3
2	203	15/696 എഫ്	ഫുച്ചർ ബേസ്റ്റ് ഫെസിലിറ്റീസ് മാനേജ്മെന്റ്	3
3	242	5/499 എ & 5/499 സി	അമരരാജാ ബാറ്ററീസ് ലിമിറ്റഡ്	8
4	324	6/485 ബി	ടീത്ത് മാസ്റ്റർ സൂപ്പർ സപ്ലൈലിറ്റി ഡെനറൽ ക്ലിനിക്	5
5	326	10/500 എ	മരിയ സ്റ്റീൽസ്	4
6	331	5/499 ബി	മൊണ്ടലേസ് ഇന്ത്യാ ഫുഡ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	39
7	347	8/480 ബി, 8/480	കുമാര മാധവം പെട്രോൾ പാർക്ക്	5

		സി, 8/480 ഡി		
8	358	8/417 എ	ഹെക്ടാ സിമുലേറ്റ് പ്രോഡക്റ്റസ്	10
9	366	14/18	എം.ജെ.പ്ലാസ്റ്റിക്സ് ലോജിസ്റ്റിക്സ്	4
10	384	7/84 എ	(സാംസ്കൃതിക സൗത്ത് ഏഷ്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്)	5
11	477	6/483 ബി	ബി ആർ ഓട്ടോമോട്ടീവ്സ്	2
12	582	13/198	ഡെസിക്ടേർ ടെക്നോളജീസ് ഇന്ത്യാ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	8
13	587	18/253 ഇ	ബിൽഡ് ഇൻ ഇൻറീരിയേഴ്സ് & ബിൽഡേഴ്സ്	4
14	627	11/70 എ	കൊച്ചി മെഡി സെനറൽ	2
15	632	6/407 എ	ആസ്റ്റർ ലാബ്	3
16	653	11/420 ബി	പാർസ് കിച്ചൻ എക്സ്പ്രസ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	4
17	720	10/271 എ	ഡോ റിഷി & ഡോ ആതിരസ് മൾട്ടിസ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെനറൽ കെയർ	3
18	732	14/16-6	കാലിക്സ് ആർക്ക് ടെക്നോളജീസ്	3

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 07.08.2023 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് ഒഴിവാക്കാനാവുന്നവ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി അട സമർപ്പിക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധന നടത്തുന്ന നികുതിയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. 1994 പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204(1) പ്രകാരം ഒരു വ്യക്തി ഒരു അർദ്ധവർഷം 60 ദിവസം ജോലി/ തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ വിധേയനാകും. ആയതിനാൽ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1, 2, 3, 4 എന്നിവയിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ തൊഴിൽ നികുതി ഓഡിറ്റിനെ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തു നികുതി - അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തു നികുതി വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. 1) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ എല്ലാ വാർഡുകളുടെ അസസ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം/ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	നിലവിലെ വസ്തു നികുതി നിരക്ക്	ഇടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി നിരക്ക്
---------	------------	----------------------	--	------------------------------	---------------------------------

1	1/120	ഇന്ദുചൂഡൻ, വൈശാഖം വീട്, കൈതാരം	131.4 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
2	3/593	ബിജു ആന്റണിസ്, കല്ലൂർ, വഴിക്കുളങ്ങര	120 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
3	6/448 F	മുഹമ്മദ് ഷൈരീഫ്, കറപ്പംവീട്ടിൽ, മന്നം	107.67 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
4	10/380	ജോസഫ്, കാച്ചപ്പിള്ളി, കുന്നമാവ	122.67 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
5	11/102 A	കെ.എ.തോമസ്, കാരിക്കശ്ശേരി	150 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
6	11/322	സിന്ധുസുപീരിയർ, ബിഷപ്പ് തണിക്കോട്ട മെമ്മോറിയൽ സോഷ്യൽ സെന്റർ	223.2 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
7	13/309	കെ.എൻ.പ്രദേശ്വരൻ പ്രസിഡൻ്റ് എൻ.എസ്.എസ്. കരയോഗം 966	139 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
8	16/442	ഷാലി, മഞ്ഞളി, ചെറിയപ്പിള്ളി	171.5 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60
9	22/516 C	ലിൻസി കുഞ്ഞുകുഞ്ഞ്, കല്ലൂർ, പറവൂർത്തറ, ജാറപ്പടി,	116.45 ച.മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഫോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്ററുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	50	60

2) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വസ്തു നികുതി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ചില വാർഡുകളിൽ കെട്ടിട നികുതി ഇനത്തിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. വളരെയധികം കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉദാഹരണമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ വിസ്തീർണ്ണം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക	ഇടാക്കേണ്ട കാലയളവ്	കെട്ടിടത്തിന്റെ
1	6/483 A, 21.6 ച.മീ	കെ എ സഹീർ	9,360	2015-16 മുതൽ 2022-	വാണിജ്യാവശ്യ ച.മീറ്റർ വരെ

				23 വരെ	ഉള്ള ഭരണ സ്പോർട്സ് ഗോൾ
2	11/425 C, 180 ച.മീ	ഔസേപ്പട്ടി ആൻണി, വട്ടപ്പറമ്പ്, കുന്നമ്മാവ്	8,510	2013-14 മുതൽ 2022-23 വരെ	പാർപ്പിട
3	18/80 TP, 80 ച.മീ	രേഖ, കടേപറമ്പിൽ, കൊടവക്കാട്	9,753	2018-19 മുതൽ 2022-23 വരെ	പാർപ്പിട
4	18/2 (TP), 85.05 ച.മീ	മുരളീധരൻ, കടേപ്പറമ്പിൽ, കൊടവക്കാട്	9,660	2013-14 മുതൽ 2022-23 വരെ	പാർപ്പിട
5	20/639, 139.66 ച.മീ	സുധീർ, കൊച്ചുപറമ്പിൽ, കോട്ടുവള്ളി	21,999	2020-21 മുതൽ 2022-23 വരെ	ഇരു വ്യവസായങ്ങൾ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 08.08.2023 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഖണ്ഡിക 1 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത പരിഹരിച്ച് കെട്ടി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതാണെന്നും, ഖണ്ഡിക 2 ൽ സൂചിപ്പിച്ച 6 കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി അടക്കമുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഖണ്ഡിക 1 ൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം അടിയന്തിരമ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും ആയവ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച്, വരുന്ന തുക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറി ഖണ്ഡിക 2 ൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ പഞ്ചായത്തിലെ 22 വാർ വർഷങ്ങളായി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഈ കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി ഈടാക്കേണ്ടതും ആയ വിവരം രേഖകൾ സഹിത അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 എഫ് റ്റി ഇ ഒ എസ് ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻ ആഡിറ്റോറിയം, കലുാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്, സിനിമ തിയേറ്റർ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ആകെ 25 കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുണ്ട്. ഏ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള യാതൊരു സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തതായ്
- 2) പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള 5 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ ഉണ്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
- 3) പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന റേഷൻകടകൾ ലൈസൻസ് കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 08.08.2023 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയവ ഒഴിവാക്കാനാവുന്നവ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആഡിറ്റോറിയം, കലുാണ മണ്ഡപ സിനിമ തിയേറ്റർ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈ പരിധിയിൽ വരുന്നതും ആയതിനാൽ ടി ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള സ്ഥാ ഖണ്ഡിക 2, 3 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെയും എടുപ്പിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 പഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്കു നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക കൂടാരം വാങ്ങുന്നില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ, പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷം ഷീറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം വാടക കുടിശ്ശിക നടപ്പ് വർഷം ₹58,962/- യും (Rent Buildings - Current), മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയായി ₹1,64,586/- യും (Rent Buildings - Arrears) പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 09.08.2023 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആ കുടിശ്ശികയായ ₹2,23,548/- (58,962 + 1,64,586) വാടകക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ഉറപ്പാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കട്ടിൽ, വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം പൂർണ്ണമല്ല - നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നു.

വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വിതരണം, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് വാട്ടർ ടാങ്ക് എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ കട്ടിൽ, വാട്ടർ ടാങ്ക് എന്നിവ പൂർണ്ണമായും വിതരണം പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	91/22-23	183/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് വാട്ടർ ടാങ്ക്	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എസ് സി പി
അടങ്കൽ	123825/-	109868/-
ഫണ്ടിനം	എസ് സി പി, മറ്റുള്ളവ	എസ് സി പി
ചെലവ്	119061/-	109868/-
ബിൽ നം	418/17.03.2023	503/31.03.2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	

(A) പൊന്നാരത്ത് ഏജൻസീസ്, കാക്കനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാട്ടർ ടാങ്ക് (@ 3053) വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ 6/3/23 ലെ 68-ാം നം ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 36 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ മാത്രമാണ് വിതരണം ഇക്കാരണത്താൽ 3 വാട്ടർ ടാങ്കുകളുടെ വിലയായ 9159 (3053 X3) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(B) കീർത്തി ഫർണീച്ചർ, കൊടുങ്ങല്ലൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് കട്ടിൽ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ 24/3/23 ലെ 29-ാം നം ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 34 കട്ടിലുകൾ മാത്രമാണ് ചെലവിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ 24970(2497x10) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വാട്ടർ ടാങ്കുകളും, കട്ടിലുകളും പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്യാത്തത് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (27/10.08.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാട്ടർ ടാങ്കുകളും, കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് 34129 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 പൊതുടാപ്പുകൾ - സംയുക്ത പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കാൻ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അടവാക്കുന്ന തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	മാർച്ച് 2023
ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം	497
പ്രതിവർഷ നിരക്ക്	14559
പ്രതിമാസ വെള്ളക്കരം	602985

2023 ജനുവരി മുതൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ വർദ്ധന ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രൊജക്ട് നം 12, 46 എന്നിവ പ്രകാരം 2842470 (15748 നം 32/23.06.2022, 82/27.09.2022) അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ആകെയുള്ള 22 വാർഡുകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലാണ് സംയുക്ത പരിശോധന നട വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം	സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയ തീയതി	ആകെ നമ്പരിട്ട ടാപ്പുകൾ	നിലനിർത്തേണ്ട ടാപ്പുകൾ	കുടുംബശ്രീ തീരുമാനിച്ച ടാപ്പുകൾ
1	1	24.06.2023	18	2	16
2	2	14.07.2023	11	0	11
3	4	22.06.2023	28	7	21
4	5	14.06.2023	29	3	26
5	6	08.06.2023	16	1	15
6	7	17.06.2023	40	3	37
7	8	തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	39	2	37
ആകെ			181	18	163

വിചാരദിക്കാൻ തീരുമാനിച്ച പൊതുടാപ്പുകളിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും, സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളും നിലവിലെ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുത ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കി ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകി. ആയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി കൂടി പരിഗണിച്ചാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മറുപടിയിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് പ്രാഥമികമായി അറിയിച്ചു. നിലവിലെ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ബില്ലുകളിൽ നിലവിലായിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചു.

2. രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വിവരം പ്രകാരം മുൻപേ തന്നെ കണക്ഷൻ വിട ടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	വാർഡ് നം	ആകെ നമ്പരിട്ട ടാപ്പുകൾ	കണക്ഷൻ വിചാരദിച്ച നിലയിൽ കണ്ട ടാപ്പുകൾ
1	1	18	2
3	4	28	1
5	5	29	1
6	6	16	1
7	7	40	1

ആകെ	131	6
-----	-----	---

മുൻപേ തന്നെ വിച്ഛേദിക്കപ്പെട്ട കുടിവെള്ള പൈപ്പുകൾക്ക് ഉൾപ്പെടെയാവെള്ളക്കരം അടവാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. നിലവിലെ വാട്ടർ അതോറിറ്റി നിന്ന് പ്രസ്തുത ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അവശേഷിക്കുന്ന വാർഡുകളിൽ സംയുക്ത നടത്തുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തൊഴിലുറപ്പ് - മുളയുടെ നിരക്കിലെ അപാകത - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള തോപുനരുദ്ധരിക്കൽ പ്രവൃത്തികളിൽ കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉറപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കണക്കാക്കിയതിലും ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പിലും അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

അപാകതകളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. അപാകതകൾ സംബന്ധ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 26/09.08.2023) നൽകിയ മറുപടി കുടി പരിഗണിച്ചു തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ബിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ചട്ടപ്രകാരം ജി എസ് റ്റി നം രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലാണ് സൂക്ഷിക്കേണ്ടത്. പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിലും മുളയുടെ വില രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി എസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചില ബില്ലുകളിൽ മുളയുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല മാത്തേന്തോട് ആഴം കുട്ടി പുനരുദ്ധരിച്ച് വശങ്ങളിൽ കയർ ഭൂവസ്ത്രം എസ് റ്റി നം രേഖപ്പെടുത്തിയ ശരിയായ രൂപത്തിലുള്ള ബിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. മുളയുടെ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകത.

വിവിധ പ്രവൃത്തികളിലെ മുളയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് ഇനം	യൂണിറ്റ് അളവ്	നിരക്ക് തുക
0305 Bamboos 25 Mm Dia 2.5 M Long	Score	1 577.50 577.50

ഒരു സ്കോറിന് (20 എണ്ണം) 577.50 രൂപയാണെങ്കിലും ഒരു മുളക്ക് 577.50 എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതായാണ് കാണപ്പെടുന്നത്. ഇക്കാര്യം സംബന്ധിച്ച് മറുപടിയിൽ ഒരു മുളയുടെ വിലയാണ് 577.50 എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. എന്നാൽ ആലിംഗപ്പെടാത്ത തോട് ആഴം കുട്ടി പുനരുദ്ധരിച്ച് വശങ്ങളിൽ കയർ ഭൂവസ്ത്രം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലിൽ 60 രൂപയാണ് ഒരു മുളയുടെ വില രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുളയുടെ വില സംബന്ധിച്ച് (ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടതിന് നീളം കുടിയ മുളയായതിനാലാണ് വില നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചതെന്നും പ്രാദേശികമായി വില വ്യത്യാസം ഉണ്ടായ അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മുളയുടെ നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിന് തൊഴിലുറപ്പ് ബന്ധപ്പെടേണ്ടതും തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 KSEB - ക്ക് നൽകിയത് അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ശരിയായി അടയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം KSEB - ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയ ₹81,36, അഡ്വസ്സ് ചെയ്യാതെ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. ഇത് കൂടാതെ KSEB - ക്ക് നൽകിയ തുക ആയി കാണിക്കാതെ അസ്സറ്റായി നേരിട്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ബാല ലെഡ്ജർഅക്കൗണ്ട് 415100001 Electricity - Line Extension - എന്ന ഹെഡിൽ ₹50,28,618/- ഈ രണ്ട് തുകയുടേയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇതു വരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

KSEB - ക്ക് നൽകുന്ന തുക ആദ്യം അഡ്വാൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രവർത്തി ചെയ്ത് യൂട്ടിലൈസേഷൻ കിട്ടുന്ന മുറയ്ക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക ജേർ മുഖേന അസ്സറ്റാക്ക് മാറ്റുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് ആയി Electricity - Line Extension - എന്ന അസ്സറ്റ് ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാതെ വരുകയും ആ പ്രവർത്തി ചെയ്ത് സംബന്ധിച്ച് അറിയാനും കഴിയാതെ വരുന്നു. അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകയുടേയും അ നൽകിയ തുകയുടേയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. 460500202 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board - ഹെഡിൽ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Date	Head Of Account	Ledger Account	Narration	Vr. No	Amount
31/Mar/2014	410600102	Electricity - Line Extension	The Correction Entry Of 21301512 Voucher Number:- ; ;		14,16,520.00
31/Mar/2014	410600102	Electricity - Line Extension	The Correction Entry Of 21301577 Voucher Number:- ; ;		1,91,793.00
31/Mar/2014	410600102	Electricity - Line Extension	The Correction Entry Of 21301528 Voucher Number:- ; ;		1,42,895.00
31/Aug/2015	410600102	Electricity - Line Extension	Head Correction The Correction Entry Of 21500364 Voucher Number:- ; ;		19,03,508.00
31/Aug/2015	450100101	Cash	Project:227 KSEB Line Extension:- ; ;	: 28-Mar-2018	19,97,848.00
31/Aug/2015	450230101	District Co-Operative Bank	Ward 12 Anganwadi Current Connection:- District Co-Operative	978331 : 19-Aug-2019	26,762.00

			Bank; N.Paravur;		
		Balance Asper Balance Sheet (Sankya Accounts)			56,79,326.00
ILGMS Account					
31-03-2022	412010101	Capital Work In Progress Narration - J Head Change (Payee:)		42100856	1,34,048.00
31-03-2022	412010101	Capital Work In Progress Narration - J Head Change (Payee:)		42100858	14,53,096.00
31-03-2022	412010101	Capital Work In Progress Narration - J Head Change (Payee:)		42100859	7,50,952.00
31-03-2022	412010101	Capital Work In Progress Narration - J Head Change (Payee:)		42100885	44,132.00
31-03-2022	412010101	Capital Work In Progress Narration - J Head Change (Payee:)		42100896	6,372.00
31-03-2023	414200003	Electricity Line Extension- Extention Of Electric Line For Public Institutions Narration - DEPOSIT KSEB (Payee:)	J	42201656	68,109.00
			Total		81,36,035.00

2. 410600102 Electricity - Line Extension – എന്ന ലൈഡർ ഹെഡിൽ ബാക്കിയുടേ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Date	Head Of A/C	Head Name	Particulars	Date	Vr. No.	Amount (Debit)	Amount (Credit)
------	-------------	-----------	-------------	------	---------	----------------	-----------------

31/Mar/2014	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	The Correction Entry Of 21301512 Voucher Number:- ;		V.No: 41300267		14,16,520.00
31/Mar/2014	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	The Correction Entry Of 21301577 Voucher Number:- ;		V.No: 41300268		1,91,793.00
31/Mar/2014	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	The Correction Entry Of 21301528 Voucher Number:- ;		V.No: 41300269		1,42,895.00
31/Mar/2014	450650101	VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (GENERAL)	As Per Project:- VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (General); North Paravur;	81300253 : 31-Mar-2014	V.No: 21301512	14,16,520.00	
31/Mar/2014	450650105	VPF/BPF/DPF II (B) Development Fund (SCP)	As Per Project:- VPF/BPF/DPF II (B) Development Fund (SCP); ;	81300276 : 31-Mar-2014	V.No: 21301528	1,42,895.00	
31/Mar/2014	450650101	VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (GENERAL)	As Per Project:- VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (General); North Paravur;	81300306 : 31-Mar-2014	V.No: 21301577	1,91,793.00	
06/Nov/2014	450250101	Treasury - Own Fund- VPFA-I/BPFA-I/DPFA-I	Electricity - Line Extension Charge:- VPFA-I; North Paravur;	2316687 : 06-Nov-2014	V.No: 21400646	10,06,051.00	
31/Dec/2014	450650105	VPF/BPF/DPF II (B) Development Fund (SCP)	As Per 87/15:- VPF/BPF/DPF II (B) Development Fund (SCP); ;	81400070 : 31-Dec-2014	V.No: 21400788	62,618.00	
31/Dec/2014	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	ASPER 86/15S:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	81400067 : 31-Dec-2014	V.No: 21400793	9,04,424.00	
05/Jan/2015	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	As Per 86/15:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	81400081 : 05-Jan-2015	V.No: 21400813	9,04,420.00	
05/Jan/2015	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	ASPER 86/15S:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	81400067 : 31-Dec-2014	V.No: 11402700001		9,04,424.00
31/Aug/2015	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	Head Correction The Correction Entry Of 21500364 Voucher Number:- ;		V.No: 41500323		19,03,508.00
31/Aug/2015	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	Electricity - Line Extension:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	81500002 : 31-Aug-2015	V.No: 21500364	19,03,508.00	

14/Mar/2017	450100101	Cash	Electricity Line Extension:- ; ;	: 14-Mar-2017	V.No: 21600988	7,63,380.00	
14/Mar/2017	450100101	Cash	Electricity Line Extension:- ; ;	: 14-Mar-2017	V.No: 21600989	1,15,197.00	
14/Mar/2017	450100101	Cash	Electricity Line Extension:- ; ;	: 14-Mar-2017	V.No: 21600990	16,13,035.00	
29/Mar/2017	450100101	Cash	Electricity - Line Extension:- ; ;	: 29-Mar-2017	V.No: 21601063	1,31,117.00	
30/Mar/2017	450100101	Cash	S0024/17Electricity Line Extension:- ; ;	: 30-Mar-2017	V.No: 21601097	4,32,800.00	
			Balance			50,28,618.00	
			Total			95,87,758.00	45,59,140.00

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം ₹1,26,95,175/- KSEB - ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയിട്ടു യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 19 തീയതി 9-8-23 - ന് ലഭിച്ചില്ല. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി ചർച്ചകളിനാൽ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനാവില്ല.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫലപ്രദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതും ഉൾക്കൊള്ളുന്നതാണ്.

1-22 KWA - ക്ക് അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം KWA- ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയ ₹62,85,56,000/- അഡ്വാൻസ് ചെയ്യാതെ നീക്കിയിരിക്കുന്നു. ഇത് കൂടാതെ KWA - ക്ക് നൽകിയ തുക ആയി കാണിക്കാതെ അസ്സറ്റായി നേരിട്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ബാലൻസ് ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ട് Asset Head- 410400103 Drinking Water - Pipe Lines - എന്ന ഹെഡ് ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ രണ്ട് തുകയുടേയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഇതു വരെ ലഭ്യമാകാത്തതാണ്.

KWA- ക്ക് നൽകുന്ന തുക ആദ്യം അഡ്വാൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രവർത്തി ചെയ്ത് യൂട്ടിലൈസേഷൻ കിട്ടുന്ന മുറയ്ക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക ജേർണലിൽ മുഖേന അസ്സറ്റാക്കി മാറ്റുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് ആയി തുക Head- 414120008 Drinking Water - Pipe Lines- എന്ന അസ്സറ്റ് ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാതെ വരുകയും ആ പ്രവൃത്തി ചെയ്തത് വിവരങ്ങൾ അറിയാനും കഴിയാതെ വരുന്നു. അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകയുടെ ഹെഡിൽ നൽകിയ തുകയുടേയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. 460500201 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority- എന്ന ലെഡ്ജർ ഹെഡിൽ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Date	Ledger Account	Head	Narration	Amount	Vr. No.	Amount (Debit)	Amount (Credit)
28/Feb/2014	410400103	Drinking Water - Pipe Lines	The Correction Entry Of 21301409 Voucher Number:- ; ;		V.No: 41300270	12,00,000.00	
17/Jun/2016	450250110	Treasury TSB A/C	REFUND OF DEPOSIT FROM WATER AUTHORITY:-	726271 : 07-Jun-2016	V.No: 11602500013		1,22,134.00

			SBT; BRODWAY;				
28/Mar/2018	450100101	Cash	Project:226 Pipe Line Extension:- ; ;	: 28- Mar- 2018	V.No: 21701446	30,00,000.00	
26/Feb/2021	450100101	Cash	Project:277 Pipe Line Extention:- ; ;	: 26- Feb- 2021	V.No: 22001931	35,00,000.00	
ILGMS							
22-03- 2022	140100102	Registration Fee From Private Hospital & Paramedical Institutions Narration - Deposit Work - Pipe Line Extension Of Various Ward In KTY Pan. Unspent Balance (Payee: KWA, Type : Cheque, No : 081730 , Dt. 11-02- 2022)		R	1210203775		13,80,219.0
31-03- 2022	450210102	Co- Operative Bank Account Of Own Revenue Fund Narration - KWA ADVANCE REFUND UN UTILISED AMOUNT (Payee: KWA, Type : Directly Credit To Bank , No : 11 , Dt. 31- 03-2022)		R	1210000294		13,80,219.0
31-03- 2022	140100102	Registration Fee From Private Hospital & Paramedical Institutions Narration -		P	22101191	13,80,219.00	

		Deposit Work - Pipe Line Extension Of Various Ward In KTY Pan. Unspent Balance (Payee: KWA)					
31-03-2022	350109999	Amount Payable To Other Creditors Narration - Water Authority Deposit (Payee: Bindu C M)		J	42100963	1,79,000.00	
31-03-2023	450210102	Co-Operative Bank Account Of Own Revenue Fund Narration - Deposits Work Pipe Line Extension Of Ward 18 KTY Unspent Balance (Payee: KWA)		R	1220000423		91,084.00
		Closing Balance				62,85,563.00	

2. Asset Head- 410400103 Drinking Water - Pipe Lines

എന്ന ലെഡ്ജർ ഹെഡിൽ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കെ.

Date	Head	Head Name	Details	Date	Vr. No	Amount (Debit)	Amount (Credit)
28/Feb/2014	460500201	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority	The Correction Entry Of 21301409 Voucher Number:- ; ;		V.No: 41300270		12,00,000.00
	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	As Per Project:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	: 28-Feb-2014	V.No: 21301409	12,00,000.00	
22/Nov/2014	450650101	VPF/BPF/DPF II (A) Development	Drinking Water - Pipe Lines:-	81400051 : 22-Nov-2014	V.No: 21400678	15,00,000.00	

		Fund (GENERAL)	VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (General); North Paravur;				
31/Mar/2015	450650103	VPFA-IV-CFC-Award Grant	S0083/15:- VPFA-IV-CFC-Award Grant; North Paravur;	81400240 : 31-Mar-2015	V.No: 21401165	11,55,839.00	
	450650101	VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (GENERAL)	S0083/15:- VPF/BPF/DPF II (A) Development Fund (General); North Paravur;	81400239 : 31-Mar-2015	V.No: 21401167	8,44,161.00	
25/Sep/2017	450100101	Cash	Project:154 Pipe Line Extension In Zero Land Colony:- ; ;	: 25-Sep-2017	V.No: 21700896	60,000.00	
		Balance					35,60,000.00
		Total				47,60,000.00	47,60,000.00

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം ₹1,10,04,563/- KWA – ക്ക് അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ടു യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 20 തീയതി 9-8-23 – ന് ലഭിച്ചില്ല. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി ചർച്ചകളാൽ നിരവധി നഷ്ടപരിഹാര സ്വീകരിക്കാനായിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ നഷ്ടപരിഹാര സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫലപ്രദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-23 റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലിൽ നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നത് ആവശ്യകതയും സർക്കാർ ഉത്തരവും ലഭ്യമല്ല.

എറണാകുളം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ 20-9-2022 -ലെ ഉത്തരവ് EE/General/22(4) റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഒരു കോപ്പി ഉത്തരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എറണാകുളം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയ പ്രകാരം നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്ന നിരക്ക് ₹4,997.96/- യാണ്.

ഈ പഞ്ചായത്തിൽ എല്ലാ റോഡുകൾക്കും നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ് ഡാറ്റ പ്രകാരം ഇതിന്റെ നിരക്ക് ₹2,420/-യാണെന്നും പ്രവൃത്തികൾക്കും ഈ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചില പ്രദേശങ്ങൾക്ക് ₹10,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഉദാഹരണമായി താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ₹10,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട് .

Project No	228/23
പ്രവൃത്തി	പീപ്പിൾസ് മൈത്രി റോഡ് ടൈൽ പ്രവൃത്തി
കരാറുകാരൻ	പി ആർ ഭരത് കുമാർ
എസ്റ്റിമേറ്റ്	3,15,000/-
ബില്ലിംഗ് നം	369/ 8,3,23, Rs. 2,64,804

നെയിം ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഒന്നും ലഭ്യമാകാതെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13 തീയതി 8-8-23 -നുള്ള ഫൈനലൈസ് മെമ്പർ പ്രകാരമാണ് ഈ പ്രൊജക്ടിന് ₹10,000/- നൽകിയത് എന്നു മറുപടി പൂർണ്ണമല്ല. ഇവിടെ ഓരോ റോഡുകളും കുറച്ച് ദൂരം മാത്രമാണ് നടക്കുന്നത്. അതായത് ഒരു റോഡിൽ തന്നെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ നെയിം സ്ഥാപിക്കുന്നു. അതുകൊണ്ട് എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും നെയിം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമല്ല. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ഉത്തരവ് ഒന്നും ലഭ്യമല്ല എന്നു കാണുന്നു. ടി പ്രവൃത്തിയുടെ ആവശ്യകത ഉത്തരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കുന്നമാവ് അടിക്കുളം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം - കൊ
ബാക്കിയുള്ള തുക വ്യക്തമല്ല. പലിശ നൽകിയത് വിശദീകരണം
നൽകേണ്ടതാണ്.

കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അടിക്കുളം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഒന്നര കട്ടമുറികളും രണ്ടാം നിലയിലെ കോൺഫ്രൻസ് ഹാളും കരാർ പ്രകാരം ഏറ്റെടുത്തു ചെയ്തിരുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹2,35,00,000/- യാണ്. എന്നാൽ എം 6 ₹1,53,26,778/- യുടെ പ്രവർത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ ₹1,30,00,000/- അടച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ₹23,26,778/- 86 ഗഡുക്കളായി ₹27,056/- വീതം 1/4/22 മുതൽ ആകുടാതെ ഈ പ്രവർത്തിയുടെ സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ ആകെ നൽകി. ₹23,96,342/- യിൽ ₹15,75,741/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ ബാക്കി 86 ഗഡുക്കളായി ₹9,542/- വീതം 1/4/22 മുതൽ അടക്കുന്നു. ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ മാസങ്ങൾക്ക് 36,598 (27,056 + 9,542) X 3 = ₹1,09,794/- യാണ് അടക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പലിശ സ. 22200358 Dated 4-7-22 പ്രകാരം ₹1,16,353/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

1. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക ₹2,35,00,000/- യാണ്. എന്നാൽ എം ബുക്ക് പ്രകാരം ₹1,50,00,00,000/- പ്രവർത്തിയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി പ്രവർത്തി ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം എന്താണ്?
2. ജി സി ഡി എ- യിൽ നൽകാനുള്ള അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആകെ കുടിശികയുടെ വിവരം എങ്ങനെ നൽകണം?
3. അടക്കാനുള്ള തുക ഇപ്പോഴും എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി അടക്കുന്നില്ല. കമ്പനിക്ക് സഹിതം അടക്കുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 29 തീയതി 9-8-23 - നുള്ള ലഭിച്ചില്ല. ജി സി ഡി എ- യിൽ നൽകാനുള്ള അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മുഴുന ചെച്ചാതെ ഫൈനൽ ബില്ല് തയ്യാറാക്കി പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് (നൽകേണ്ടതുമാണ്. അടയ്ക്കാനുള്ള തുക കൃത്യമായി അടച്ച് പലിശ ഒഴിവാക്കി പലിശയിനത്തിൽ നൽകിയ തുക ₹6,559/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വഞ്ചി-വല പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രൂ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	മത്സ്യത്തൊഴിലാളികൾക്ക് വഞ്ചി-വല വാങ്ങൽ, 143/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	14
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്(വഞ്ചി)-233100

	(വല)-63000 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം(തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിൽ അടക്കുന്നത്)വഞ്ചി-77700,വല-21000
ചെലവ്	BRN:22110352019501260196 DATED 27/2/23 155400/-(XAVIER T.J) BRN:22110352019501522974 DATED 28/3/23 77700/-(XAVIER T.J) BRN:2211035019501260720 DATED 27/2/23 63000/-(MATSYA FED VAYSA STORE) 77700/-(XAVIER T.J) SANT.NO.431,20/03/23 21000/-(MATSYA FED VAYSA STORE) SANT.NO.330,27/02/23 ആകെ -394800/-

കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജനകീയാസൂത്രണം പദ്ധതി മത്സ്യതൊഴിലാളികൾക്ക് വല, വഞ്ചി വാങ്ങി നൽകൽ പ്രോജക്ടിൽ സബ്സിഡ് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ 75% ആണ്. എന്നാൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ 100% ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താവ് രജിസ്റ്റേർഡ് മത്സ്യതൊഴിലാളിയും ഫിഷിംഗ് ലൈസൻസ് ഉള്ളയാളുമായിരിക്കണം എന്നത് തെളിയിക്കു പരിശോധനക്ക് ലഭിച്ചില്ല. നിലവിൽ മത്സ്യബന്ധന വള്ളം ഇല്ല എന്ന ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

1-26 ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത പലിശ ബാങ്ക് തന്നെ പിറ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് അക്കൗണ്ടായ കേരള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം 01 വർഷങ്ങളായി കോടി കണക്കിന് രൂപയാണ് ഡെപ്പോസിറ്റായി നീക്കിയിരുപ്പാ വർഷം 1-4-22- ൽ ₹3,23,14,990/- യും 31-3-23 - ൽ ₹4,01,37,836/- യും നീക്കിയുരുപ്പു ആവറേജ് 3.60 കോടി രൂപ ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. 26-3-2023 - ൽ പലിശയി ബുക്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും പിന്നീട് 31-3-2023 - ൽ ഈ തുക ₹4,99,4 എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് തവണകളായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് (നൽകേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 21 തീയതി 9-8-23 - ൽ ലഭിച്ചില്ല.

1-27 പലിശയില്ലാതെ ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് - പലിശ നഷ്ടം

പഞ്ചായത്തിൽ തനത് അക്കൗണ്ടായി മൂന്ന് അക്കൗണ്ടുകളാണ് ഉള്ളത്. കേര രൂപയാണ് അക്കൗണ്ടിൽ പലിശയില്ലാതെ നീക്കിയിരുപ്പായി സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി മാറ്റാത്തതിനാൽ ലക്ഷക്കണക്കിന് രൂപയാണ് പഞ്ചായ വർഷവും നഷ്ടം വരുന്നത്. ആവശ്യത്തിൽ അധികം കിടക്കുന്ന തുക സ്ഥിര മാറ്റേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ബാങ്ക് (A/C No.)	തുക (31-3-23)
Federal Bank (72025)	44,10,865.00
SBI (663646)	1,04,54,749.00
Kerala State Co-Operative Bank (000057)	3,67,88,952.00

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 22 തീയതി 9-8-23 - നുള്ള ലഭിച്ചില്ല.

1-28 ബാങ്കിൽ നിന്ന് തുക പിൻവലിച്ചത് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം - ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം TPA 546 - ൽ ₹13,75,100/- നീക്കം എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം ബാലൻസ് ഒന്നും ഇല്ല. ഈ നിന്നും 31-3-21 - ൽ ₹12,75,100/- യും 26-3-22 - ൽ ₹1,00,000/- യും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട് പിൻവലിച്ചത് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധ നൽകേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 23 തീയതി 9-8-23 - നുള്ള ലഭിച്ചില്ല.

1-29 ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തത്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കോട്ടുവള്ളി ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി
അടങ്കൽ	₹2,00,000
ചെലവ്	₹2,00,000 (BRN 22110352019400921569 Dated 16/12/2022) (B.No.32/22-23)

കോട്ടുവള്ളി ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിനുമായി. PF-967/06-12-22) പ്രകാരം മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല. പ്രോജക്ട് പരിശോധനക്ക് മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമായില്ല. ഇത് നൽകിയ Audit Enquiry (No.10 Date 08.08.2023) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ വരെ ₹2,00,000/- തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-30 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകര എൻക്വയറികൾ മുഖേന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ അടവാക്കുകയുണ്ടായി. തിരിച്ചടച്ച തുകകളുടെ റെക്കോർഡ് ചേർക്കുന്നു.

എൻക്വയറി നം./ തീയതി	ഇനം	രസീത് നം./ തീയതി	തുക
09/07.08.2023	തൊഴിൽ നികുതി	1230202940/08.08.2023	480
09/07.08.2023	തൊഴിൽ നികുതി	1230202973/10.08.2023	250
ആകെ			730

1-31 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം - അപാക

പ്രോജക്ട് നം.	69/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
അടങ്കൽ തുക	₹13,28,040/- (₹664020/-പ്ലാൻ ഫണ്ട്, ₹664020/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ആകെ ചെലവ്	₹13,28,040/-
ബിൽ നം./ തീയതി	₹166005/- : 2/30.12.2022 ₹166005/- : 5/13.01.2023 ₹166005/- : 13/27.02.2023 ₹166005/- : ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ “കറ കാലിത്തീറ്റ” എന്ന പ്രോജക്ട് മുഖേന 119 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ ഓരോ മാസവും ₹1395/- വീതം, മൂന്ന് മാസങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഈ മൂന്ന് കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ

ഡിസംബർ 2022, ബിൽ നം. 2/23 തീ.30.12.2022

1. അനിലമ്മ മണി, ആലിംഗപ്പൊക്കം
2. അമ്മിണിഗോപാലകൃഷ്ണൻ, വയലുപാടം.

ഫെബ്രുവരി 2023, ബിൽ നം. 13/23 തീ.27.02.2023

1. ലത ബാലൻ
2. ചന്ദ്രിക ബാബു, കുട്ടൻതുരുത്ത്
3. അഞ്ചന അരുൺ, കുന്നിൻ പറമ്പ്
4. ലീല ശശിധരൻ, വെളിയിൽ
5. ലളിത കെ.കെ., കളത്തിണ്ടമറ
6. അജിതമണി പി.കെ., പനച്ചിക്കുളപ്പൊക്കം
7. സരസു കൃഷ്ണൻ, വടക്കേത്തറ
8. ലത വേലായുധൻ, മടത്തിപ്പറമ്പ്
9. വിജി രാജീവ്, കൈമപറമ്പിൽ
10. ബിന്ദു എസ്. ഭദ്രൻ, മുരളീകരവിലാസം
11. സീനത്ത്, ചെറുകാട്
12. മഞ്ജുഷ തേവർപറമ്പ്

മാർച്ച് 2023, ബിൽ നം. 5/23 തീ.13.01.2023

1. ജയശ്രീ സതീഷ്
2. ലക്ഷ്മി ബാബു, പുഞ്ചപ്പാടത്ത്
3. ഡെയ്ലി തോമസ്, മൂക്കത്ത്

മേൽപറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ, മേൽ സൂചിത മാസങ്ങളിൽ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളും പ്രോജക്ടിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ₹13,28,040/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹1,66,005/- പിൻ രേഖകളും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ ₹6,64,020/- ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാത്ത സർവ്വേയർമാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന ₹6,64,020/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ വിഷയത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാൽ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/09.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്.

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്.

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ടോ

വാർഷിക സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയ തീയതി
2022-2023 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.	

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,30,000	52/23, ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	1,30,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	45400	129/23, ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി)	45400
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	1,40,000	53/23, ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി)	1,40,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	4,86,900	115/23, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സങ്കോളരൂപീകരണം	4,86,900
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	3,22,368	197/23, പൊക്കാളികൃഷി വികസനം	3,22,368
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	4,50,000	120/23, പാൽ വില സബ്സിഡി	4,50,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3,200	256/23, ഭക്ഷ്യവിതരണ കിറ്റ് സബ്സിഡി	3,200
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	97,273	20/23, പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	97,273
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	1,69,396	113/23, ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി)	1,69,396
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	..	10,454	128/23, ജനകീയ ഹോട്ടൽ	10,454
ആകെ		18,54,991		18,54,991
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	7,10,600	60/23, മില്ലുപ്പടി പറയൻ ലക്ഷംവീട് റോഡ് വാർഡ്-9	7,10,600
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	..	8,13,204	61/23, ഓസ്മിത്തേരിപ്പടി കാനാപ്പിള്ളി റോഡ് വാർഡ്-11	8,13,204
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	..	3,30,345	197/23, പൊക്കാളികൃഷി വികസനം	3,30,345
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	..	3,08,500	115/23, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സങ്കോളരൂപീകരണം	3,08,500

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	13,87,776	219/23, നാലാംമൈൽ തത്തപ്പിള്ളി കടവ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	13,87,776
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	13,81,717	217/23, മയൂൻ റോഡ് വാർഡ് - 18	13,81,717
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	8,86,493	223/23, പി.എസ്.ആർ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് വാർഡ് - 6	8,86,493
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	11,98,332	220/23, പുലയ ഐക്യസമാജം റോഡ്	11,98,332
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	12,00,000	224/23, ലേക്ക് വ്യൂ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	12,00,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	14,63,547	216/23, തൃശ്ശൂർ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	14,63,547
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	9,45,342	221/23, അഹമ്മദ് ഹാജി റോഡ്	9,45,342
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	9,48,030	218/23, കാത്തികേയൻ റോഡ്	9,48,030
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	9,00,000	289/23, എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	9,00,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	„	9,98,133	225/23, ബൈനോപ്പാസ് - കാനാപ്പിള്ളി റോഡ്	9,98,133
ആകെ		1,34,72,019		1,34,72,019

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്യൂട്ടി ഓഡിറ്റർ വർഷം നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ വൗച്ചർ നമ്പർ
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് മാറ്റൽ, 253/23	22200793/ 28.11.2023
കെ എസ് ഇ ബി	പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ 264/23	333/ 28.02.2023
	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്, 292/23	22201199/ 28.03.2023
	ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, 291/23	22201235/ 31.03.2023
	ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, 132/23	164/ 16.12.2022

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം., തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തീർപ്പാക്കിയ തിരിച്ചടച്ച തുക		വായ്പ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ട അളവ്
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി ലോൺ (ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി)	സ.ഉ (സാധാ.) 124/18, ത.സ്വ.ഭ.വ, 11.09.2018	46,20,000	3,10,38,116	53,31,970	0	2,56,41,146

പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്, പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി വിഹിതം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നാണ് വായ്പ തിരിച്ചടവ് തുക കുറയ്ക്കുന്നത്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1,30,74,878
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
പലിശ	7,67,709
ആകെ	1,38,42,587
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0.00
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1,38,42,587

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം**എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

നഷ്ടമായ തുക			
ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ക്രമ നം	ഖണ്ഡിക നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക
1	1-12	ഡോ.സലീം കെ. മണിക്കാൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	1,05,000
2	1-12	ഡോ. ജൂണി ചാണ്ടി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	4,12,500
3	1-13	ഡോ നീതു വി. പി., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി, കുന്നമ്മാവ്	1,99,999
4	1-18	ശ്രീമതി സാന്ദ്ര ജോസഫ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	34,129
5	1-24	സിജി മത്തായി കെ., അസി.എഞ്ചിനീയർ	6,559
6	1-29	ഡോ ദീപക് കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2,00,000
7	1-31	ഡോ.സലീം കെ. മണിക്കാൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	3,32,010
		ഡോ. ജൂണി ചാണ്ടി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	3,32,010
		ആകെ	16,22,207

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കു നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. ജൂണി ചാണ്ടി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കോട്ടുവള്ളി	കോഴിമറ്റം തോപ്പിൽ, ഫാക്ടറി റോഡ്, കളമശ്ശേരി പി.ഒ, 683104
ഡോ നീതു വി പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി, കുന്നമ്മാവ്	തേജസ്, ഇടപ്പള്ളി
ഡോ ദീപക് കെ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	രാമജ്യോതി വീട്, ഓപ്പോസിറ്റ് ഭവൻ സ വിദ്യാമന്ദിര, എളമക്കര 682026
ഡോ.സലീം കെ. മണിക്കാൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കരുമാലൂർ വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ	കുന്നകുല്ലേജ് വീട്, മിനിഷ്കോയ ഐലൻ, യു.ടി ഓഫ് ലക്ഷദ്വീപ് 682559
ശ്രീമതി സാമ്ര ജോസഫ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	H No.50/770 B1, മനക്കൽ വീട്, പോങ്ങനക്കര റോഡ്, ഇടപ്പള്ളി പി.ഒ.
ശ്രീ.സിജി മത്തായി കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോട്ടുവള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൂട്ടാല വീട്, നീറിക്കോട്ട പി.ഒ, ആലങ്ങാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാട് വിവരം
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി-2)788/99/02.06.2000
1998-99	എഎൽഎഫ്ഇ(പി-2)541/00/29.12.2000
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-2-51/02/28-02.2003
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.6-1323/04/04.11.2005
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-6-1328/04/07/03/2005
2002-03	എ.എഫ്.ഇ.പി.-6-1009/05/26.06.2006
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.6-1546/07/26.08.2006
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.2/830/11/16.03.2012
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-2/738/13/17.05.2013/7.6.13
2011-12	
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ,പി-10-1588/14/07.11.14/15.12.14
2013-14	കെ എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.പി-10-2020/2015
2014-15	
2015-16	കെ എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.പി-12-2061/2016

2016-17	കെ.എസ്.എ. ഇ.കെ.എം. (പി12) 1672/17 തീയതി 20.10.17/07.12.17
2017-18	കെ.എസ്.എ. ഇ.കെ.എം. (പി12) 2185/18 തീയതി 04.12.18
2018-19	കെ.എസ്.എ. ഇ.കെ.എം. (പി12) 18/2020 തീയതി 09.3.2020
2019-20	കെ.എസ്.എ. ഇ.കെ.എം. (പി12) 491/2021 തീയതി 09.07.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ. ഇ.കെ.എം. (പി6) 523/2022 തീയതി 21.07.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി12)-151/23 തീയതി 22.03.2023

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി
കേരള സംസ്ഥാന ഹൈക്കോർട്ട്
എറണാകുളം ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 13-07-2023 and submitted on 14-07-2023, 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 Kottuvally 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 Kottuvally Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/10/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Gross surplus over expenditure is found wrongly calculated. The amount brought forward to Balance sheet is also wrong.
2. Common account head is used for different bank book ledgers. This causes much difficulty in tracing the closing balance of a particular account.
3. Property Tax Demand Collection Balance in the Annual Financial Statement is not in tally with the D.C.B in Sanchaya Statements.

2. Other Observations

Nil

അനുബന്ധം-2 **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോട്ടുവള്ളി 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

