കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇകെഎം(പി13)981/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 03/09/2024
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരുമാലൂർ 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 കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2 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, എറണാകുളം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇകെഎം(പി13)981/24

തീയ്യതി: 03/09/2024

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കരുമാലൂർ 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാലി ജോസഫ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ കെ.വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
ശ്രീ സജീവ് എൻ.എം., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫിസർ
ശ്രീമതി ഷൈനി പി.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സന്തോഷ്കുമാർ എം.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ടിനു കെ.ജെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീലത ലാലു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അമൃത ടി മോഹൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	04-07-2023
ശ്രീ കെ.ആർ.ജെയിംസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-07-2023	14-07-2023
ശ്രീ വേണുഗോപാൽ ടി.	സെക്രട്ടറി	15-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വ

ശ്രീ കെ.ആർ ജെയിംസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2023	14-1 202
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15-11-2023	20-1 202
ശ്രീ മനോജ് കുമാർ എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	21-11-2023	31-0 202
ശ്രീ സാനി എം നായർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2023	07-0 202
ശ്രീമതി ബിന്ദു ബി.എ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	07-04-2023	31-0 202
ശ്രീമതി എൽസ ഗിൽസ്	കൃഷി ഓഫിസർ	01-04-2023	31-0 202
ഡോ ബീന പോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലൂർ	01-04-2023	31-0 202
ഡോ നയന ദാസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലർ	01-06-2023	20-0 202
ഡോ ഗോൾഡ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലർ	21-08-2023	05-1 202
ഡോ ലേഖ ഡി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലർ	06-12-2023	04-0 202
ഡോ മേരി കുര്യാക്കോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലർ	05-02-2024	25-0 202
ഡോ ശ്രീജ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ഹോമിയോ കരുമാല്ലർ	26-02-2024	31-0 202
ഡോ ഇന്ദിര.പി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ആയുർവേദം ,കരുമാല്ലർ	01-04-2023	04-0 202

ഡോ നിഷ.സി.മാധവൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ആയുർവേദം ,കരുമാല്ലൂർ	05-05-2023	31-0 202
ഡോ മോനിഷ.എം.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ആയുർവേദം ,കരുമാല്ലൂർ	01-08-2023	04-0 202
ഡോ ഫസീല.ഇ.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ,ആയുർവേദം ,കരുമാല്ലൂർ	05-09-2023	31-0 202
ശ്രീമതി ഫാത്തിമ.കെ.എസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്,എൽ.പി.എസ് കരുമാല്ലൂർ	01-04-2023	31-0 202
ശ്രീമതി സംഗീത വി.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-0 202
ശ്രീ ഷാലറ്റ്	വി.ഇ.ഒ,വെളിയത്ത് നാട്	01-04-2023	31-0 202
ശ്രീമതി റിയ ജോർജ്ജ്	വി.ഇ.ഒ,മനക്കപ്പടി	01-04-2023	04-0 202
ശ്രീ ഷാലറ്റ്	വി.ഇ.ഒ,മനക്കപ്പടി	05-07-2023	12-1 202
ശ്രീമതി മിനി	വി.ഇ.ഒ,മനക്കപ്പടി	13-10-2023	04-1 202
ശ്രീ സുമേഷ് ടി.എസ്	വി.ഇ.ഒ,മനക്കപ്പടി	05-12-2023	31-0 202
ശ്രീമതി സ്നേഹ ജോസഫ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസിസ്റ്റന്റ്	01-04-2023	31-0 202
ശ്രീമതി ഫസീറമോൾ ടി.എ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫിസർ	01-04-2023	31-0 202
ഡോ സലിം കെ മാണിക് ഫാൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കരുമാലൂർ	01-04-2023	31-0 202
ഡോ ഷെറി മാത്തൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, വെളിയത്തുനാട്	01-04-2023	31-0 202

ഡോ ബിബിത വിശ്വം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	01-04-2023	19-0 202
ഡോ ജാനു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	20-06-2023	07-0 202
ഡോ സന്ധ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	08-03-2024	31-0 202
ശ്രീമതി സ്നേഹ ജോസഫ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-0 202

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും B1 ഷെഡ്യൂളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Gross Deficit തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകളിൽ വായ്പാതുകയും ഉൾപ്പെടുത്തി.	1-1-4
6	വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ് റവന്യൂ ഹെഡിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.	1-1-5
7	ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വില-ധനകാര്യപത്രികയിൽ വരവായോ റിസീവബിൾ ആയോ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-6
8	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	വിവിധ ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല.	1-1-8
10	വരവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-9
11	ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-10
12	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	സാമൂഹ്യക്ഷേമപെൻഷൻ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

18	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	മാലിന്യ സംസ്കരണം-അവലോകനം	1-11
24	ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നെൽവയലായി ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയിൽ വാണിജ്യ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് പെർമ്മിറ്റ് നൽകി.	1-12
25	വസ്തുനികുതി 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചില്ല.	1-13
26	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-14
27	സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-15
28	കടമുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-16
29	തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നു.	1-17
30	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-18
31	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം -വിതരണരേഖ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-19
32	ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-1.84ലക്ഷം രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-20
33	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ - അപാകതകൾ	1-21
34	സോക്ക് പിറ്റോടു കൂടിയ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാണം-കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വില ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
35	ഹോമിയോ മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല	1-23
36	ലൈഫ് ഭവനം(ജനറൽ) - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
37	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-25
38	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 514603 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26

39	കില ലേണിംഗ് സെന്റർ ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമായും റീഇംബേഴ്സ് ചെയ്ത് ലഭിച്ചില്ല.	1-27
40	ILGMS വൗച്ചർ പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് നേരിടുന്ന പ്രായോഗികതടസ്സങ്ങൾ	1-28
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	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അ കുറിപ്പുകളും B1 ഷെഡ്യൂളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാ ഷെഡ്യൂളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. [കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ 62 (എഫ്)]

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റ ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനി നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 22-05-2024 **ലെ 2/1** -ാം നമ്പർ പഞ്ച പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 22-05-2024**-ാം** തീയതിയിൽ പിന്തുണം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ** വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിവരെയുള്ള ബാ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടു തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാന കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തര

2)C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്ത വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരി ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുക അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ

3) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയു അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ

കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കു
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പ
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 03.09.2024 ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Gr രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

Income & Expenditure Gross Deficit Of Income Over Expediture After Pri
എന്നതിനു പകരം -5256371/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെട

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ
Equivalents” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹23942684
പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operat
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹-4352598/- യാണ്. അംഗീ
സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊ
പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പ്രസ്തുത തുകകൾ പൊ

1-1-4 അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകളിൽ വായ്പാതുക

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം അക്കൌണ്ട് ഹെഡ് 46
ഓഫിസർമാർക്ക് നൽകുന്ന അഡ്വാൻസ് തുകകളെ കുടാ
ബാങ്കിൽ നിന്ന് എടുത്ത വായ്പ തുകയും ഉൾപെടുത്തിയതാ
നടത്തി വായ്പാ തിരിച്ചടവ് തുക കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് അ
ഉപയോഗിക്കന്നതു മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പടുത്തിയ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എ

1-1-5 വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ് റവന്യൂ ഹെഡിൽ ചെല

അക്കൌണ്ട് ഹെഡ് 330500102 പ്രകാരമുള്ള കോപ്പറേറ്റീവ് ബാ
തൻവർഷത്തെ തിരിച്ചടവായ ₹900000/-, അക്കൌണ്ട് ഹെഡ്
ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. ILGMS മുഖാന്ത
ചെയ്യുമ്പോൾ അക്കൌണ്ട് ഹെഡ് 251240401 എന്ന Loan Repaym
സാധിക്കൂ എന്നറിയിച്ചു. വായ്പയുടെ തിരിച്ചടവ് ലയബിലിറ്റി
ൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വില-ധനകാര്യപത്രി റിസീവബിൾ ആയോ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറത്തിന്റെ വിലയായി ജില്ലാ എക്സി
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ തൻവർഷം ലഭി
കൈമാറേണ്ടതുമായിരുന്ന തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇന്ക
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-5(B) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ,
ഷെഡ്യൂളിൽ അദർ റെസീവബിൾസ് (കറന്റ്) എന്ന
രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-7 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

വസ്തു നികുതിയുടെ സഞ്ചയ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാര
ബാലൻസ് തുകകൾ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡി
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വസ്തു നികുതി വരവുകൾ അടിസ്ഥാനമ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കൃത്യത ഉറപ്പുവരു
ഇൻകം എന്ന ഹെഡിൽ റസിഡൻഷ്യൽ വസ്തുനികുതി ഇന
റസിഡൻഷ്യൽ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ (പ്രയർ
അഡ്വർട്ടൈസ്മെന്റ് എന്ന് തെറ്റായാണ് രേഖപ്പടുത്ത
എഴുതിതള്ളിയതായും കാണുന്നു. റീകൺസൈലേഷൻ സ്റ്റേ
കെട്ടിടങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടാണ് ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസ
സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-8 വിവിധ ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 45 ഹെഡുകളില
ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ 10
അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിവിധ ഡിപ്രിസിയേഷൻ റേ
ഇത്തരത്തിൽ ഗ്രൂപ്പ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഡിപ്രിസി
കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്നും വ്യക്തമല്ല. ആസ്തികളുടെ
വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾകെ
തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്കായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 വരവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

I-18 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവിധ അക്കൌണ്ട് ഹെഡുകളിലായി Prior
₹259716/- വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശ
കൃത്യമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-10 ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

I-19 ഷെഡ്യൂളിൽ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 190200401, Prior Period Inco
₹1260055/- ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാം

1-1-11 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരി ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യതാസത്തിനനുസരിച്ചും ന എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. വർഷാവസാനം സാംഖ വരവ് തന്നെ ഡിമാന്റ് ആയിട്ടുള്ള ഡിസിബി സ്റ്റേ ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

1-1-12 സാമൂഹ്യക്ഷേമപെൻഷൻ തുകകൾ പൊരുത്ത

പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ സേവന ഡാറ്റാബേസ് പ്ര യഥാർത്ഥത്തിൽ തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്ത സാമൂഹ്യ എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഈ ഇ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുമായി ഇത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റിന് ഭര തീയതിയിലെ 1/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകുക 25/1/24 ലെ 3-ാം നമ്പർ തിരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം(₹)	റിവൈസ്സ് ബജറ്റ് പ്രകാരം(₹)
മുൻബാക്കി	11284475	11284475
വരവ്	364819568	354856094
ആകെ	376104043	366140569
ചെലവ്	372890768	362945072
നീക്കിയിരുപ്പ്	3213275	3195497

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹44144380
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	₹88820105
ആകെ	₹132964485
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹64877421
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹68087064

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യ
പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് പ്രകാരമാണ് ഉ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്ന
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി (₹)	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ്) (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	ല (നീക്ക
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	0	21324000	21324000	19658068	
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി.	0	13692000	13692000	10244519	
വികസനഫണ്ട്- ടി എസ്.പി.		243000	243000	243000	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്- റോഡ്	0	14282650	14282650	2203553	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്- നോൺറോഡ്	0	6595400	6595400	5183735	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied	3099954	2648500	5748454	2495595	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Untied	849666	3709562	4559228	1949701	
320100145- Buds	1391817	412950	1804767	1308022	
320100152- Other Fund	0	391307	391307	175330	
320100160- Life	470956	10000000	10470956	6064225	
320100161 -GAIL	592599	0	592599	0	
320100192 Flood Relief	0	100000	100000	0	
320100196 ICDS	1806932	1749579	3556511	701048	
320100197- Litteracy	3349	118	3467	0	
320100202- Health Grant	40469	1133794	1174263	192836	
320100204- Health Grant	3911	461939	465850	166836	
320200307 -MLAfund	16561	0	16561	0	
320200322-	0	645421	645421	645421	

Suchitwa Mission					
320300190 -Vimukthi	39869	0	39869	0	
320400199 Other Fund	6951		6951	0	
320600101 CSR Fund	0	2500000	2500000	0	
320900102-Covid Fund	239782	6662	246444	0	

കുറിപ്പ്:- തൻ വർഷത്തിൽ സബ്മിറ്റ് ചെയ്ത് പാസ്സാകാത്ത Q-ബി ചെലവിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും മുകളിൽ രേഖപ്പെടു ഉൾപെടുന്നില്ല. സോഴ്സ് ഡിഡിക്ഷൻ, ക്യാപിറ്റൽ അക്കൌണ്ട്, വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	സോഴ്സ് ഡിഡിക്ഷൻ,	ക്യാപിറ്റൽ അക്കൌണ്ട്	ക്യൂ ബിൽ
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	3813642	1117217	1665932
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	1515563	1007388	397191
വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി.	42566	-	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡ്	-	343359	6398882
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – നോൺ റോഡ്	-	151862	133244
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied		1476132	-
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക്	-	1682221	-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ന (‹
258	172266993	131	79907483	121	10	

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുൻ ബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നിക്കിയ (₹)
ഭരണ ചെലവ്	670024	670910	1340934	1340934	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	36886919	36886919	36886919	

ഇനം	മുൻ ബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നിക്കിയ (₹)
ആകെ	670024	37557829	38227853	38227853	

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പെൻഷൻ ഇനം	ചെലവ് തുക(₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7043600	607
2	വിധവാ പെൻഷൻ	17109000	1561
3	വാർധക്യകാല പെൻഷൻ	32420400	3120
4	50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	666000	61
5	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള പെൻഷൻ	4825700	431
7	വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ സേവന ഡാറ്റാബേസ് പ്ര ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഇത് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്ര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഈ അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-12 ൽ ചേർ നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ജേണൽ ഇരട്ടിപ്പ് വന്നതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്നത് വരവ് ചെലവ് തുകകളിൽ ഭീമമായ വ്യത്യാസം ഉ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ സംഭവിക്കുന്നില്ല എന്നതിനു അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാ പരിശോധന 25.06.2024 തീയതിയിൽ സ്ഥാപന തല നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 6583/- രൂപ ക്യാഷ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിന്റെ കമ്മിറ്റി മിനിട്സ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മിന
എന്നിവ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. യോഗത്തിലെ തീരുമാനങ്ങളും
രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത
രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷ
ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1) ട്രേഡ്ഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ കെട്ടിടനമ്പർ മുതല
രേഖപ്പെടുത്തി ഇൻഡക്സ് സഹിതം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാ

4) അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികളിൽ പലതും നടപ്പാക്ക
പദ്ധതികളാണ് ഇത്തരത്തിൽ കൂടുതലും നടപ്പാക്കാതെയുള

5) വിവിധ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർമാർ നിർവ്വഹണം നടത്ത
മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമാ

6) ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണ
പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	29-19-2022	04/2022-08/2022	30-9-2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	05-3-2022 മുതൽ 08-3-2022 വരെ	2020-2021	21-04-2022

1-11 മാലിന്യ സംസ്കരണം-അവലോകനം

കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ശുചിത്വമുള്ളതും ഹര
തീർക്കാനുതകുന്ന വിവിധങ്ങളായ പദ്ധതികൾ ഭരണസമിതി
നടപ്പാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരുമാല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന
തീരുമാന പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന ബൈലേ
വ്യവസ്ഥകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. "വൃത്തിയുള്ള കേ
വിമുക്തകേരളം" ക്യാമ്പെയിന്റെ ഭാഗമായി മാലിന്യ
കണ്ടെത്തിയ കേന്ദ്രങ്ങൾ വൃത്തിയാക്കുകയും പഞ്ചായത്തി

വൃത്തിയുള്ളതാക്കി തീർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കുട്ടികളിൽ
സംബന്ധിച്ച് അവബോധം ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് ബാലസ
ശുചിത്വോൽസവം സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 05-06-2023 പരിസ്ഥിര
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരിക്കുന്നതിന് വിവിധ വാർഡു
കളും സ്കൂളുകളിൽ കളക്റ്റേഴ്സ് അറ്റ് സ്കൂളും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ര
തന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചാ
ബോധവൽക്കരണം നടത്തുകയും കൃത്യമായ ഇടവേ
നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗാർഹിക ബയേ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ ര
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം 56 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിക്കുന
പിറ്റ് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിലും തൊഴിലുറപ്പ്
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സോക്ക് പിറ്റ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടു
ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്ന തരത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾ ഗ്രാമ
പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ സാ
നടപ്പിലാക്കിയ പ്രധാനപ്പെട്ട ചില പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ

വർഷം	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പദ്ധതിയുടെ പേര്	നിർവ്വഹണം	ഫണ്ടിനം
2021-22	103/21, 109/21, 143/21,150/21,155/21 വിവിധ വാർഡുകളിൽ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാണം	എ.ഇ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ
2022-23	55/22, എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം	എ.ഇ	സെൻട്രൽ സ്പോൺസേ സ്കീം
	58/22, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം തരംതിരിച്ച് ശേഖരിക്കൽ	വി.ഇ.ഒ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ
	59/22 ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ വാങ്ങൽ	സെക്രട്ടറി	സെൻട്രൽ സ്പോൺസേ സ്കീം
	214/22 മാലിന്യം കൊണ്ടുപോയതിന് ക്ലീൻ കേരളയ്ക്ക് തുക നൽകൽ	സെക്രട്ടറി	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant)
	215/22 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നടത്തിപ്പ് തുക നൽകൽ	സെക്രട്ടറി	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ
	216/22 സി.സി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	എക്സ്റ്റേണര പ്രോജക്ട്
	228/22 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സി.സി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant)

	11/22,36/22,38/22,42/22,50/22,79/22 വിവിധ വാർഡുകളിൽ കാന നിർമ്മാണം, അനുബന്ധ പ്രവർത്തികളും	എ.ഇ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant,കേന്ദ്ര ഫണ്ട്
2023-24	38/23 മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	സെക്രട്ടറി	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant)
	66/23 പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിക്കൽ	വി.ഇ.ഒ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant)
	68/24ബയോബിൻ വിതരണം	വി.ഇ.ഒ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant)
	162/24 എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിന് വാടക നൽകൽ	സെക്രട്ടറി	തനത് ഫണ്
	164/24ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ വാങ്ങൽ	സെക്രട്ടറി	തനത് ഫണ്
	215/24 പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിക്കൽ	വി.ഇ.ഒ	CFC ഫണ്ട്
	242 ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് പദ്ധതി	സെക്രട്ടറി	തനത് ഫണ്
	184/24,187/24 വിവിധ വാർഡുകളിൽ കാന നിർമ്മാണം, അനുബന്ധ പ്രവർത്തികളും	എ.ഇ	ഡവലപ്മെ ഫണ്ട്-ജനറ Tied Grant),കേന്ദ്ര ഫണ്ട്

എന്നാൽ ഇതിനുപുറമെ ഈ വർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം ലഭ പദ്ധതികൾ ശുചിത്വവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രാധാന്യമർഹിക്കുന

ഹരിതകർമ്മസേന

വാർഡ് തലത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ട മുതൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്ത വാർഡുകളിലായി 21 പേരാണ് ഇതിൽ അംഗമായിട്ടുള വാർഡുകളിലും അജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണം നടത്തി ഐ.ഡി. കാർഡ്, 6 ട്രോളികൾ എന്നിവ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ആപ്പ് സംബന്ധിച്ച സർവ്വേ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. ഏ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളില പതിപ്പിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. ആരംഭഘട്ട തടസ്സങ്ങളുണ്ടായിരുന്നുവെങ്കിലും നിലവിൽ നല്ല രീതിയി

പോകുന്നുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന
നിർദ്ദേശിച്ചതനുസരിച്ച് നവംബർ 2022 വരെ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതിനുശേഷം യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ഉള്ള
മുതലായവക്കായി ചെലവിടുന്നത്. യൂസർ ഫീ പിരിവ് തുക
വേതനം പൂർണ്ണമായും നല്കാനാകാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ട്. രണ്ട് പേർ
വാർഡിലും നിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വീടുകളിൽ നിന്ന്
കടകളിൽ നിന്ന് പ്രതിമാസം 100/- രൂപയുമാണ് ഈടാക്കു
വർഷത്തിൽ 3411725/-രൂപ യൂസർഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ
മാലിന്യമാണ് ശേഖരിച്ചത് .ശേഖരിച്ച മാലിന്യം ക്ലീൻകേര
നൽകിയ വകയിൽ 236935/-രൂപ വരുമാനം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 08
സേനയുടെ കരുമാല്ലൂർ യൂണിയൻ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പ
നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ എല്ലാ മാസവും
പ്ലാസ്റ്റിക് ഇതര മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനായി പ്രവർ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. ഡയപ്പർ, സാനിറ്ററി നാപ്കിനുകൾ
കൂട്ടത്തിൽ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല എന്നത് പോരായ്മയാണ്.

<u>മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി(എം.സി.എഫ്)</u>

പഞ്ചായത്തിലെ ശ്രീ ഷൺമുഖൻ പി.എസ്., പെരുന്തറ,തട്ടാ
16/377എ നമ്പർ കെട്ടിടത്തിലാണ് എം.സി.എഫ് 01.04.2023
ഏകദേശം 600 ച.അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിലാണ് എം.സി.എഫ് സജ
നിലവിൽ വൈദ്യുതി,വെള്ളം എന്നിവ ലഭ്യമാണ്. വിശ്രമമുറ
രണ്ട് ഫയർ എക്സ്റ്റിംഗ്വിഷറുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഉപയോഗിക്കാൻ പരിശീലനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. കരാറെടുത്ത ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി
മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനാൽ അമിതമായി
കൂടിക്കിടക്കുന്നില്ല. റീസൈക്കിളബിൾ പ്ലാസ്റ്റിക് വിൽക്കു
വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. മൾട്ടി പ്ലാസ്റ്റിക്ക് നീക്കം ചെയ്യുന്നത
തുക നല്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സ്വന്തമായി RRI
യൂണിറ്റ്, മാലിന്യസംസ്കരണപ്ലാന്റ് എന്നിവയില്ല.

<u>പരിശോധനകൾ, ശിക്ഷാ നടപടികൾ</u>

പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപഭോഗം കുറക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ
വീടുകളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കത്തിച്ചതിന് 53500/-
ഈടാക്കുകയുണ്ടായി. പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യം വലി
നിന്നും 21000/- രൂപയും പിഴ ഈടാക്കി.

<u>നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

പാതയോരങ്ങളിലും മറ്റും മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് (പ്രദേശങ്ങളിലും ഉള്ളപോലെ കരുമാല്ലൂർ പഞ്ചായത്തി പ്രവണതയാണ്. എന്നാൽ ജില്ലയിലെ തന്നെ മറ്റ് ചില പഞ്ചാ(വൻതോതിലുള്ള അനധികൃത മാലിന്യ നിക്ഷേപം ക(പാതയോരങ്ങളിൽ കാണുന്നില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ പ(ഭാഗത്തുനിന്ന് സ്വീകരിച്ചുവരുന്ന നടപടികൾ ശക്തിപ്പെടുത ശുചിയും മാലിന്യരഹിതവുമായ പഞ്ചായത്ത് എന്ന സാധിക്കുന്നതാണ്. ഗാർഹിക ജൈവമാലിന്യങ്ങളുടെ സം(പദ്ധതികൾ വാർഷിക പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി നടപ്പി(മാർക്കറ്റുകൾ, വൻകിട ആശുപത്രികൾ, വ്യവസായ സ്ഥാപന പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം ന മാലിന്യം പ്രതിസന്ധി സൃഷ്ടിക്കുന്നില്ല. സ്ഥിരമായി അനധ നടക്കുന്ന കേന്ദ്രങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത ക്യാമറ ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരീക്ഷണ സംവിധാനങ്ങ(ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർ(മുന്നോട്ടുപോകുന്നതിന് കരുമാല്ലൂർ പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ മെംബർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും പൂർ(ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഹരിതമിത്രം പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിക്കാൻ സാധിച്ചില്ലായെന്നത് മാലിന്യ(വെല്ലുവിളിയാണ്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഊർജ്ജിത ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഊർജ്ജിതവും യൂസർ ഫീ ഇനത്തിലും മാലിന്യ വിൽപ്പന ഇനത്തിലും ല(ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുടെ വേതനവും മറ്റ് ചെലവു സാധിക്കുമെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. കൂടാതെ കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിന് ഭൂമി ന(എം.സി.എഫ്. കെട്ടിടം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ അടിഞ്ഞു(പുഴകൾ അവയുടെ കൈവഴികൾ, ചെറുതും വലുതുമായ തോ(ചാലുകൾ, പൊതു ചാലുകൾ, ജലനിർഗ്ഗമന മാർഗ്ഗങ്ങൾ എ(ഉപയോഗശൂന്യമായ സ്ഥിതി വിശേഷം ഉണ്ടാകുക ഇല്ലാതിരിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നെൽവയലായി ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയ(നിർമ്മാണത്തിന് പെർമ്മിറ്റ് നൽകി.

റഷീദ ഇസ്മായിൽ, ചന്ദനപ്പറമ്പിൽ, വലപ്പാട്, തൃശ്ശൂർ എ(ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, നോർത്ത് പറവൂർ താലൂക്ക്, കരുമാല്ലൂർ വി(

റീസർവ്വേ നമ്പർ S-163/3A-4-1, 160/3B-2, 160/3C-3, 161/2 ഭൂമിയിൽ ഉ
4343.94 ച.മീ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഗോഡൌൺ നിർമ്മാണ
BA(309986)/2023 നമ്പർ പെർമ്മിറ്റ് മുഖേന അനുവാദം (
പൂർത്തിയാക്കി 7/397/A എന്ന കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുകയും ചെയ്ത
ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള 21-07-2023 ലെ പൊസഷൻ സർട്ടിഫി
നമ്പർ ഭൂമി (0.0283 H) നിലമാണ്. 15-07-2023 ലെ കരം ഒടുക്കിയ ര
ആർ, 83 ച.മീ) നിലമാണ്. 161/2 സർവ്വേ നമ്പർ ഭൂമി കരു
ബാങ്കിൽ നെൽ വയലുകളുടെ വിവരത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാ
സർവ്വേ നമ്പർ ഭൂമി ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നിന്നും ആർ.ഡി.ഒ ഒഴിവ
നെൽ വയൽ - തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നി
പരിവർത്തനപ്പെടുത്തിയ നെൽവയലിലോ തണ്ണീർത്ത
പ്രവൃത്തിയോ നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിനോ യാതൊര
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം നൽകാൻ പാടില്ല എന്ന് മേൽ നിയ
നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷൻ 3, സെക്ഷൻ 11 എന്നിവ
വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമല്ലാതെ നെൽവയൽ, ത
പരിവർത്തനപ്പെടുത്താനോ രൂപാന്തരപ്പെടുത്താനോ ഉള്ള
ചെയ്യാൻ പാടുള്ളതല്ല. ആയതിനാൽ ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ ഉൾപ്പെ
ആക്ടിലെ വ്യവവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമല്ലാതെ വാണിജ്യ
പെർമ്മിറ്റ് നൽകിയതും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിട
നിയമത്തിന്റെ ലംഘനമാണ്. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് ഓഡ
2024)നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ
സ്ഥലത്ത് ഇത്തരത്തിലുള്ള വലിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തി
സർക്കാർ അനുമതിയോ കോടതി ഉത്തരവോ ഉണ്ടെങ്കിൽ രേ
വിഷയത്തിൽ വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി 2019 ലെ ക
2008 ലെ കേരള നെൽവയൽ - തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ആക്ട്, 2
- തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ന
രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചില്ല.

വസ്തുനികുതി നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച് കേരള സർക്കാർ തദ്ദേ
വകുപ്പിന്റെ 05-04-2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(അച്ച
വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരുമാല്ലൂർ ഗ്രാമപ
നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കി
നിശ്ചയിച്ച് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരുമ
നവംബർ മുതലാണ് പുതിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി നി

വിജ്ഞാപന പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്തിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞ തീയതി പ്രാബല്യത്തിലാണ് പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. 01-04-2023 തീയതി മുതൽ 2023 നവംബർ പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്. ഈ കാലയള നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി 01-04-2023 നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. ഒരു ഉദാഹരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>പട്ടിക-1</u>

കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	സഞ്ചയയിൽ സൈൻ ചെയ്തത്	പഴയ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചത്		പു നി
			ഉപയോഗ ക്രമം	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക/ച.മീ	ഉപ ക
16/116/G	135.65	21-09-2023	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	65	വാണി വശ്യ ച. മുക 500 വരെ

സമാനമായി പാർപ്പിട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിരക്കും

ചില കെട്ടിടങ്ങൾ അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിന് ശേഷം 2023 സൈൻ ചെയ്തതാണെങ്കിലും പുതിയ നിരക്കിൽ അല്ല വ ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>പട്ടിക-2</u>

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	സഞ്ചയയിൽ സൈൻ ചെയ്തത്	പഴയ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചത്	
				ഉപയോഗക്രമം	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക/ച.മീ (₹)
1	5/125/A	467.48	4-11-2023	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	65
2	5/125/B	496.66	4-11-2023	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ,	65

				ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	
3	4/210/C	111.85	9-11-2023	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	65

സർക്കാർ വിജ്ഞാപന പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്തിന്റെ അന്തി 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിലാണ് പുതുക്കിയ നിരക്ക നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതെങ്കിലും 01-04-2023 തീയതി മുതൽ 202 നിരക്കിൽ വസ്തനികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതിയ പുനർ നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും (21/27-06-2024)മറുപ വിജ്ഞാപനം, പഞ്ചായത്തിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം സൂചിപ്പിച്ച വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയി

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാക

1) താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നി മാത്രമാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ പേജ് നമ്പർ	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം	ഒരു അർദ്ധ വർഷം ഈടാക്കിയ (₹)
1	ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ഡോക്ടർ	15	I	1250
2	HIVELOP TECHNOLOGY PVT LTD	88	II	33450
3	Muk Kudan Warehousing & Logistics	92	**I**	3150
4	പെരുമറ്റം ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	97	I	5100
5	കൃഷ്ണശില കൊത്ത് പണി കേന്ദ്രം	39 (2nd രജിസ്റ്റർ	II	3000

6	മെഡിടെക് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് യു.സി.സി	40 (2nd രജിസ്റ്റർ	II	1200
7	PIPES INDIA	3 (3rd രജിസ്റ്റർ)	I	15600
8	ഐ.ടി.ഐ ഫിനാൻസ് എൽ.ടി.ഡി	15 (3rd രജിസ്റ്റർ)	I	7800
9	സ്പർശ പാരമ്പര്യ നാട്ടുവൈദ്യ മർമ്മ ചികിത്സാലയം	19 (3rd രജിസ്റ്റർ)	I	1650
10	ഓട്ടോസ്റ്റാർക് പ്രൈ.ലി., ആലുവ	19 (3rd രജിസ്റ്റർ)	I	8300

3) F.T.E.O.S ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളി
തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ
1	അന്ന മെറ്റൽ ക്രഷർ	15	16/525
2	റാന്റം ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്ററർ	25	16/226
3	ചേതന ഹോമിയോപ്പതി ക്ലിനിക്ക്	67	5/26
4	സെന്റ് ജോസഫ് ഇന്റീരിയേഴ്സ് & കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്	91	17/484/E
5	എം.കെ.കെ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	120	16/600/A,B
6	സെന്റ് മെരീസ് മൾട്ടി സ്പെഷ്യാലിറ്റി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	128	13/214
7	Smilax Software Solutions	181	19/380/B
8	ദിനേശ് പ്രിന്റേഴ്സ്	198	4/365/A
9	പ്രഭ ബിൽഡേഴ്സ്	199	13/381/A,B,C
10	ഇന്ത്യൻ ഫാം ആയുർവേദ ഫാർമസി	212	13/91
11	തോമസ് ക്ലിനിക്ക്	216	9/71
12	മെഡിസോഫ്റ്റ് കെമിക്കൽ ലബോറട്ടറി	225	16/547
13	വി കെയർ കൺസൾട്ടൺസീസ്	226	7/295

14	വിസ്ഡം റൂട്ട്സ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	237	12/4745
15	കാരുണ്യ ലബോറട്ടറി	241	13/381/D
16	മേഡേത്ത് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	253	16/686
17	മെഡിക്ലിയർ ലബോറട്ടറി	278	6/534/C
18	ലാബ്ടെക് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ മനക്കപ്പടി	281	4/582, 586
19	വീ കെയർ ചാരിറ്റബിൾ ഹോസ്പിറ്റൽ	311	9/358/A
20	സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ	324	20/414/A
21	കാസ്റ്റിയൻ സപ്ലൈ ചെയിൻ പ്രൈ.ലി.	329	15/454/A, B
22	സാന്ത്വനം ആയുർ ക്ലിനിക്ക്	349	9/63/A
23	മെഡിവെൽ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ, മാഞ്ഞാലി	383	2/173/F
24	ആസ്റ്റർ ക്ലിനിക്കൽ ലാബ്	457	13/543/A
25	ഡോ.ചിത്രാ"സ് ക്ലിനിക്ക്	492	15/451/D
26	ടി.വി.എസ്.സപ്ലൈ ചെയിൻ സൊലൂഷൻസ് ലിമിറ്റഡ്	493	5/501/A
27	ഭാരത് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	541	17/500

4) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ മരാമത്ത് ജോലികo കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

5) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടർ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുതലായവയിൽ നിന്നും തൊഴി മേൽ അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നിക നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, കരാറുകാരിൽ ന ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ് നൽകിയെങ്കിലും അടവ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സൂചിപ്പിച്ച ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-15 സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല.</u>

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാ അർദ്ധവർഷവും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നമ്പർ	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം	ഒരു അർദ്ധ വർഷം ഈടാക്കിയത്(₹)
1	മാഞ്ഞാലി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	55	II	1250
2	Muk Kudan Warehousing & Logistics	92	II, II	-
3	പ്ലാനറ്റ് എർത്ത്	28 (2nd രജിസ്റ്റർ)	II	1250
4	ഐ.ടി.ഐ ഫിനാൻസ് എൽ.ടി.ഡി	15(3rd രജിസ്റ്റർ)	I, II	-

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക മറുപടിയിലും ഇവയിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നി വിവരങ്ങൾ ഇല്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2023-2024 ലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹ

1-16 കടമുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കുന്നതിലെ അപാ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളുടെ എണ്ണ രേഖയും പഞ്ചായത്തിലില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻകചയറികൾക്ക് (എൻ എൻകചയറി നമ്പർ – 16/26-06-2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയു തീരുമാനങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ, കടമുറികളുടെ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ബൈലോയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല കടമുറികൾ വാടക വരെയും ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 13/389, 13/390 നമ്പർ കടമുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാവേ വാടക വർഷങ്ങളായി ₹2,119/- മാത്രമാണ്. ജി.എസ്.ടി ഈട വാടക കരാർ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം 2022-2023 സാമ്പ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും (ഖണ്ഡിക 1-16) പരിഹരിച്ചില്ല.

3) 5/29, 5/29/A, 5/29/B, 5/30, 5/32 എന്നീ കടമുറികൾ അഞ്ചാ യാതൊരു വാടകയും പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാകുന്നില്ല. പ്രസ്തു നൽകിയത് സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമല്ല ശ്രീകൃഷ്ണ ആക്ടിവിറ്റി ടൈലറിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനം അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 30-10-2023 തീയതിയി

പ്രകാരവും കരാർ പ്രകാരവും തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും പ്രസ്തുര
നാളിത് വരെ നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ വാടക ര
എന്ന സ്ഥാപനം ഈ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ടി സ
വാടകകരാർ ചമക്കുകയോ വാടക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നി
പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കടമുറികളുടെ
കണക്കെടുത്ത് വാടക സംബന്ധിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി
വാടക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വാടക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേ
തനത് വരുമാന സ്രോതസ് എന്ന നിലയിൽ കടമുറിക
ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാക
രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി ന ഈടാക്കുന്നു.

മജീദ്, സുലു W/O മജീദ്, ആലുംപ്ലാക്കൽ ഹൗസ്, മാമ്പ്ര,
ഉടമസ്ഥയിലുള്ള 7/76/D നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന് 2017 ഒന്നാ
വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. സഞ്ചയ
തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ടി കെട്ടിടത്തിന് 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ
റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപ
വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്. ഈ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള
ച.മീറ്ററും, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്ററിന് മുക
ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എ
കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 65 രൂപ/ച.മീറ്ററുമാണ് വസ്തുനികുതി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ
ഉപയോഗക്രമം നൽകിയത് മുഖേന താഴെ ചേർത്ത
നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

തറ വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	50 രൂപ/ ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി	65 രൂപ/ ച.മീറ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	പ്രതിവർഷം വസ്തുനികുതി കുറവ് (₹)
133.12	6656 - 665.6 (മേഖല 10% ഇളവ്) + 1331.2 (വഴി സൌകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) = 7322	8652.8 - 865.28(മേഖല 10% ഇളവ്) + 1730.56 (വഴി സൌകര്യം 20% വർദ്ധനവ്) = 9519	2197

2022 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ കുറവ് = 2197 X 6 = ₹13182/-

2023 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷവും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷവും നിർണ്ണയിച്ചത്	നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്	കുറവ് (₹)
7322 + 5% വർദ്ധനവ് = ₹7689/-	9519 + 5% വർദ്ധനവ് = ₹9995/-	2306

2017 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2023 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം = ₹18784/-

തെറ്റായ ഉപയോഗ ക്രമം നൽകി വസ്തുനികുതി കുറവായി ന വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് ഓഡിറ്റ് നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കുറവ് വന്ന ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾ നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെ ചേ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

രസീത് നമ്പർ/ തീയതി	ഇനം	തുക (₹)
1240801219/28-06-2024	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി	7600/-
1240801219/28-06-2024	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി	5200/-
	ആകെ	12800/-

1-19 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം -വിതരണരേഖ തയ്യാറാക്ക അപാകതകൾ

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	S0079/24 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം - എസ്.സി.വിഭാഗം വനിത
അടങ്കൽ തുക	₹6,65,600/- (എസ് സി പി – ₹499200/-, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ₹166400/-)
ചെലവ് തുക	₹65,000/-(എസ് സി പി-₹48750/-, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ₹16250/-)
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	209/23-24 തീയതി 22.11.2023 തുക ₹24375/ 327/23-24 തീയതി 01.02.2024 തുക ₹24375/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, കരുമാലൂർ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി
വാങ്ങി ഒരാൾക്ക് 10 കോഴി വീതം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വ
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത്. മുട്ടക്കോഴി ഒരെണ്ണത്തിന് ₹130/- നിര
പ്ലാൻ ഫണ്ട്(എസ് സി പി), 25% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
വന്നിട്ടുള്ളത്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (
തീയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 6.2 ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം പട്ടി
സബ്സിഡി അനുവദിക്കാം. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ
(1300*25%) വീതം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾ ₹16250/- അടവാ
മുട്ടക്കോഴികളെ പൂർണ്ണമായും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിത
ഷെരീഫ് എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 45-60 ദിവസം പ്രായമായ 25
ബിൽ നം 218/17.10.23 പ്രകാരവും 250 മുട്ടക്കോഴികുഞ്ഞുങ്ങ
പ്രകാരവും ആകെ 500 മുട്ടക്കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി. എ
രേഖ പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 5 കോഴി വീതം 25 പേ
രേഖ പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 5 കോഴി വീതം 25 പേർ
മുട്ടക്കോഴികളെ മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തത്. ബാക്കി 250
ചെയ്യാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യ
അന്വേഷണത്തിന് (11/25.06.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ
കോഴികൾ എന്നതിന് പകരം 5 കോഴികൾ എന്നെഴുതിയത്
പരിഗണിക്കണമെന്നും 500 കോഴികളെയും വിതരണം ചെ
പദ്ധതിയുടെ പ്രധാന രേഖയായ വിതരണവിവരങ്ങൾ അ
ചെയ്തത് അഭിലഷണീയമല്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-1.84 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ ,പേര്	എസ്0044/2023-24 ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹1100000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ് ഇതരം)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ- ആയുർവേദം
ചെലവ് വിവരം	₹1100000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ് ഇതരം) 1) ബിൽ നം - 390/22.02.24 – ₹400000/ 2)ബിൽ നം - 444/13.03.24 – ₹400000/ 3)ബിൽ നം - 445/13.03.24 - ₹300000/

മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ആയുർവേദം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാ
നൽകിയതിൽ ₹915704/-യുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്.

ലഭ്യമായിട്ടുള്ള മരുന്നിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് വിവരങ്ങൾ ചേർ

ക്രമ നം	ഔഷധിയ്ക്ക് നൽകിയ തുക	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	സപ്ലൈ ചെയ്ത മരുന്നിന്റെ വില
1	₹300000/-	90327451 /10.01.24	₹98273
		90344102 /01.06.24	₹1727
		90341314 / 31.03.24	₹137436
		90344105 / 27.05.24	₹62564
		ആകെ	₹300000
2	₹400000/-	90341338 / 31.03.24	₹218613
		90344189 / 28.05.24	₹68115
		ആകെ	₹286728
3	₹400000	90341163 / 31.03.24	₹78085
		90337040/ 22.03.24	₹250891
		ആകെ	₹328976

ബിൽ നം 390/22.02.24 പ്രകാരം നൽകിയ ₹400000/- യിൽ ₹11327
444/13.03.24 പ്രകാരം നൽകിയ ₹400000/- യിൽ ₹71024/- യുടെ
₹184296/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മരുന്ന് ലഭിക്കുവാൻ വൈകുന്നത് ആശുപത്രിയുടെ പ്ര
എന്നതിനാൽ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭ്യമ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
അറിയിക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹ 1,84,296/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെ

1-21 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ - അപാകതകൾ

1. പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോർട്ടുകൾ ആസ്പദമാക്കി സ
വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്താക്കളു
പെൻഷൻവിതരണം അവസാനിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്
സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷനുള്ള അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങ
ചെയ്തുകൊണ്ടുള്ള 23-9-2020 ലെ സ.ഉ.(എം എസ്)നം 97/20

മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് അതത് മാസം പെൻ
നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടതിന്
തുകകൾ അനന്തരാവകാശികളിൽ നിന്ന് തിരിച്ച് പിട
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. പരിശോ
അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, പെൻഷൻ നം., പഞ്ചായത്ത്	മരണപ്പെട്ട തീയതി, പെൻഷൻ ഇനം	പെൻഷൻ തുക വിതരണം	
1	ശാന്ത രാമൻ 106290200148, കരുമാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	10-5-2023. വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	6/2023 വരെ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. 9/23 മുതൽ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തു	മരണ തിരിച
2	നഫീസ അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ 106290200148, കരുമാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	12-9-2023 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	12/2023 വരെ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവി തുടരുന അക്കൌ നിക്ഷേ മരണ തിരിച

2. മരണപ്പെടുന്നവരുടെ പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതു
തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേ
മരണപ്പെട്ടിട്ടും ആക്ടീവായി തുടരുന്ന പെൻഷണർമാർ
കഴിയാതെ തടഞ്ഞുവച്ച തുകകൾ ബാങ്കുകളുടേയും സ
അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് മാറ്റപ്പെടുകയും സർക്കാരിലേക്ക്
താമസം ഉണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. ഓരോ മരണ രജിസ്
അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷം മരണപ്പെട്ട ആൾ ക്ഷേമപെ
പരിശോധിക്കേണ്ടതും പെൻഷണർ ആണെങ്കിൽ ഉടനെ തട
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. മരണരജിസ്ട്രേഷൻ ഫയലുകളോടോപ്പവും മരണപ്പെ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇവർ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷ
എന്ന് കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് സമയബന്ധിതമായി
ചെയ്യുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനാകുന്നില്ല. സ
ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെടുമ്പോൾ സമയബന്ധിതമായി
ചെയ്യുന്നതിന് പരമാവധി ശ്രമിച്ചുവരുന്നതായി മറുപടിയിൽ
മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചതു പോലെ 100% കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്ത

മരണം രജിസ്റ്റർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടവരുടെ ലിസ്റ്റ് മരണപ്പെട്ടവരിൽ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളായവരുടെ ചെയ്യുതിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് റിപ്പേർട്ട് ചെയ്യുന്നത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും വിശദാംശങ്ങൾ ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4.ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പ്രകാരം മരണവിവരം/മരണ രജിസ്ട്ര ലഭിക്കന്ന അവസരങ്ങളിലും പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യ പെൻഷണറുടെ മരണശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടാ കത്തു നൽകിയതായി കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ

ക്രമ നം	പെൻഷനറുടെ പേര്, നം	തുക(₹)	കാലയളവ്
1	അലീമ പള്ളത്ത് 106290600964	46900	09/2020 02/2023
2	നഫിസ് 106290100541	3200	6/23-7/23
3	ലക്ഷമി പദ്മനാഭൻ 106290200665	44700	03/21-06/23
4	റംല ഇസ്മയിൽ 106290400455	28800	6/22-6/23
5	ചിന്നമ്മ ഫിലിപ്പ് 106290601365	9600	1/23-6/23
6	അലികുഞ്ഞ് 106290201818	41600	5/21-6/23
7	ജാനകി ശങ്കരൻ 106290100077	31200	4/17-9/2019
8	അബൂബക്കർ 106290202844	8000	10/22-2/23

ഇതിൽ നിന്ന് സമയബന്ധിതമായി പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ വ്യക്തമാകുന്നു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ തിര വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചതടക്കം തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ബാങ്കുകളിൽ നിന്ന് സ്വീകര ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന എൻക്വയറി നം.10 നുള്ള മറുപടിയിൽ ക്രമ നം 1(1) പ്രകാരമുള ശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനള്ള നടപടി എന്നും ക്രമ നം 1(2) പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെ മരണ ശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്ക സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടികൾ അ

1-22 സോക്ക് പിറ്റോടു കൂടിയ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാ മണ്ണിന്റെ വില ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ ,പേര്	187/2023-24 വിവിധ വാർഡുകളിൽ സോക്ക് പിറ്റോടു കൂടിയ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാണം വാർഡ്-1 മുതൽ 20 വരെ
അടങ്കൽ	₹925421/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എഞ്ചിനിയർ
എം.ബുക്ക്	65128/22-5-1/RE 1
ചെലവ് വിവരം	₹645421/- (131/16.09.2023) ₹276610/- -തനത് ഫണ്ട് (Utr No.7255/15.09.23)
കരാറുകരാൻ	ശ്രീ.രാജേഷ് കെ.എം.

കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ അഴുക്ക് ചാൽ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തി നടത്തി കുഴിച്ചെടുത്തതായി എം-ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫ എം^{3} മണ്ണ് ലഭിച്ചത് ലേലം ചെയ്യണമെന്ന് അസി.എഞ്ചിനിയ കത്ത് നൽകിയതായി കാണുന്നു. ടി മണ്ണിന്റെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് ലേല നടപടികൾ കഴിഞ്ഞുവെന്ന് മറുപടിയ എങ്കിലും അതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മണ്ണ് ലേല ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കരാറുക വില ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹോമിയോ മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പറും പേരും	139/2024 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹150000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
ചെലവ് വിവരം	₹150000/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	RBI3602361101739/ 18.12.2023

മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ഹോമിയോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ ₹150000/- നൽകിയതിൽ ഇൻവോയ്സ് ന ₹72241/-യുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. ₹77759/-യുടെ മരുന

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നത് വരെ ₹77759/-
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ലൈഫ് ഭവനം(ജനറൽ) - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർ

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ / പേര്	09/24/ ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)
അടങ്കൽ	₹3,17,50,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ
ചെലവ് വിവരം	₹1,78,05,859/- (വൗച്ചർ നം.15/22.05.2023)

2022-23, 23-24 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ വി.ഇ.ഒ നിർവ്വ ഭവനം(ജനറൽ) പദ്ധതിയിൽ വിവിധ ഗുണ അനുവദിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും താഴെ പറയുന്നവർ പ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് വിവരം	തുക ചെലവഴിച്ചത് (₹)
1	നൂർജഹാൻ, തുരുത്തുമാലിൽ, വാർഡ്-9	2,00,000/-
2	ത്രേസ്യാ സെബാസ്റ്റ്യൻ കളത്തിൽ, മാഞ്ഞാലി	2,00,000/-

തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമ മോണിറ്റിംഗ് നടത്തി പണി പൂർത്തിയാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവര

1-25 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആകെ തുകയിൽ മെറ്റീരിയലും സിറ്റിസൺ ഇൻഫോർമേഷ ചെയ്യുന്നതിനായി ₹26.2 ലക്ഷം ചെലവായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്

1. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധ മൊത്തത്തിലായോ ഇനം തിരിച്ചോ കരാർ നൽകുന്നതിനു പ പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം കരാർ നൽകുന്ന രീതി തുടരുന്നത ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രത്യേക നിർദേശം ലഭ്യമാണ് എങ്കിൽ ഹാജരാ നൽകേണ്ടതുമാണ്.

2. ഓരോ ഇനവും സപ്ലൈ ചെയ്ത കോൺട്രാക്ടർമാരുടെ വിശ
കോൺട്രാക്ടർമാർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങളു
രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ജി എസ് ടി - ടി
എങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ
നൽകിയ 25-6-24 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 ന്
വിശദാംശങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-26 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - 5 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ ചേർത്തി
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ തുക (₹)	ചെലവ് തുക (₹)	ബിൽ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ/ UTR നമ്പർ	ഏജൻസി
1	92/24, വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റിസ്ഥാപിക്കൽ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	200000/-	137381/-	500/24.03.24 – ₹10574/- 497/24.03.24 – ₹29435/- 136/19.09.23 – ₹30478/- 174/09.11.23 – ₹6923/- 212/25.11.23 – ₹10968/- 219/24.12.23 – ₹49003/-	KSEB
2	170/24, സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	40317/-	39766/-	496/24.03.24 - ₹39766/-	KSEB
3	19/24,സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	298755/-	215250/-	892470470661- ₹215250/-	KSEB
4	8/24, IKM വിഹിതം നൽകൽ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	122206/-	122206/-	1492375102268- ₹122206/-	IKM
	ആകെ		514603		

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽക
തീയതി 25.06.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടിയുടെ അ
തുകയായ 514603/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 കില ലേണിംഗ് സെന്ററർ ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമാ ലഭിച്ചില്ല.

വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ കില ലേണിംഗ് സെന്ററുമായ
നടന്നിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ ചെലവുതുകകൾ, രേ
കിലയിൽ നിന്ന് റീഇംബേഴ്സ് ചെയ്ത് ലഭിക്കുന്നവയാണ്. ഇ
ലഭ്യമായിട്ടുള്ള, കിലയിൽ നിന്നുള്ള കരുമാലൂർ
എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പഞ്ചായത്ത് ക്ലെയിം ച
അനുവദിക്കപ്പെട്ട തുക 183047/- രൂപയും ആണ് രേഖപ്പെടുത്തി
വൗച്ചറിന്റെ അഭാവത്താൽ ₹5250/- അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല
സൂചിപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കിലയിൽ നിന്ന് പിന്നീട് പ്ര
ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചി
നല്കിയിരുന്നു. ആയതിന് ₹5250/- കൂടി ലഭ്യ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുക പ
റീഇംബേഴ്സ് ചെയ്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ILGMS വൗച്ചർ പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒ പ്രായോഗികതടസ്സങ്ങൾ

കരുമാലൂർ പഞ്ചായത്ത് ILGMS നടപ്പാക്കിയതിന് ശേഷ
മുൻകാലങ്ങളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്ന കൃത്യതയിൽ പരമ്പരാഗത
ആയി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ILGMS നടപ്പാക്കിയ വേളയ
നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇവ മുൻരീത
എന്നാണ് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബിൽ രജിസ്റ്റ
വിവരങ്ങൾഎഴുതിപ്പോരുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇത് വൌച്ചർ നമ്പ
എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. ILGMS ൽ നിന്ന് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ
ക്രമരഹിതമാണ്(ഈ പെയ്മെന്റ് വൗച്ചർ ലിസ്റ്റ് ഓ
മൊഡ്യൂളിൽ ലഭ്യമല്ല). പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ പാസ്സാക്കാനായ
HC, സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്ന ക്രമത്തിൽ സോ
കടന്നുപോകുന്നു. പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ല
അക്കൌണ്ടന്റിലെത്തുന്ന ബിൽ പേയ്മെന്റ് അപ്രൂവലിനായ
സഞ്ചരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ കാലതാമസം ഒഴിവാക്കാനാ
ലഭിച്ചുകഴിഞ്ഞാൽ അക്കൌണ്ടന്റ് പേയ്മെന്റ് ചെ
അതിനുശേഷമായിരിക്കും പലപ്പോഴും പേയ്മെന്റ്

ഇതുകൊണ്ടാണ് വൗച്ചറുകൾ ക്രമരഹിതമായി രജിസ്റ്ററിε
കാണപ്പെടുന്നത് എന്നാണ് അക്കൌണ്ടന്റ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ള
മാത്രമേ ചെലവ് വൌച്ചർ അവയുടെ പൂർണ്ണതയിൽ പരിശോ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ മൊഡ്യൂൾ മുഖേനയാണ് പരിശോ
പരിശോധനക്കാവശ്യമായ സംവിധാനങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യ
പഞ്ചായത്ത് ലോഗിനിൽ ലഭ്യമായ രണ്ട് മെനു ഓപ്ഷൻസ് ഓ
ഒന്ന്, Home- Workstation-ധനകാര്യവും അക്കൌണ്ടും-ധനകാ
Payment Order എന്ന് മെനുവാണ്. ഇതിലൂടെയാണ് Payment Order ലി
ലഭ്യമാകുന്ന ലിസ്റ്റ് ഉപയോഗിച്ച് Home-Dashboard-Monitoring- Dispo
മെനു ഓപ്ഷൻ മുഖേന ഫയൽ സെർച്ച് നടത്തിയാൽ
പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളു. വൗച്ചർ നമ്പറോ തീയതി
തിരച്ചിൽ നടത്തി പരിശോധിക്കാനുള്ള സംവിധാനം
പഞ്ചായത്ത് ലോഗിനിലും ഇത്തരം ഓപ്ഷൻ ഇല്ല. ഫയ
പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചെലവുകൾ ട്രാക്ക് ചെയ്യു
സൂചിപ്പിക്കപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ ഫയൽ നമ്പർ സഹിതം രേഖപ്പെ
എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് മൊഡ്യൂളിൽ ഫയൽ സെർച്ച് ഓപ്ഷൻ ഇല്ല
ഉപയോഗിച്ച് പരിശോധന സാധ്യമല്ല. ഇക്കാരണങ്ങള
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകളും പരിമിതികളുള്ള ഓഡിറ്റ് മൊ
ഭാഗികമായി വൗച്ചർ പരിശോധന മാത്രമേ നടത്താൻ
തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലും K-Smart Software വിന്യസിക്കാനിര
പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്കാവശ്യ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി
2023-24 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	2023 ചെ
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2023-24	3353120	9/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	124
			88/24ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	3
			117/24, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	40
			118/24നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	136
			152/24, കാരുണ്യ സ്പർശം-ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്കുള്ള ചികിൽസാ സഹായം	3
			194/24 നമ്പ്യാട്ട് ആലുങ്കൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് രണ്ടാംഘട്ടം	27
	ആകെ	3353120		335
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2023-24	6788844	9/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ജനറൽ	236
			15/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -Sc	163
			18/24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - St	9
			41/24, പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	18
			53/24	4
			88/24ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	20

			124/24, അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി	52
			145/24 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	66
			186/24, ചിറ്റമനപ്പള്ളം എസ് സി കോളനി സമഗ്രവികസനം	13
			191/24, ചരിവ് പറമ്പ് എസ് സി കോളനി സമഗ്രവികസനം	94
	ആകെ	6788844		678
മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ	2022-23	650000	158/24, വിവിധ വാർഡുകളിൽ കാന നിർമ്മാണം	132
	2023-24	1125000		
	ആകെ	1775000		132

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (19/24)	42301808 /31-3-24,	215250/-		215250/-
	വിവിധ വാർഡുകളിലെ പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (92/24)	1)497/24.3.24-29435/- 2)500/24.3.24-10574/- 3)136/19.9.23-30478/- 4)174/9.11.23-6923/- 5)212/25.11.23-10968/- 6)219/4.12.23-49003/-	137381/-		137381/-
	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (170/24)	2301808 /31-3-24	39766/-	-	39766/-
ആകെ			392397/-		392397/-

മുൻവർഷങ്ങളിലേത് ഉൾപ്പെടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്ത തുകയിൽ, B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 460500201 ശീർഷ

അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ ₹1,374,180/- രൂപയുടേയും, 4
കെ.എസ്.ഇ.ബി-ക്ക് നൽകിയ ₹2,396,086/- രൂപയുടേയും (
ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ക്രമീകരിക്കാതെ തുടരുന
കുറിച്ചുള്ള വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഭ
നം.196/23) എന്ന പ്രൊജക്ടിന് 1,37,381/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി.
പ്രവൃത്തിയായി കണക്കാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം
പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യക്കേണ്ടതുമാണ

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈ
ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉത്തരവ്	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക/ പുതിയ വായ്പ (₹)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക / ഉൽഭവൃത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക (₹)		വർ ന തി യം ബ യ (
			മുതൽ	പലിശ	
പഞ്ചായത്ത് ഭവന പദ്ധതി *സഉ(എം എസ്) നം തസ്വഭ വ 83/2013 Dt 11-3-2013*	10800000	3535769	900000	375560	2
കെ.യു.ഡിആർ.എഫ്.സി വായ്പ, *സഉ(എം എസ്) നം തസ്വഭവ 68/2018 Dt 18-5-2018*	14750000	4349454+ 12706000= 17055454	3882571	-	13
HUDCO വായ്പ	2092460	2092460	0	0	2

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന **സ്ഥിരനിക്ഷേപം**	₹3000000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച് തുക(പലിശ)	₹193583
ആകെ	₹3193583
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന **സ്ഥിരനിക്ഷേപം**	₹3193583

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡി

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേര
നിയമം 23 -ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡ
ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ
കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2015-16	2-4(1),(2),(3),(4)	2016-17	അദ്ധ്യായം–2	തൊഴിൽ നികുതി
2014-15	2-1(A),(B)	2016-17	അദ്ധ്യായം–2	തൊഴിൽ നികുതി കുറവ് വന്നത്
2006-07	3-18			പട്ടികജാതി കോളനികളിലേക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ
2008-09 2009-10 2010-11	3-21	2010-11	2-14	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കാലതാമസം

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (R&P പ്രകാരം)	₹8,88,20,105
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (R&P പ്രകാരം)	₹6,48,77,421
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹7,76,658

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	184296/-	ഡോ. ഫസീല ഇ.എ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)
1-23	77759/-	ഡോ. ലേഖ ഡി.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
1-26	514603/-	ശ്രീമതി അമൃത ടി.മോഹൻ, സെക്രട്ടറി (122206/-)
		ശ്രീ.വേണുഗോപാൽ ടി., സെക്രട്ടറി (392397/-)
ആകെ	₹776658/-	

(സി) **<u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എ</u>**
<u>നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(ഡി) **<u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ</u>**

ഇല്ല

<u>(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത</u>
<u>ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. ഫസീല ഇ.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം, കരുമാലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	എറക്കത്ത് വീട്, പറയകാട്, നോർത്ത് പറവൂർ
ഡോ. ലേഖ ഡി.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ആലങ്ങാട്	കാർത്തിക വീട്, ആലങ്ങാട് പി.ഒ. കോട്ടപ്പുറം
ശ്രീമതി അമൃത ടി.മോഹൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി കുമാരപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പാട്ടത്തിൽ വീട്, പുതുപ്പള്ളി, ആലപ്പുഴ
ശ്രീ.വേണുഗോപാൽ ടി., സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	കുളത്തിങ്കൽ വീട് കുടമാളൂർ പി.ഒ. കോട്ടയം

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ / തീയതി
1990-91, 92-93	എൽ.എഫ്.ഇ(പി4)/1126/94/10.11.95
1991-92	എൽ.എഫ്.ഇ(പി4)/277/93/6.4.94
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/715/98/5.6.99
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/177/00/23.1.01
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1329/02/7.8.03
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1328/02/8.8.03
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1340/06/25.7.07
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1339/06/25.7.07
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1401/06/25.07.07
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ(പി6)/1268/07/23.10.09
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ(പി6)/65/10/31.8.10
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ(പി6)/66/10/31.8.10
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ(പി6)/67/10/31.8.10
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ(പി6)/508/11/12.10.11
2008-09 2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1136/12/19.7.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ(പി5)/1950/13/25.11.13
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ(പി11)/487A/15/10.4.15
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി11)/1045/16/23.6.16
2015-16	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി3)1309/2016/21.11.16
2016-17	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി13)/1671/2017/11.9.2017
2017-18	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി13)/58/2019/14.03.2019
2018-19	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി13)/137/2020/02.03.2020
2019-20	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി13)1282/21/09.12.2021
2020-21	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി13)1283/21/09.12.2021
2021-22	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി13)1601/22/07.11.2022
2022-23	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി13)1332/23/19.10.2023

കോ(
എറണാകു

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 22-05-2024 and submitted on 22-05-2024 , 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 Karumalloor 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 Karumalloor Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 03/09/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and informations.

2.Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.

3.The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

4.Generation of financial reports showing contradictory information due to non integration of Accounting software with other related softwares.

2.Other Observations

1.Non inclusion of ratios and Notes on accounts. B1 Schedule not attached.

2. The gross Deficit of income over Expenditure is wrongly stated in the Income & Expediture Account.

3. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with the difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

4. Advance Amount under the Account head 460500501 includes Loan taken from Co-operative society .

5. Co-operative society Loan repayment is recorded as Revenue Expenditure.

6. E-Tender Form fees of current year is not included as income or as receivable in AFS.

7. Property Tax DCB in AFS is not in tally with the DCB in Sanchaya Statements.

8. As the statement on calculation of depreciation on various Asset is not properly maintained, the correctness of depreciation provision could not be verified.

9. Details of income not produced with respect to various heads in schedule I-18

10. Details of Expenditure Rs 1260055/- not produced with respect to Account head 190200401, Prior Period Income-Other Incomes.

11. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax revenue.

12. Social Security Pension amount recorded in Financial statement does match with actuals.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കരുമാലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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