കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അയ്യമ്പുഴ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.4)1612/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 13/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി.4)1612/2023

തീയ്യതി: 13/12/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ അയ്യമ്പുഴ 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 അയ്യമ്പുഴ 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 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-10-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബിന്ദു എസ്. നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-10-2023	18-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-10-2023	18-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അജിമോൻ പി.പി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഹരീഷ്ബാബു എൻ. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സജീവ് എൻ.എം. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. കിരൺ. കെ.എസ്. ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഷാഫി. വി.എം. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജോമോൻ പി.യു.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സി.മണികണ്ഠൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	ത (മ
ശ്രീമതി.ബെഷി വി.ജെ.	കൃഷി ഓഫീസർ	0
ശ്രീമതി. നിഷ പി.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	0
ശ്രീമതി.ആഷാദേവി. ബി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	0
ഡോ.മാത്യൂസ് നുംബേലി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	0
ഡോ.ദീപ്തി എസ്.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	0
ഡോ.ഡയാനാമോൾ പി.വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	0
ശ്രീമതി.ജിഷാ മെറിൻ ജോസ്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	0
ശ്രീമതി. ലാലി ടി.ജെ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	0
ശ്രീ.പ്രശാന്ത് ഇ.എം.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	0
ശ്രീമതി.സീന ഉത്തമൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	0
ശ്രീമതി.മനീഷ ടി.എ.	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	3
ശ്രീമതി.അനിത എം.ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	0
ഡോ.ജൈബി കെ.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	0
ശ്രീമതി.സബീന ടി.എം.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	0
ശ്രീ.മുകുൾ എസ്.വി.	വി.ഇ.ഒ.അയ്യമ്പുഴ	0

ശ്രീമതി സ്മിതാ കെ. ശശീന്ദ്രൻ	വി.ഇ.ഒ.അയ്യമ്പുഴ (ചാർജ്ജ്)	1
ശ്രീ. റെജി ടി.ആർ.	വി.ഇ.ഒ.അയ്യമ്പുഴ	2
ശ്രീ.മുകുൾ എസ്.വി.	വി.ഇ.ഒ.ചുള്ളി (ചാർജ്ജ്)	0
ശ്രീമതി.സ്മിതാ കെ.ശശീന്ദ്രൻ	വി.ഇ.ഒ.ചുള്ളി	1
ശ്രീ.റെജി ടി.ആർ.	വി.ഇ.ഒ.ചുള്ളി (ചാർജ്ജ്)	2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ - ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-1-2
4	ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തൻവർഷത്തെ ടെണ്ടർ ഫോറവില കിട്ടാനുള്ളത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ക്രമീകരിക്കാത്ത നിക്ഷേപ തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-6
8	റിഡംപ്ഷൻ തുക പൂർണ്ണമായും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-11
19	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-12
20	ഇ.ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-13
21	റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-14
22	ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.	1-15

23	ക്രമീകരിക്കപ്പെടാത്ത 39.88 ലക്ഷം രൂപയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികള്‍	1-16
24	ഹോമിയോ ഡിസ്പെന്‍സറി മരുന്ന് - പൂര്‍ണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-17
25	പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നല്‍കല്‍ - അപാകതകള്‍	1- 18
26	കോക്ലിയര്‍ ഇംപ്ലാന്‍റ് മെയ്റ്റനന്‍സ്- വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല.	1- 19
27	സെക്രട്ടറി നിര്‍വ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്റ്റുകള്‍ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1- 20
28	കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ ഏല്‍പ്പിച്ചിട്ടില്ല	1- 21
29	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-പൊതുവായ അപാകതകള്‍	1- 22
30	അധിക തുക നല്‍കി	1-23
31	പ്ലാന്‍റേഷന്‍ പൊതു ടോയ്ലറ്റ് - സര്‍ക്കാരിന്‍റെ അനുവാദം ലഭിക്കാതെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തു	1-24
32	പാണ്ടുപാറ ഒറ്റത്തേക്ക് ഫോറസ്റ്റ് റോഡ് ടൈലിംഗ് - പഞ്ചായത്തിന്‍റെ ആസ്തിയില്‍ ഉള്‍പ്പെടുന്ന വസ്തുവില്‍ അല്ല പ്രവൃത്തി ചെയതത്	1-25
33	പള്ളിപ്പാടന്‍ കവല ലക്ഷ്മി ഭവന്‍ റോഡ് സൈഡ് കെട്ടലും കല്‍വര്‍ട്ട് നിര്‍മ്മാണവും ഐറിഷ് ഡ്രെയ്ന്‍ നിര്‍മ്മാണവും	1-26
34	മുന്‍വര്‍ഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോര്‍ട്ടുകള്‍ തീര്‍പ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.	1- 27
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാര്‍ഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്‍കിയ വിവരം	4-1

2	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക് 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 ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രി ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ള താഴെ ചേർക്കു അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്

1	Canara Bank Angamali, Health Grant, A/C No. 11004252980
2	Federal Bank Manjapra – Life Scheme A/C No. 10430100279055
3	HDFC Aluva – BMC A/C No.50100543709654
4	Federal Bank Manjapra – Poverty Identification A/C No.10430100280939

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രക പഞ്ചായത്ത രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **14.07.2023 ലെ 3(1)** -ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **31.07.2023-ാം** ത പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തി & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തി അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2.C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡ നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാ ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്ര നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച ത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ് വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭി ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3.എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവര വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റ വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വ ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, ര നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, **അയ്യമ്പുഴ** ഗ്രാമപഞ്ചാ **2022-23** വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ് സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലെ സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: കാക്കനാട്

തീയതി: 13/12/2023 **ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

1-1-2 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ - ക്രമപ്രകാരമല്ല

Federal Bank Manjapra (Google Pay) A/C No. 10430100281515 വാർഷിക പത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ് ₹151492/- രൂപയാണ്. ഈ അക്കൗ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ് ₹151647/- രൂപയാണ്. ₹155/- രൂപയുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ₹17500/- 340100303 Election Deposit എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടു പകരം 340109901 Other Deposits എന്ന ശീർഷക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നി

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും വാർഷികകണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെ

1-1-5 ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തൻവർഷത്തെ ടെണ്ടർ ഫോറവില കിട്ടാനുള്ളത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൽ. വിഭാഗം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ (നം.37122907960) 3 ₹73,471.70 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യത ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ക്രമീകരിക്കാത്ത നിക്ഷേപ തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (എസ്.006 പ്രോജക്റ്റിനായി വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ച ₹2,2 പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകൽ (എസ്.01 പ്രോജക്റ്റിനായി ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച ₹2,04,300/- ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ (ബി.18 ഷെഡ്യൂൾ) ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-7 റിഡംപ്ഷൻ തുക പൂർണ്ണമായും ബാലൻസ് ഷീ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

എ.എഫ്.എസ്. ഷെഡ്യൂൾ RP 45 ലെ 431500199 Receivable Redemption ₹772991/- ചെലവ് ഉണ്ട്. ഈ തുകകൾ ഒന്നും തന്നെ ഓഡിറ്റ് ന തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാ Redemption (431500199) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹3,35,391/- മാത്രമാ ലഭിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-2 ബജറ്റ്

അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 21.03.2022 ലെ ഒ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമ ആയത് 26.03.2022 ലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായ അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.02.2023 ലെ ഒന തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചത് കമ്മിറ്റി 18.03.2023 ലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരി

	ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (തീരുമാനം 1 തീയതി 26.03.2022)	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (തീരുമാനം 2/1 തീയതി 18.03.2023)
മുന്നിരുപ്പ്	₹ 18,96,491.30	₹ 1896491.30
വരവ്	₹ 24,85,15,000.00	₹ 32,13,96,837.00
ചെലവ്	₹24,91,39,000.00	₹ 32,05,47,755.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹ 12,72,491.30	₹ 27,45,573.30

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, സെക്ഷൻ 214 ൽ, പഞ്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും അതത് സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേ

വിധേയമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയതിന് അനുമതി നൽ
നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ബജറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച്

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരുപ്പ്	:	₹1,01,11,928.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹2,97,56,832.00
ആകെ	:	₹3,98,68,760.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹2,71,01,406.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	:	₹1,27,67,354.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൌണ്ട എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത തുടർന്നു വരുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവ ക്കാ ലാപ്സ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	-	₹1,83,74,000	₹1,83,74,000	₹1,68,85,636	₹14,88
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	₹ 44,13,000	₹ 44,13,000	₹ 44,13,000	
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	₹21,000	₹21,000	₹18,666	₹2
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	₹2,72,75,000	₹2,72,75,000	₹1,37,48,369	₹ 1,35,26
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	-	₹ 45,70,000	₹ 45,70,000	₹ 38,20,172	₹ 7,49
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Basic Grant) Bank	₹22,016	₹30,63,860	₹30,85,876	₹30,71,681	

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Basic Grant) Tresury	-	₹2,36,948	₹2,36,948	₹2,24,200	₹12
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied) Bank	₹21,57,190	₹43,97,000	₹65,54,190	₹34,86,582	
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied) Treasury	-	₹10,64,681	₹10,64,681	₹10,11,459	₹53
ഐ.സി.ഡി.എസ്. 320100125	₹1,72,829	₹7,78,314	₹9,51,143	₹1,17,346	
അങ്കനവാടി നെയിം ബോർഡ് 320100196	₹33,000	0	₹33,000	0	
റൂറൽ ഹൌസിങ്ങ് 320100160	₹4,00,000	₹17,00,000	₹21,00,000	₹8,00,000	
ശുചിത്വമിഷൻ 320100198	₹32,500	0	₹32,500	0	
Health Grant – Support For Diagnostic Infrastructure 320100202	0	₹2,10,939	₹2,10,939	₹2,08,160	
Health Grant – Building Less Subcentres, PHCs, CHCs 320100203	0	₹81,142	₹81,142	₹3,950	
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 320200399	₹34,28,532	₹2,57,450	₹36,85,982	₹17,02,770	
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ 320100181	₹12,81,028	0	₹12,81,028	₹3,67,977	
അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ് 320300199	₹7,510	₹1,05,805	₹1,13,315	0	
എപിഡെമിക് കൺട്രോൾ 320100195	₹69,589	-	₹69,589	0	

അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് 320400199	₹63,923	0	₹63,923	0	
സി.എസ്.ആർ. 320600101	₹2,19,873	₹4,397	₹2,24,270	0	

കുറിപ്പ്:

. വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തവത്ത ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹13,24,097 ഉൾ കൂടാതെ ചെലവ് തുകയിൽ റവന്യൂ ചെലവ് ₹ 1,58,50,4 കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ₹10,35,192 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്ന

. വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. വരവിലും ചെലവിലും ഉ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് ചെലവിൽ ₹3 റവന്യൂ ചെലവും ₹3,70,000 രൂപ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്ര ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ. എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
206	₹18,10,14,153	₹5,50,80,633	128	74	4	62.13%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	₹8,99,058	₹8,11,542	₹17,10,600	₹17,06,233	₹4,367
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	₹4,17,69,179	₹4,17,69,179	₹4,17,69,179	-
ആകെ	₹8,99,058	₹4,25,80,721	₹4,34,79,779	₹4,34,75,412	₹4,367

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണം

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	₹19,37,200.00	178
വിധവാ പെൻഷൻ	₹61,53,200.00	557
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	₹1,99,22,000.00	2001
വികലാംഗപെൻഷൻ	₹ 22,74,800.00	208
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	₹ 2,80,000.00	24
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	₹ 30,000.00	1

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് (ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.10.2023 തീയതിയിൽ സെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹8 ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഓഫീസ് ഉത്തരവിലൂടെ ജീവനക്കാർക്ക് ചുമതലകൾ സെക്രട്ടറി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ ദൈനംദിന ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിപ്പോരുന്നു.
2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബ ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തികവർഷത്തെ പ്രവർത്തനപരവുമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതുമാ അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുകൾക്ക് ബജറ്ററി വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സം ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാ

3) ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവച ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിച്ച് ന ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിവിധ സെക്ഷനുകളുടെ പേഴ്സണ പരിശോധനയിൽ മാസാന്ത്യ വിലയിരുത്തൽ നടത്തി ഫയലുകൾ സംബന്ധമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെട മേലുദ്യോഗസ്ഥർ അത് പരിശോധിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സെക്ഷനിലും ഉള്ള കുടിശ്ശിക ഫയലുകൾ സംബന്ധമായ എളുപ്പത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്നതിനും സെക്ഷനുകൾക്ക് ഫയലുകൾ സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പാക്കപ്പെടുന്നേ വിലയിരുത്തുന്നതിനും ഇത് തടസ്സമാകുന്നു. രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നതിനും മേൽപരിശോധന നടത്തുന്നതിനും ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

4) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇട നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വ മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

5) ഭരണ സംവിധാനം- ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 17 തവ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം, ക്ഷേമം, പൊതുമരാമത്ത്, വിദ്യാഭ്യാസം, ധനകാര്യം, എന്നീ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിക പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ തങ്ങളുടെ ഉത്ത നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുജ ജീവനക്കാർക്കും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങ വ്യൂഹത്തിന്റെ പൂർണ്ണമാക്കൽ, പരിഷ്കരണം എന്നിവ നിരീക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്, അത് ഉറപ്പ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേരളാ രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ162a-B1(I) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തന സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

6) സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

7) പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മോണിറ്ററിംഗിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. വിവിധ പദ്ധതി കോടിക്കണക്കിനു രൂപ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എങ്കിലും ഫലവത്തായി നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കേരള ജല അതോറിറ്റി, ഇ ബോർഡ് തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്ന സമയബന്ധിതമായും, ഫലപ്രദമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെടു ഉറപ്പുവരുത്താൻ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സമിതിയും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളിൽ വർ വിനിയോഗിക്കപ്പെടാതെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യം നില

8) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നി പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

9) ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമാ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമ പൂർത്തീകരിച്ച് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

10) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയ ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മ പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പ കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങ അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോക

ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാ
ശ്രദ്ധിക്കണം.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	04.11.2022	08/2021 മുതൽ 10/2021 വരെ	19.11.2022
അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	26.10.19 – 6.11.19	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	21.11.2019

1-11 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

എറണാകുളം ജില്ലയിൽ ആലുവ താലൂക്കിൽ അങ്കമാലി ആകെ 13 വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ചാണ് അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്, നികുതി - നികുതി ഇതര മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ച അ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2 ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, (നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പോസ്റ്റ് (ഓഡിറ്റ് നടത്താവുന്നതാണ്. അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേർക്കലു വരുത്തൽ, വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നറിയാനാണ് ഇപ്രകാരം പോസ്റ്റ് (ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടു നിലവരെയുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 എം വരെയുള്ള കൊമേഴ്സ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ മുതലായവ) (ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഒക്കുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്ക വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് ന
2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപ സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമ നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവന വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്ക സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
3) അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരു പ്രാധാന്യമുള്ളതും നിലവിൽ ഡി.റ്റി.പി.സി. വച്ചിരിക്കുന്നതുമായ പ്രദേശമാണ് ഏഴാറ്റുമുഖം. ഇവി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു വരുമാനവും ലഭിക്കുന്നില്ല നിന്നുള്ള വരുമാനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്നതിന് തലത്തിൽ വേണ്ട ഇടപെടൽ നടത്താവുന്നതാണ്.
4) തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്ക നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

ജനാധിപത്യ സമൂഹത്തിന്റെ വികസനപ്രക്രിയ എന്നത് ഒരു
പ്രവർത്തനമാണ്. ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും
സാമാന്യ ജനസമൂഹവും ചേർന്നാണ് വികസന പ്രക്രിയ
കൊടുക്കുന്നത്. ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിജയകരമായ
തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിച്ച് സ്വയംപര്യാപ്തത കൈവരിക്ക
അനിവാര്യമായതിനാൽ ഇത്തരം വരുമാർഗ്ഗങ്ങൾ വർ
ഉതകുന്ന തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ ഭരണ സമിതിയുടെ ഭാഗ
ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ആയവ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റി
യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ചചെയ്യുകയും ചട്ടവിധേയമായി നൂതന
നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 204പ്രകാ
അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പല്പ്പോഴായോ 60 ദിവസ
ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീ
തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാ
തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ച
ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരു
നികുതി(രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാ
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം)
1	8/22-23	ചിഞ്ചു ഫർണിച്ചർ വർക്ക്സ്	2
2	16/22-23	ഡൈനാമിക് ടെക്നോ മെഡിക്കൽസ്	4
3	84/22-23	മഹാമായ സെന്റർ ഫോർ കോൺഷ്യസ്നെസ്	5

2) 2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ ഡി
നടത്തിപ്പുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
(നം.08/12.10.23) മറുപടി ലഭിച്ചു. മറുപടി പ്രകാരം തൊഴി
അടച്ചതായി രേഖകൾ നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ
ബാക്കിയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെയാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ജീ
തൊഴിൽ നികുതി അവർക്ക് ബാധകമാകുന്ന നിരക്കിൽ ഡി
ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഇ.ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൽ. വിഭാഗം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ (നം.37122907960) 3 ₹73,471.70 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ തുകയ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി നൽകാ ലഭിക്കുമായിരുന്ന പലിശയും നഷ്ടമാകുന്ന അവസ്ഥ മാത്രമല്ല ഈ തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ കിട്ടാനുള്ള ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ₹50,000/- 14.7.2023 ലെ 58333 ചെക്ക് മുഖാന്തിരം തനത് ഫണ്ട് സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടില കൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി തുക അടവാക്കുന്നതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുക മ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് യഥാസമയം തന്നെ മുതൽ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP 45 ലെ 431500 Redemption (P) പ്രകാരം ₹772991/- ചെലവ് ഉണ്ട്. ഇത് മൂന്ന് അക്ക നിന്നും താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം റിഡംപ്ഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ള

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	റിഡംപ്ഷൻ തുക	ഉത്തരവ് നം.
LGTSB -Ownfund A/C No. 799013000000916	₹6,10,307	Try/1458/2023/F.2/30.03.23
Treasury STSB A/C 711091400000007	₹18,642	Try/1140/20/23. F.2/17.3.2023 / Tvm
STSB A/C No.799011400001198	₹1,44,042	Try/1458/2023-F.2 / 30.03.23
Total	₹7,72,991	

ഇതിൽ STSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത ₹1,44,042/- തിരികെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ₹6,28,949 ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (2/11.10.2 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തു ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാ

1-15 ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് - തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുത കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 144(4) പ്രക സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് നടക്കുന്ന തെരഞ്ഞെടുപ്പ പോൾ ചെയ്യപ്പെട്ട സാധുവായ വോട്ടുകളുടെ 1/6 എണ്ണം കരസ്ഥമാക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. നിക്ഷേപമിനത്തിൽ ₹17,500/- ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്. വരണാധികാരിയിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെര നിശ്ചിത എണ്ണം വോട്ട് ലഭിക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ നിക്ഷേപം തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടാതിരുന്നതിന്റെ വിശദമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (നം.6/11.10.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക തനത് മുതൽ കൂട്ടി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ക്രമീകരിക്കപ്പെടാത്ത 39.88 ലക്ഷം രൂപയുടെ നി പ്രവൃത്തികൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ ബാക്കിനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഇതി വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) കേരള ജലഅതോറിറ്റി

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർ ക്രമീ നില
460500201	₹26,66,239	0	0	

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെ
16-17	മൂല്പേപാറ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ട് (എസ്.0109/18)	21700811/ 26.10.17	₹1,48,680	-	
17-18	പൈപ്പ് ലൈൻ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ മൂലേപ്പാറ പമ്പ് ഹൌസ് (എസ്.0046/18)	21700826/15.11.17	₹1,01,471	-	
18-19	പോട്ടയിലെ പുതിയ പബ്ലിക് ടാപ്പ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	2180032/5.4.18	₹4,900	-	
	ഉദ്യാപുരം റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ കട്ടിങ്ങ് (എസ്.11/19)	21805557/ 24.9.18	₹2,13,423	-	

	മൂലേപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ പുതിയ മോട്ടോർ (എസ്.0012/19)	21800660/ 24.10.18	₹1,30,365		-
	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (എസ്.0212/19)	21801320/ 31.3.19	₹2,78,400		-
	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (എസ്.0010/19)	21801100/ 31.3.19	₹5,50,000		-
20-21	വിവിധ വാർഡുകളിൽപൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (എസ്.0158/21)	22000935/ 31.3.21	₹10,89,000		-
	പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (എസ്.0220/21)	22000999/ 31.3.21	₹1,50,000		-
22-23*	പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകൽ (എസ്.0199/23)	UTR RBI 0692345621796/ 9.3.23	₹2,04,300		-
ആകെ			₹28,70,539		-

* ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷ ക്രമീ ബാക്ക നിൽ
460500202	₹2,65,500	₹10,56,100	0	

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്ക ബാക്കിയു തുക
21-22	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22101082 / 31.03.2022	₹2,65,500	-	₹2,6
22-23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ (എസ്.0003/23)	XVFC/2022-23/P/61/14.2.23	₹10,56,100	-	₹10,5
	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (എസ്.0064/23)	BRN 29158/ 11.8.22	₹2,24,200		₹ 2,24

ആകെ	₹15,45,800	-	₹15,4

* ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടേണ്ടതും കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈന സഹിതമുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്ന ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യം വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് ശ്രദ്ധയ്ക്കായി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

<u>1-17 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മരുന്ന് - പൂർണ്ണമായ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.</u>

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0014/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹ 1,00,000.00 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
ചെലവ് വിവരം	₹1,00,000.00 സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) UTR RBI 3292257163397/24.11.22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഇൻവോയ്സ് നം. PF. 845/21.11.22 പ്രകാരം ₹1,00,000/- മെസേഴ്സ് ഹേ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നത് ഹോംകോയും, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുമായി 10.01.2023 ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂറായി പണം നൽകിയെങ്കിലും ഇൻവേ 832/3.8.2023 പ്രകാരം ₹47,251/- യ്ക്ക് മാത്രമാണ് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്ക മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയ്ക്ക് പൂർണ്ണമായും മരുന്ന് ലഭ്യമാ ₹52,749/- യുടെ മരുന്ന് ഇനിയും ലഭ്യമാക്കുവാനുണ്ട്. പണ നൽകിയിട്ടും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം മാത്രമാണ് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇങ്ങനെ വളരെ വൈകി മാ ലഭ്യമാക്കിയത് അതും ഭാഗികമായി മാത്രം, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് യഥാസമയം ചികിത്സ ലഭ്യമാ വിഘാതമായിട്ടുണ്ട് എന്ന് കാണുന്നു.

യഥാസമയം മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയും, എന്തെങ്കിലും സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയ്യ 7/11.10.2023) മരുന്നുകൾ ഉടൻ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഹോംകോയ് എൻകയറി സഹിതം മെയിൽ ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക ഹാജരാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹52,749/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു

മരുന്ന് യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ രോഗികൾക്ക് ലഭിക്കുന്നതിന് തടസ്സം നേരിടുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ആരോഗ്യ കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകര ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-18 പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകര അപാകതകൾ

പ്രൊജക്റ്റ്	പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകൽ (S0199/23)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹2,04,300/-
ചെലവ്	₹2,04,300/- (ബിൽ നം/ തീയതി- 70690/01.03.23)

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 173/22 പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ച ആകെയുള്ള 310 പൊതുടാപ്പുകളിൽ ഉപയോഗയോഗ്യ നിലവിലില്ലാത്തതുമായ 102 ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കാ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയെങ്കിലും 69 ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുകയും ഒരു പുതിയ ടാപ്പ് സ്ഥാപിക്കുകയും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്ന നൽകൽ (S 0199/23) എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം നിലവി പൊതുടാപ്പുകളിൽ ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത 127 വിച്ഛേദിക്കാൻ 28.02.2023 ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റ എഞ്ചിനീയറുമായി കരാർ (നം.199/22-23/14) ഒപ്പുവയ്ക്കുകയു എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായ ₹2,04,300/- കൈമാറുകയും ചെയ്ത വിശദമായി പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ അപാകത ചേർക്കുന്നു.

1) കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള നി അടച്ച മൂന്നു മാസത്തിനുള്ളിൽ ആരംഭിക്കണമെന്നുണ്ടെങ്കിലും എന്നാണ് പൂർത്തിയാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2) നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ പണം അടച്ചതിനു ശേഷവും 242 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്ക അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതും പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കുന്ന

3) 2023 ജനുവരി വരെ ഒരു ടാപ്പിനുള്ള വെള്ളക്കരം 5,7 രൂപയായിരുന്നത് 2023 ഫെബ്രുവരി മാസം മുതൽ ഒരു ടാപ്പി വർഷം രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു കാരണം മേൽ ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കാത്തതിനാൽ ഭീമമായ തുക പ അടവാക്കേണ്ടി വരുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/12.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുവാൻ തുക ഡെപ്പോ തീയതി മുതലുള്ള വെള്ളക്കരം ക്രമീകരിക്കുവാനും കരാറ് 127 ടാപ്പുകളും വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തി കരാർ നിർവ്വഹിക്കുവാനും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യ

ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയുടെ വിനിയോഗസ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക
₹2,04,300.00 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1- 19 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയ്ന്റനൻസ്- വിനിയോഗ ലഭ്യമല്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	149/23 ഭിന്നശേഷി കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ്
അടങ്കൽ	₹1,00,000/- വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ
ചെലവ്	₹1,00,000/- – വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ
ബിൽ നം	66375/6.12.2022

1) മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി രണ്ട് കുട്ടികളുടെ (
₹50,000/- വീതം) കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസ
ലക്ഷം രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് നൽ
കാണുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ മെ
നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
2) സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3) കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ, എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡ
28.11.2019 – ലെ പി2/292/18/കെ.എസ്.എസ്.എം. നമ്പർ കത
പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി അപേക്ഷയോടെ
ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിന്റെ UTR Number ന്റെ പകർപ്പ് സഹിതം എ
ഡയറക്ടർ, കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ കാര്യാല
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം കുട്ടികൾക്ക്
ലഭ്യമാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയ
കാര്യാലയത്തിലേക്ക് അയച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലി

മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട്
13.10.2023 ലെ എൻക്വയറി നം 24-ന് മറുപടിയിൽ
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കു
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിൽ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു
₹1,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി
നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1- 20 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1)സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്ര
അങ്കമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറ
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട്	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം
PMAYവിഹിതം -167/23	പ്ലാൻ -ജനറൽ	₹280000/-	₹280000/-	232/31.01.2023

2)KWA, KSEB തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വിവിധ പ്രൊജക്ടു പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട്	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/ വൌച്ചർ നം തീയതി
1	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ.-64/23	CFC	₹2,27,805/-	₹2,24,200/-	29158/11.08.20
2	വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ - 3/23	CFC	₹10,56,600/-	₹10,56,100/-	XVFC/2022-23/P/61 - 14/02/2023

3)താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി പഞ്ചായത്തിൽ ന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട്	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/ വൌച്ചർ നം തീയതി
1	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ - 159/23	വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	₹2,25,443/-	₹2,25,443/-	66703/19.10.20

മേൽ പ്രൊജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 13.1 എൻകയറി നം 27-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്ക ചെലവു തുകയായ ₹17,85,743/-(₹2,80,000+ ₹2,24,200+₹10,56, തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1- 21 കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മൂലേപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയു കറന്റ് ചാർജ്ജ്, മെയിന്റനൻസ് ജോലികൾ, പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററു എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ചെലവുകൾ വർഷങ്ങളായി പ നിന്നുമാണ് വഹിച്ചുപോരുന്നത്. ജലസേചന പദ്ധതി കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായശേ

നടത്തിപ്പും, അറ്റകുറ്റപ്പണികളും കർഷക ഗുണഭോക്തൃസമിതികളും ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണെന്നു സർക്ക (സാധാ) 1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.05.2009 വ്യക്തമാം എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിൽ (കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 10.11.2016 ലെ ജി.ഒ (ആർ. പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി/പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്ത ഗുണഭോക്താക്കളായ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വൈദ്യ തനത് ഫണ്ട്, എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് എന്നിവയിൽ നിന്ന് അടവാക്ക മറ്റു കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജ് അട പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.5.22,ഖണ്ഡിക 7(നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ തുടർ അറ്റകുറ്റപ്പണിയുടെ ചുമതലയും ഗുണഭോക്തൃ സമി(ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ വിരുദ്ധമായി കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കറന്റ് അടവാക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. കു പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി മൂന്ന് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരേയും നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളമിനത്തിൽ (3,02,400/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചെലവ് വരുന്നുണ്ട്. അപ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചാ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം എന്നിരി വരുമാനം വളരെ കുറവായതിനാൽ വലിയൊരു തുക എല്ലാ മ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി ചെ ബാധ്യതയായി മാറുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ കുടിവെള്ള (നടത്തിപ്പ് പൂർണ്ണമായും ഗുണഭോക്തൃ ഏല്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1- 22 കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-പൊതുവായ അപാകതം

പ്രോജക്ട്	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ, 178/23
നിർവ്വഹണം	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	5,82,400/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് വിവരം(തുക, ബിൽ നം, തീയതി)	1)₹1,45,080/-(438/30.03.2023) 2)₹4,35,240/-(298/25.02.2023) ആകെ – ₹5,80,320/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റി 160 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ അടവാക്കി, രസീത് ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക്, ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. ഒരു

കാലിത്തീറ്റവില 1,500/- രൂപയെന്ന് കണക്കാക്കി സബ്സിഡി 500/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 750/- രൂപയായുമാണ് നിശ്ചയിച്ചി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡിയും, ഗുണഭോക്തൃ പഞ്ചായത്ത് കേരള ഫീഡ്സിൽ അടവാക്കുകയാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ അടവാക്കി, രസീത് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക്, ക്ഷീരോല്പാദക സംഘം കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ

1. കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി അയ്യമ്പുഴ ക്ഷീരോല്പാദക സംഘത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, ക്ഷ സഹകരണ സംഘവുമായി ചമച്ച കരാർ എന്നിവ ഫയലിൽ ല
2. കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് ഇടയ്ക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് (നം.19/12.10.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 അധിക തുക നൽകി

പ്രോജക്ട്	വന്യജീവി ആക്രമണ പരിഹാര പദ്ധതി, 181/23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	2,10,000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് വിവരം (ബിൽ നം, തീയതി)	99,017/- (362/15.03.23) 83,131/- (417/28.03.23) ആകെ 1,82,148/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന വന്യജീവി ആക്ര പരിഹാരമായി വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃഷി സ്ഥ സംരക്ഷണത്തിനായി സൗരവേലി സ്ഥാപിക്ക ആവിഷ്ക്കരിച്ചതാണ് മേൽ പ്രോജക്ട്. ആയത് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ചതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച് നൽ 17.03.2023 ൽ ജില്ലാ തലത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്ക നടന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനമനുസരിച്ച് സൗരവേലി സ്ഥാപ വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താവിന് 50% സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്ന ഒരു കിലോമീറ്ററിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി നൽകാവുന്നത് 25,000 എന്നാൽ ബിൽ നം.417, 28.03.2023 പ്രകാരം അധിക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സൗരവേലി സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ നീളം (മീറ്ററിൽ)	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക
1	മേരി പി പി, പൈനാടത്ത്, പാണ്ടുപാറ	123	₹15,390	0.123x25,000=3,07 / 2 = 1,538

2	ആനീസ് മത്തായി, പൈനാടത്ത്, പാണ്ടുപാറ	132	₹16,577	0.132x25,000=3,30 /2 = 1,650
3	പത്രോസ് പി യു, പുത്തേൻ,പാണ്ടുപാറ	141	₹17,678	0.141x25,000=3,52 /2 = 1,763
4	റൈബി ഷാജു, പുതുശ്ശേരി, പാണ്ടുപാറ	129	₹16,190	0.129x25,000=3,22 /2 = 1,613
5	റോസി മാത്യു, മഴുവഞ്ചേരി, പാണ്ടുപാറ	138	₹17,296	0.138x25,000=3,45 /2 = 1,725
ആകെ അധികം				

മേൽ തുക അധികമായി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദീക ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.29/13.10.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടത ലഭിച്ചില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽക യുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-24 പ്ലാന്റേഷൻ പൊതു ടോയ്‌ലറ്റ് - സർക്കാരിന്റെ അനുവാദം ലഭിക്കാതെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തു

പ്രൊജക്ട്	45/22-23 പ്ലാന്റേഷൻ പൊതു ടോയ്‌ലറ്റ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
അടങ്കൽ	₹10,61,871/- (സിഎഫ്.സി വിഹിതം- ₹7,61,871/-, തനത് ഫണ്ട് - ₹3,00,000)
ചെലവ്	₹7,61,871 ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി-28/13.09.2023 ₹68986/- (ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി-44535/ 30.03.2023
കരാറുകാരൻ	പോൾ.പി.എസ്
എം.ബുക്ക്	331/21-22

അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 1, 2, 3, 5 എന്നീ വാർഡുകളി ചെയ്യുന്ന പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷന്റെ അധീന തൊഴിലാളികളുടെ ലയങ്ങളോട് ചേർന്നും 1, 2 വാർഡുകളി പാൽപ്പുരക്ക് സമീപവും, 5-ാം വാർഡിലെ കണ്ണിമംഗലം എ4 സമീപവും എസ്റ്റേറ്റിലെ തൊഴിലാളികൾക്കായി 12 പൊതുട നിർമ്മിച്ച് നല്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 22-23 പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധ കേരള പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ

കോർപ്പറേഷന്റെ വകയായ മേൽ സ്ഥലത്ത് പഞ്ചായത്ത് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് എതിർപ്പില്ല എന്ന് അറിയ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത ഈ കത്തിൽ ചില നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നട പ്രോജക്ട് അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്ലാന്റേഷൻ കോർ മുൻകൂട്ടിയുള്ള അറിവോടെ മാത്രമെ നിർവ്വഹിക്കാൻ പാ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. പദ്ധതിക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താന കോർപ്പറേഷന്റെ ദൈനംദിന പ്രവൃത്തികളെ ബാധിക്കാത്ത ടി പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും രേഖപ്പെടുത ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയതോ, പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്നതോ ആയ സ്ഥാപനമല്ല കേരള കോർപ്പറേഷൻ. ഇത്തരം ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ടോയ്ലറ്റ് സ്ഥാപിച്ചു നൽകേണ്ട ബാധ്യത ഗ്രാമ പഞ്ചാ ഇപ്രകാരം നിർമ്മിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ അസറ്റായി മാറ്റുവാൻ സാധിക്കില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ജനോപകാരപ്രദമായാണ് വിനിയോഗിച്ചതെന്ന് വില കഴിയില്ല.

2. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്തിയ ടെൻഡർ നടപടിയിൽ 20.8 കുറവിലാണ് ശ്രീ പോൾ പി.എസ് എന്ന കരാറുകാരനെ അം 13.04.2022 ൽ ടിയാൾക്ക് വർക്ക് ഓഡർ നൽകുകയും 01.07.202 ചമയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ഇതിനു ശേഷം ഉൾപ്പെടുത്തിയ അലുമിനിയം ട്രഫോഡ് ഷീറ്റിന് പകരം ഗാൽവനൈസ്ഡ് അയൺ പ്രൊഫൈൽ ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യണമെ കാണിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റ നൽകുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 17.12.2022 ൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 1(9)-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം റിവൈസ് ചെയ്ത് നൽകുകയും ചെയ്തു. റിവൈസ്ഡ് എസ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചില എക്സ്ട്രാ ഇനം പ്രവൃത്തികളും ഉൾ 4.1.3 സിമെന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (1:2:4 Upto Plinth Level – ₹7668/-), ₹170/-, വേസ്റ്റ് വാട്ടർ ടാങ്ക്, ഫിറ്റിംഗ്സ് പിവിസി പൈപ്പ് (₹2 ഹെൽത്ത് ഫോസെറ്റ് ഫിറ്റിംഗ്(₹757/-) പി.വി.സി സെപ്റ്റിക് എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 13.099% ടെൻഡർ കുറവ് മാത്രമാ നിന്നും വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം വ്യതിയാനങ്ങൾ നടപടികളുടെ മത്സര സ്വഭാവത്തിന് വിരുദ്ധമായി പോ കാണുന്നു. ഇത്തരം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പരിശോധിക്ക ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം, മേ റിപ്പോർട്ട്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേ

4. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്ക അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ/തീയത 23/12.10.2023 നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോർ

കമ്മറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നടത്തിയതെന്നാണ്, ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 പാണ്ടുപാറ ഒറ്റത്തേക്ക് ഫോറസ്റ്റ് റോഡ് ടൈലിംഗ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന വസ്തുവിൽ പ്രവൃത്തി ചെയതത്

പ്രൊജക്ട്	45/23 പാണ്ടുപാറ ഒറ്റത്തേക്ക് ഫോറസ്റ്റ് റോഡ് ടൈലിംഗ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
അടങ്കൽ	15,36,984/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(റോഡ്)
ചെലവ്	15,36,984/- ബിൽ നമ്പർ/തീയതി – 1/2022-23/21.05.2023
കരാറുകാരൻ	പോൾ. പി.എസ്
എം.ബുക്ക്	331/21-22

ഫോറസ്റ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മെയിന്റനൻസിനായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ചെല ആയതിന്റെ എൻ.ഒ.സി. ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചാ ചുമതലയിലുള്ളതും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമായ റോഡുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കാവൂ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതും, വകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ളതുമായ റോ മെയിന്റനൻസിനായി പദ്ധതി പണം ചെലവഴിച്ചത് ക്രമ നടപടിയാണ്. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കുന്നതാണ്.
ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ തീയതി-22/12.102023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് 28.1 68288/FM1/2012/LSGD നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് പ്രവൃത്ത എന്നാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പ്രദേശങ്ങളിൽ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പള്ളിപ്പാടൻ കവല ലക്ഷ്മി ഭവൻ റോഡ് സൈഡ് കൽവർട്ട് നിർമ്മാണവും ഐറിഷ് ഡ്രെയ്ൻ നിർമ്മാ

പ്രൊജക്ട്	45/22-23 പള്ളിപ്പാടൻ കവല ലക്ഷ്മി ഭവൻ റോഡ് സൈഡ് കെട്ടലും കൽവർട്ട് നിർമ്മാണവും ഐറിഷ് ഡ്രെയ്ൻ നിർമ്മാണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

അടങ്കൽ	₹2,26,504/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്)
ചെലവ്	₹ 2,26,451/- ബിൽ നമ്പർ/തീയതി – 08/30.09.2022
കരാറുകാരൻ	ബെന്നി അബ്രഹാം
എം.ബുക്ക്	160/21-22

അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക എറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള പള്ളിപ്പാടൻ കവല ലക്ഷ്മീഭവൻ റോഡ് കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം ഐറിഷ് ഡ്രെയിൻ എന്ന പ്ര റോഡിന്റെ വശങ്ങൾ ബലപ്പെടുത്തുന്നതിനായി DR Masonry ഉ കൊണ്ടുള്ള സംരക്ഷണ ഭിത്തി, കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം ഡ്രെയിൻ, ഓപ്പൺ ഡ്രെയിൻ എന്നീ നിർമ്മാണ പ്രവൃ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ ഹിൽ ഏരിയ ആ വെള്ളം ഒഴുകി പോകുന്നതിന് ആവശ്യമായ സൗകര്യം ഇരുവശങ്ങളിലും ഇല്ലാത്തത് മൂലം റോഡിന് ന സംഭവിക്കുന്നുണ്ടെന്നതിനാൽ DR Masonry കുറച്ച് ഐറിഷ കൂടുതൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാ എസ്റ്റിമേറ്റ് അടങ്കൽ ₹15,39,855/- ഉം ആകെ ചെലവ് ₹14,82,968/- ഉം ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരനുമായി 08.12.2021 ൽ കരാറിൽ ഏർ സൈറ്റ് കൈമാറുകയും ചെയ്തിരുന്നു. 2021-22 സാമ്പത്തി ₹12,56,517/- കരാറുകാരന് പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകിയിരുന്നു ബന്ധപ്പെട്ട് അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് സമയബ പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

2) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാർട്ട് പേയ്മെന്റ് നൽകിയെങ്കിലും 2.5% റിട്ടെൻഷൻ തുക കുറവ് വരുത്താതെ നൽകിയത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 45/22-23 എന്ന പ്ര ₹2,26,451/-ഫൈനൽ ബിൽ തുകയായി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട

3) പ്രോജക്ട് സമയബന്ധിതമായി തീർക്കാതിരുന്നതിന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴത്തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടി കാണ എൻക്വയറി 23/12.10.2023 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ അംഗീകരിക്കുകയും ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ഭരണസമിതിയു ക്ഷണിക്കുന്നു.

1- 27 മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.

അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1996-97 മുതൽക്കുള്ള വിറ റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പല പരാമർശങ്ങളും തീ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ പരാമർശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർ വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഒരു മാനദണ്ഡം ആകയാൽ

തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് പഞ്ച
സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം ആശാസ്യമായ സ്ഥിതിവിശേഷം അ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സം
ചട്ടങ്ങൾ) പ്രകാരം യഥാസമയം തന്നെ ഓഡിറ്റ് പ
തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തീർ
അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ഖണ്ഡ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ
ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2022-2023 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	₹200000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	₹200000	-

			-എസ്.സി. (എസ്.0228/23)		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		₹2060000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -എസ്.സി. (എസ്.0071/23)	₹2060000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		₹250000	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്. 0154/23)	₹250000	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		₹203237	അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം -ജനറൽ (എസ്.0021/23)	₹203237	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		₹575020	ശ്മശാനം പൂർത്തീകരണം (എസ്.0026/23)	₹575020	-
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		₹125000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (എസ്.0117/23)	₹125000	-
ആകെ		**₹3413257**		**₹3413257**	**-**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		₹580000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -ജനറൽ (എസ്.0129/23)	₹580000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		₹148160	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്. 0154/23)	₹148160	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		₹147050	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്.0170/23)	₹147050	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		₹75000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (എസ്.0117/23)	₹75000	-
ആകെ		**₹950210**		**₹950210**	**-**

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, കേരള ജല അതോറ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകിവരുന്നു. ഇപ്രകാ വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക ചെലവഴിച്ച് നടത്തിയതിന്റെയും ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി തുകകളുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) കേരള ജല അതോറിറ്റി

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

22-23	പൊതുടാപ്പ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് തുക നൽകൽ (എസ്.0199/23)	UTR RBI 0692345621796/ 9.3.23	₹2,04,300		₹2,04,300
ആകെ			₹2,04,300	-	₹2,04,300

ഈ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി – 18 ഷെഡ്യൂളിൽ ക്രമീക ബാക്കിനിൽക്കുന്ന മുൻകൂർ തുകയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
22-23	വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ (എസ്.0003/23)	XVFC/2022-23/P/61/14.2.23	₹10,56,100	-	₹10,56,100
	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (എസ്.0064/23)	BRN 29158/ 11.8.22	₹2,24,200		₹2,24,200
ആകെ			₹12,80,300	-	₹12,80,300

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നൽകി ₹2,24,200/- ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി ബി-18 ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയി

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (ഉൽഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക)	
				മുതൽ	പലിശ
ലൈഫ് ഭവനം നിർമ്മാണം	₹4,50,000	₹62,57,952	₹67,07,952	₹14,27,952	

തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം	
ജി.ഒ.പ്രോജക്റ്റ്	തുക

നമ്പർ	പേര്	
238/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -പൊതുവിഭാഗം	₹2,89,748
226/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -പൊതുവിഭാഗം	₹2,89,749
227/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -എസ്.സി.പി.	₹4,24,227
239/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -എസ്.സി.പി.	₹4,24,228
ആകെ		₹14,27,952

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15 & 2015-16	2-1, 2-2(A), 2-2(B)	2016-17	2-2, 2-1	തൊഴിൽ നികുതി, വസ്തു നികുതി	2-2(A) BSNL ന്റെ കത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു ബാക്കി പരാമർശങ്ങളി തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

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)	:	₹2,97,56,832.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (R&P പ്രകാരം)	:	₹2,71,01,406.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹22,17,634.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

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

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	₹52,749	ഡോ.ഡയാനാമോൾ പി.വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-18	₹2,04,300	സി.മണികണ്ഠൻ, സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-19	₹1,00,000	മനീഷ ടി.എ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-20	₹17,85,743	സി.മണികണ്ഠൻ, സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-23	₹74,842	നിഷ പി.എസ്, കൃഷിഓഫീസർ
ആകെ	₹22,17,634	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ഡയാനാമോൾ പി.വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ), അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നടക്കൽ, വേങ്ങൂർ പി.ഒ. പെരുമ്പാവൂർ- 683546
സി.മണികണ്ഠൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അയ്യമ്പുഴ	അമ്പാട്ട്, ഹൌസ്,

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മൂക്കന്നൂർ പി.ഒ.
മനീഷ ടി.എ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈവെസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈവെസർ, അങ്കമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പള്ളിയുന ഹൌസ്, ചാത്തക്കുളം, അയ്യമ്പുഴ
നിഷ പി.എസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ, അയ്യമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുതുശ്ശേരി ഹൌസ്, വേങ്ങൂർ പി.ഒ. പെരുമ്പാവൂർ.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	1	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(1) തീ.04.07.19
1997-98	12	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(2) തീ.04.07.19
1998-99	9	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(3) തീ.04.07.19
1999-2000	2	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(4) തീ.04.07.19
2000-01(ചെലവ്)	3	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(5) തീ.04.07.19
2001-02(ചെലവ്)	-	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(6)തീ.04.07.19
2001-2002 (വരവ്)	1	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(6) തീ.04.07.19
2002-03	4	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(7) തീ.04.07.19
2003-04	11	
2004-05	2	
2005-06	5	
2006-07	13	
2007-08,2008-09, 2009-10&2010-11	13	

2011-12	5	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(8) തീ.04.07.19
2012-13 & 2013-14	3	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(9) തീ.04.07.19
2014-15	1	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 1211/2019(10) തീ.04.07.19
2015-16	3	
2016-17	6	
2017-18	14	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 297/2019 / 01.03.2019
2018-19	14	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4)218/2020 /07.03.2020/12.03.2020
2019-20	25	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 121/2022/6.7.22
2020-21	29	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 122/2022/6.7.22
2021-22	21	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം(പി4) 147/2023/04.04.2023

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കേരള സംസ്ഥാന ഓ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 14-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , 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 Ayyampuzha 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 Ayyampuzha Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 13/12/2023 **Deputy Director**

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

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 information.

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. Non inclusion of *Notes on Accounts* in Financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

1. The following Bank accounts of the Gramapanchayat are not included in the Annual Financial Statement. Canara Bank Angamali, Health Grant, A/c No. 11004252980, Federal Bank Manjapra *Life Scheme A/c No*. 10430100279055, HDFC Aluva BMC A/c No.50100543709654, Federal Bank Manjapra Poverty Identification A/c No.10430100280939.

2. Bank reconcilliation is not done properly for the Federal Bank Manjapra (google pay) A/c No. 10430100281515. A difference of Rs. 155/- is not reconcilled.

3. Election deposit amount of Rs.17500/- is included in the head of account 340109901 Other deposits instead of 340100303 Election Deposit.

4. Property tax DCB is not reconcilled with AFS and Sanchaya.

5. An amount of Rs. 73471.70 as E- tender fee is not included in Balance sheet as receivables.

6. An Unadjusted Deposit amounts of Rs. 224200/- , Rs. 204300/- in KSEB and KWA respectively are not included in the Balance sheet.

7. An amount of Rs. 772991/- as redemption is not included fully in the B.15 Schedule as receivable redemption.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ അയ്യമ്പുഴ 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