

കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയി® : doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി7)1763/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 14/12/2023
ഇ-മെയി® :
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക®പ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി7)1763/2023

തീയ്യതി: 14/12/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®ട്ട്.

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുത® 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ®:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-11-2023	22-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-11-2023	22-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

1. സന്തോഷ്കുമാർ കെ വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2. ബിന്ദു സദാനന്ദൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ഷൈബി ഇ ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4. അലി എ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർ വഹണാധികാരിക

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പി എം മജീദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ പി.എം.മുഹമ്മദ് ഹാഷിം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	24-04-2022
ശ്രീ സാബു സി ജെ	സെക്രട്ടറി	25-04-2022	06-11-2022
ശ്രീ ഇ എം അസീസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-11-2022	25-11-2022
ശ്രീ സാബു സി ജെ	സെക്രട്ടറി	26-11-2022	31-03-2023

നിർ വ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ഇ എം അസീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജെസ്ല കെ മുഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	12-09-2022

ശ്രീമതി സുമിയ സി വൈ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	13-09-2022	25-09-2022
ശ്രീ ജോൺ പോൾ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	26-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ ജിജി ജോബ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ അബൂബക്കർ ടി എ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷെറിൻ സി പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	01-04-2022	27-05-2022
ഡോ.സരിൻ ജോയി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	28-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ജോർജ് മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഡിന്ന ഡേവിസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	04-08-2022
ശ്രീമതി മുംതാസ് എം എസ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	05-08-2022	30-01-2023
ശ്രീമതി ഹുമൈബാൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	31-01-2023	31-03-2023
ഡോ. ബിന്ദു പി സി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി റാണി കെ പി	വി ഇ ഒ, ചെറുവട്ടൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	26-04-2022

ശ്രീ അഖിൽ ജോയി	വി ഇ ഒ, ചെറുവട്ടൂർ സർക്കിൾ	27-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി രശ്മി എൻ നമ്പൂതിരി	വി ഇ ഒ, നെല്ലിക്കുഴി സർക്കിൾ	01-04-2022	17-04-2022
ശ്രീ ജിതിൻ കെ മങ്ങാട്ട്	വി ഇ ഒ, നെല്ലിക്കുഴി സർക്കിൾ	18-04-2022	05-05-2022
ശ്രീമതി ബേബിമോൾ എസ്	വി ഇ ഒ, നെല്ലിക്കുഴി സർക്കിൾ	06-05-2022	21-08-2022
ശ്രീമതി രമ്യ കെ പി	വി ഇ ഒ, നെല്ലിക്കുഴി സർക്കിൾ	22-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി എലിസബത്ത് സി ജോർജ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	14-11-2022
ശ്രീമതി സ്നേഹ ജോസഫ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	15-11-2022	29-01-2023
ശ്രീമതി മെറിമ ജോസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	30-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.	1-1-3
5	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ തെറ്റായ എൻട്രി	1-1-7
9	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് കൃത്യമല്ല	1-1-8
10	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളവ ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ഇ-ടെൻഡർ ഫീ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
17	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
18	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8

19	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
21	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി - അപാകത	1-11
22	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
23	ചിറപ്പടി ഹാൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിലെ അപാകത	1-13
24	തനത് വരുമാന അവലോകനം	1-14
25	നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.	1-15
26	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ യഥാകാലം പൂർത്തിയാക്കുന്നില്ല	1-16
27	ഇ പെയ്മെന്റ് തുക ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-17
28	തൊഴിലുറപ്പ്-മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ-സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് ജി എസ് ടി കുറവ് ചെയ്തില്ല.	1-18
29	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് യഥാസമയം ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നില്ല	1-19
30	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ നിയമാനുസൃത കിഴിവുകൾ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-20
31	പച്ചക്കറി വിത്ത് വിതരണം-അപാകതകൾ	1-21
32	പി എച്ച് സി-യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
33	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
34	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് - പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
35	ആയൂർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല - 1,80,277/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-25
36	ഹോമിയൊ എൻ.എച്ച്.എം ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല - 82,168/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26

37	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് അധികമായി നൽകി - 54,219/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	1-27
38	കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-28
39	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിലെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 34,35,284/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-29
40	കൃത്യമായ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 2,98,478/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
41	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് രണ്ട് തവണ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് – 20,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-31
42	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-32
43	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-33
44	ധാതുലവണ മിശ്രിത വിതരണം - കൈകാര്യ ചെലവ് ലഭ്യമായില്ല	1-34
45	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പ്രോജക്ടിലെ അപാകത-2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-35
46	പ്രോജക്ട് മുഖേന വായനശാലകൾക്ക് പത്രങ്ങളുടെയും ആനുകാലികങ്ങളുടെയും തുക നൽകി-₹2,25,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-36
47	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല – 8,25,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-37

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
1	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് അധികമായി നൽകി - 54,219/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
2	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് രണ്ട് തവണ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് – 20,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സം കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് നെല്ലിക കമ്മിറ്റിയുടെ 21.07.2023 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 21.07. പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെ എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്ത ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2 .C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ച ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാന വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ച ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമ പഞ്ചാ വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 14.12.2023

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്ത്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരം ഉൾപ്പെട അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹2035739.00 ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ 23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹10321227.00 ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ട പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർ പ്രസ്തുത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൌണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ഡബിൾ എൻ സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്തി ബാധ്യതകൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയ തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതിരുന്നതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തിബാധ്യത ക ഭൂമിയു® പ്പെടെയുള്ള ആസ്തി വിവരങ്ങ® തിട്ടപ്പെടുത്തി ചേ® ത്തിട്ടില്ല. 26/ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആ ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആ വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതി ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്ത ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-4 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾ

2011 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ടിംഗ് ചട്ടം ,ചട്ടം 58(4)(എ) പ്രകാ സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും വാർഷിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ ഏ® പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി ₹14493196.00 കുട നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം

പ്രകാരം സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗ ഏ® പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 ബാങ്ക് റിക്ക®് സിലിയേഷനി®് തെറ്റായ എ®് ട്രി

എസ് ബി ഐ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (നമ്പ®് 67382903929) ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി®് Cheque Issued But Not Presented Into Bank എന്ന ഇനമായി 06.04 682618 നമ്പ®് ചെക്ക് നിലനി®് ക്കുന്നുവെങ്കിലും (തുക ₹14,200/-) ഈ തുക യഥാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളതാണ്.

1-1-8 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് കൃത്യമല്ല

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുക®് ക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയി®് പ്രൊജക്ട് നമ്പ®് S110/23 മുഖേന വിഹിതം 650640/- രൂപ ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും ബാദ്ധ്യതയി®് നിന്ന് കുറവ് കോ® ടിബ്യൂഷനി®് ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ®് സുലേഖാ റിപ്പോ®് ട്ടി® വിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് ₹6904742.00 ആണെങ്കിലും വാ® ഷിക ധനകാര്യപത്രിക മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക®് ക്ക് ന®് കിയ തുകയിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വർഷാരംഭത്തിൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ പ്രവൃത്തിക®് ക്കായി മുൻകൂർ ന®് കിയ തുക ക്രമീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുവാൻ അ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും തൻവർഷം 8,081/- രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന തുക പ്രൊജക്ട് നമ്പ®് 22/08 (RS1723),146/08(RS 2127),5/13-14(RS1795),137/13 പൂ® ത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നാണ് ജേണൽ എൻട്ര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുക തിരികെ ലഭിക്കുവാൻ ലയബിലിറ്റി ഹെഡ് വർഷാ ചെയ്യാത്തതിനാൽ തൻവർഷം വാട്ടർ അതേറിറ്റിക്ക് നൽകിയ തുകയിൽ നിന്നുമാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

1-1-10 ഇ-ടെ®് ഡ®് ഫീ വാ®് ഷിക കണക്കുകളി®് ഉ®് പ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഇ ടെ® ഡ® ഫീ ഇനത്തിലെ ₹283116.00 പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി പത്രികയി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് 25.03.2022-ലെ 1(1) നമ്പ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 22.03.2023-ലെ 3(1) -ാം നമ്പർ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	ബജറ്റ് (പരിഷ്കരിച്ചത്)
മുന്നിരുപ്പ്	₹ 19844999.00
വരവ്	₹ 311926691.00
ആകെ	₹331771690.00

ചെലവ്	₹319534877.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹ 12236813.00

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹22312280
വരവ്	₹65532357
ആകെ	₹87844637
ചെലവ്	₹63496618
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹24348019

ഈ പത്രികയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പേ
ആധാരമാക്കിയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത ഗ്രാമ
ചെലവുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	25942000	25942000	25334522	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	5654000	5654000	5654000	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	29689000	29689000	9959522	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	7759000	7759000	7753081	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied)	98106	4454000 + 232396 (പലിശ)	4784502	4233507	55(
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) PFMS	3141746	6681000	9822746	5401460	44
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) ട്രഷറി		2754257	2754257	1893877	0

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം 320100196	2228463	2100940	4329403	561610	376
SSA 320100162	299	0	299	0	299
NPRAD ഫണ്ട്	777340	1337200	2114540	482643	163
PYCKA 320100153	4000	0	4000	0	400
ശുചിത്വമിഷൻ 320100198	176300	0	176300	0	176
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം 320200304	498600	0	498600	0	498
സാനിട്ടേഷ® 320300103	4340384	0	4340384	699371	364
സാക്ഷരത 320100197	100000	0	100000	0	100
എം.പി. LAD ഫണ്ട് 320200315	242	0	242	-	242
ലൈഫ്-സംസ്ഥാന വിഹിതം 320200399	1151325	3100000	4251325	3100000	115
ആശ്രയ + CFLTC + കില ഫണ്ട് 320300199	278212	0	278212	0	278
എം എൻ ലക്ഷം വീട് 320400199	75000	0	75000	-	750
SGSY 20100180	1492	0	1492	0	149
ഹെ® ത്ത് ഗ്രാന്റ് 320100202	0	297043	297043	188373	108
ഹെ® ത്ത് ഗ്രാന്റ് 320100204	0	162284	162284	61612	100

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	
320100121 ICPS	0	50000	50000	0	50(
കൊവിഡ് ഗ്രാന്റ് 320900102	34295	0	34295	118	34
ബഡ്സ് സ്കൂ® ഗ്രാന്റ് 320800199	263000	0	263000	262594	40(

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാ ത്തവ(എ
235	181912475/-	88641518/-	197	169	28	38

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	1113	1561224 + 2397 (പലിശ)	1564734	1561224
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	48060580	48060580	48060580
ആകെ	1113	49624201	49625314	49621804

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4223000	315
വിധവാപെൻഷൻ	15286200	1202
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34508600	2745
വികലാംഗപെൻഷൻ	6951200	513
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	332200	27

വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ 20.11.2023 3.15 പി.എം ന് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 2 ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1) വ്യാപാരങ്ങൾ വ്യവസായങ്ങൾ, സംരംഭക സ്ഥാപനങ്ങൾ മുതലായവക്കുള്ള ലൈസ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടു. രണ്ട് വാർഡുകളുടെ മാത്ര ഏകദേശം മുന്നൂറോളം സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് പു വാർഡുകളിലേയും ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ സംബന്ധിച്ച് സത്വരമായ പരിശോധന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2) പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള ചിറപ്പടി ഹാൾ വാടക സംബന്ധിച്ച ബൈലോ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. വാടക രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് റിപ്പോർട്ടി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
3) ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ഭാവിയിൽ ഓഡിറ്റിന് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുമ്പോൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
4) കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ വൈദ്യുതി ബില്ലുകളിൽ പല മാസങ്ങളിലും തുക ഒടുക്കാ വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതും വൈദ്യുതി ബി ഒടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
5) കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹി ഉപയോഗിക്കുന്ന രസീതുകളിൽ തിരുത്തൽ വരുന്ന പക്ഷം കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പ്രസ്തു ചെയ്ത് പുതിയ രസീത് ഉപയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
6) നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും നൽകുന്ന തുക ശരി തന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
7) വാടക രജിസ്റ്റർ® സ്ഥാപനത്തി® പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പ് സാമ്പ വാടകയുടെയും, ആകെ കുടിശ്ശിക എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങ® രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
8) വി.ഇ.ഒ നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിപാലനം തൃ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-10-2019	2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16-11-2018 – 17-11-2018	2013-14 - 2017-18

1-11 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി - അപാകത

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് ,വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായ ദിവസം തൊഴി® ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴി® നികുതിക്ക് വിധേയനാകും. ഗ്രാമപ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴി® നികുതി രജിസ്റ്റ® പരിശോധിച്ചതി® ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്ക ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാർക്ക്സ്
1	ക® പ്പന മാച്ച് ഇ® ഡസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
2	ഗവ.എ® .പി. സ്കൂ® ചെറുവട്ടൂ®	രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
3	ആയൂ® ഗ്രഹം ആയു® വേദ ആശുപത്രി	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
4	മാ® ബസേലിയോസ് ദന്ത® കോളേജ്	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
5	സുപ്രിയ ഓട്ടോമൊബൈ® സ്	ഒന്നും രണ്ടും അ® ദ്ധവ® ഷത്തെ തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
6	സൂര്യ ക® ട്ട® സ്	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
7	തൃക്കാരിയൂ® വില്ലേജ് ഓഫീസ്	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയത് ഒരു ജീവനക്കാരി® നിന്നു മാത്രം , രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം ആരി® നിന്നും തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
8	പി.എച്ച്.സി. ചെറുവട്ടൂ®	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയത് 4 പേരി® നിന്നു മാത്രമാണ് എന്നാൽ രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയത് 23 പേരി® നിന്നുമാണ്.
9	സി.എച്ച്.സി. വാരപ്പെട്ടി	സി.എച്ച്.സി. വാരപ്പെട്ടി ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല, രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം ആകെ 2 ജീവനക്കാരി® നിന്നും മാത്രമേ തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

താഴെചേർത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികൃതി ഈടാക്കിയ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴി® നികൃതി ഈടാക്കിയത്
1	അ® അമ® പബ്ളിക് സ്കൂ®	പ്രി® സിപ്പ® -600/- ,ടീച്ചേഴ്സ്-300/- ,ക്ള® ക്ക്-180 എന്നിങ്ങനെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് നികൃതി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
2	മുളവൂ® അ® ബ® കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	ആകെ 2 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികൃതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ

3	എളംപ്ര എ® .പി. സ്കൂ®	ആകെ 2 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ
4	തോട്ടത്തിക്കുടി പ്ലൈവുഡ്സ്	ഒന്നാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയത് 2160/-രൂപയും രണ്ടാം അ® ദ്ധവ® ഷം തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയത് 9100/-രൂപയുമാണ്.
5	ഗവ. എ® .പി. സ്കൂ® തൃക്കാരിയൂ®	ആകെ 5 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ
6	ഇന്ദിരാഗാന്ധി കോളേജ് ഓഫ് ആ® ട്സ് ആന്റ് സയ® സ്,നെല്ലിക്കുഴി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ തൊഴി® നികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി® ലക്ച്ചേ® സിൽ കൂടുത® പേരുടേയും അടിസ്ഥാന ശമ്പളം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9,000/- രൂപയാണ്. (തൊഴി® നികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ക്രമ നം. 28 മുത® 86 വരെ) എന്നാൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഇതേ സ്ഥാപനത്തിലെ ക്ളാ® ക്ക് ,അറ്റ® ഡ® വാങ്ങുന്ന ശമ്പളം യഥാക്രമം 12543/-, 14108/- എന്നിങ്ങനെയാണ്. ഇവരുടെ ശമ്പളത്തിൽ (9000x 6 ആകെ 54,000/-) നിന്നും തൊഴി® നികുതിയായി പഞ്ചായത്തി® അടവാക്കിയത് 450/- രൂപ വീതമാണ്.
7	ഇന്ദിരാഗാന്ധി ഇ® സ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് പോളിടെക്നിക് ആന്റ് എ® ജിനിയറിംഗ്	സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും നിരവധി അപാകതകളുണ്ട്. അ® ദ്ധവ® ഷ ശമ്പളത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.
8	ഗ്രീ® വാലി പബ്ളിക് സ്കൂ® , നെല്ലിക്കുഴി	പ്രി® സിപ്പാളിന്റെ തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല,ടീച്ചേഴ്സിന്റെ ശമ്പളം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതി® അപാകതകളുണ്ട്. കൂടാതെ ഓഫീസ് സ്റ്റാഫിന്റെ ശമ്പളം കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.
9	ദേവസ്വം ബോർഡ് ഹൈസ്കൂൾ, തൃക്കാരിയൂർ	ആകെ 5 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴി® നികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ

മേ® പരാമ® ശിച്ചിരിക്കുന്ന സ® ക്കാ® , സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊ അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാ® 21/11/23 ലെ 8ാം നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® ക്വയറി ന® കിയതിനു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കരാറുകാരുടെ തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ചുവടെ പേര് ചേ® ത്തിട്ടുള്ള വ്യക്തിക® 2022-23 ലെ സാമ്പത്തിക വ® ഷം പഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തിക® നടപ്പാക്കുന്നതിന് കരാറി® ഏ® പ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്, ഇവരി® നിന്നും തൊഴി®

ഫണ്ടി® അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® രേഖക® ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കുവാ® 22/11/23 ലെ എ® കത്തറിയി® ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരുടെ പേര്
1	സുരേന്ദ്ര® എ.എ®
2	മാഹി® ഷ കെ. എം
3	ആന്റണി ദേവസ്യ
4	വിനിഷ് എച്ച് മോഹന®
5	കെ. പി. മുഹമ്മദ്
6	എ. ആ® . ജോ® ജ്ജ്
7	എ® . ബി. മൈതീ®
8	കെ. എം. മുസ്തഫ
9	കെ. എസ്. ബാബു
10	എം. പി. അലിയാ®
11	സി. എ. അസീസ്
12	സി. വി. സുഗത®
13	വി. എം. ബോസ്
14	ബി® ഡിയ ലിജു
15	പി. എം. മീരാ®
16	സി. വി. പോ®

മേ® പട്ടികയിലെ കരാറുകാ® ക്ക് ബാധകമായ നിരക്കി® തൊഴി® നികുതി ഈടാക്കി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1-13 ചിറപ്പടി ഹാ® വാടകയ്ക്ക് ന® കുന്നതിലെ അപാകത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ചിറപ്പടി ഹാൾ വാടക സംബന്ധിച്ച് വാർഷികകണക്കുകൾ എന്നിവ തമ്മിൽ ഒത്തുനോക്കിയതിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപാ
1. 6/10/2022 ® - സലിം ഇലവുംചാലി® 8000/- രൂപ, 2022-23 ലെ ലഡ്ജ®® സ്റ്റേറ്റ് എന്നാ® രജിസ്റ്ററി® ഉണ്ട്.
2. 31/7/22 മുഹമ്മദ് സാലിഹ് മുണ്ടാട്ട് ,ലഡ്ജ® സ്റ്റേറ്റ്മെ® റി® പേരില്ല, എന്നാ® പേരി® വാടക ഇനത്തി® അടവാക്കിയ തുക വൈറ്റ്ന® ഉപയോഗിച്ച് മായിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് 2500/- , ദുരിതാശ്വാസ നിധി 4000/- എന്നിവ ഈടാക്കിയത 1220102500,499 പ്രകാരം രജിസ്റ്ററി® രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്,
3. 11/5/22 മനാഫ് കാമ്പക്കുടി 8000/-രൂപ, 2022-23 ലെ ലഡ്ജ®® സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററി® ഉണ്ട്.
4. 15/5/22 മനാഫ് പാറപ്പാട്ട് 4000/-രൂപ, 2022-23 ലെ ലഡ്ജ®® സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി® ഇല്ല ഉണ്ട്.
5. 30/9/22 ഹമീദ്ഇടയാലി® 8000/-രൂപ, 2022-23 ലെ ലഡ്ജ®® സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററി® ഇല്ല.

6. വാടകരജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ആകെ വരവ് 222560/- രൂ
വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം ആകെ വരവ് 210360/- രൂപയാണ്.

1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടി ക്രമം) ച
ബൈലോയ്ക്ക്ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിക്കണം. ചട്ടം 3(6) സർക്കാരി
ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയോ അംഗീകാരം വേണം.ചിറപ്പടി ഹാർ
സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച ബൈലോ ഹാജരാക്കിയില്ല. ഹാർ വാടകയ്ക്കുകൊടുക്കുന
വ്യവസ്ഥകൾ സംബന്ധിച്ച പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമ
വർഷത്തിൽ ഏതെങ്കിലും സംഘടനകൾക്ക് പ്രസ്തുത ഹാർ വാടക ഇൗടാക്കാതെ ന
അറിയിക്കേണ്ടതും, ഉണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ സൂചിപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണങ്ങളും ആവശ്യ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 20.11.2023 ൽ 2ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എർ കവ
എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തനത് വരുമാന അവലോകനം

ആറാമത് ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് നിർ ദ്ദേശ പ്രകാരം നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായ
അവലോകനത്തിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ തൊഴിൽ നികുതി,
വസ്തുനികുതി, ലേലം എന്നിവയിലെ ഡിമാർ ഡ്/കളക്ഷൻ എന്നിവ പരിശോധിച്ച്, നി
വരവുകളുടെ വർദ്ധനവിനുതകുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പുതിയ തനതു
സംബന്ധിക്കുന്ന നിർ ദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെയും പഞ്ചായത്ത്
തീരുമാനങ്ങളിൽ ഉൾ പ്പെട്ടിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവുകൾ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന സാഹചര്യം കണ
വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിലും പുതിയ സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർ
റിപ്പോർട്ട് ചുവടെചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരിധിയിൽ തുറസ്സായ സ്ഥലവും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവും കയ്യേറി ന
കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തേ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർ ചാർ ജ്ജും) ച
നിർ ദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർ ഡ് അടിസ്ഥാ
രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വർദ്ധനവുകൾ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ
26 ഉപചട്ടം (1) ൽ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൊതുവായി ഏർ പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമ
അധികമായി ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന് വേണ്ടി പ്രത്യേകമായി സേവനം ഏർപ്പെട്ട
ചെലവിന് ആനുപാതികമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കി
ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഫീസ് ഈടാക്കാവാർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളെ കണ
പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി

ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി ക്രമവ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴി® നികുതി

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങൾപ്രകാരം വ്യക്തി ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ സ്വയം തൊഴിലിൽ അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റ് പ്രോഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പ്ര നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്ക ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാർ, എൻജിനീയർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, അക്ഷയ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് ഗ്രാമപ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി വരുമാന വരുമാന ചോർച്ച ഇല്ലെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേ

FTE&OS ലൈസ®് സ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തി® പരിധിയി® പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവ® സ്ഥാപനങ്ങളെയും ഫ നടത്തി ലൈസൻസ് പരിധിയി® കൊണ്ടുവരേണ്ടതും, മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

റെഗുലറൈസേഷ®് ഫീസ്

2023-24 വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗ വിവരശേഖരണം നടത്തിയതി® നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫാറത്തിൽ നിരവധി അപേക്ഷക® ലഭിക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധ ധാരാളം നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നത് സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചയുണ്ടാകുന്നുവെന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാ പരിശോധനയിലൂടെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോ നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ബി® ഡിംഗ് റെഗുലറൈസേഷ® ഫീസ്, വ വരവിനങ്ങളുടെ ചോർച്ച തടയാ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ലേലം

ഈ ഇനങ്ങളി® ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തി® കുറവു വരാതെ ശ്രദ്ധി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുതകുന്ന സത്വരനടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഗ്ര അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരി പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

. പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന ചെലവുക® , എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുക® ഇവ നടത്തു ആശ്രയിക്കുന്നത് തനത് വരുമാനത്തെയാണ്. വസ്തു നികുതി വരുമാനം ഡിമാന്റ് ചെയ്യു ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചും ഫീ® ഡ് പരിശോധന നട ഫീസ്,തൊഴി® നികുതി, മറ്റ് വരുമാനങ്ങ® ഇവയി® നിന്നു പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്ക കുറവായതിനാ® മുഴുവ® വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങ® ക്കും ലൈസ® സ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും കൂടുത® ഭാവനാപൂ® ർണ്ണമായ നടപടിക® സ്വീകരിക്കേണ്ടതു മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന ചെലവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയും പരിഗണ സമാഹരണത്തിനുതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ വാർഷികപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന (കൈ) നം.84/22/ തസ്വഭവ തീയതി 19/04/2022 യിലെ ഖണ്ഡിക 5.1 ൽ വിഭവസമാ പൊതുനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കാ® ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 നിക്ഷേപത്തിന് പലിശ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിന് കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, നെല്ലിക്കുഴി ബ്രാഞ്ചി® താ അക്കൗണ്ടുകളാണ് ഉള്ളത്.

1. അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 143512804000018 -തനതുഫണ്ട് (01.10.2015-® അക്കൗണ്ട് അ
2. അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 008281000000127 -മിസലേനിയസ് (07.08.2012-® അക്കൗണ
3. അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 143512804000022 – ദുരിതാശ്വാസ നിധി (11.01.2016-® അക്
4. അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 059183000000001 – കൊവിഡ് റിലീഫ് അക്കൗണ്ട് (17.03. ആരംഭിച്ചു.)

അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 143512804000018-® 2529876/-രൂപ , അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 008 3374212/- രൂപ, അക്കൗണ്ട് നമ്പ® 143512804000022-® 46114/- രൂപ, 059183000000001-® 14177/- രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് 31.03.2023 ലെ നീക്കി അക്കൗണ്ട്, മിസലേനിയസ് അക്കൗണ്ട്, ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൗണ്ട് എന്നിവയുടെ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടുക® ക്ക് അ® ഹമായ പലിശ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടും തെറ്റായി ക്രെ രേഖപ്പെടുത്തി ബാങ്ക് തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ നിക്ഷേപങ്ങ® ക്ക് അ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കി® രേഖക® ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ട 18.11.2023 ® 1ാം നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® കവയറി ന® കിയതിനെ തുട® ന്ന് പലി പഞ്ചായത്ത് ബാങ്കിന് കത്ത് ന® കുകയും ആയതിന്റെ പക® പ്പ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാ അ® ഹമായ പലിശ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് രേഖക® ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ യഥാകാലം പൂർത്തിയാക്കുന്നില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കേരള സ്റ്റേറ്റ്ഇലക്ട്രിസിറ്റി അതോറിറ്റി, പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ക്രമീകരിക്കുവാൻ തുകകളുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർ ക്രമ ബാ നി
460500202	₹203314/-	₹600000/-	0	₹80

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക

2018-19	ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് പ്രൊ.നം. S0220/19	21800229 തീയതി. 28.06.2018	₹203314
2022-23	സ്ട്രീറ്റ് മെയി® വലിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി-ക്ക് തുക ന® ക® (S27/23)	42201526/ 31.03.2023	₹600000/-
ഒട്ടാകെ			₹803314/-

ബി) കേരള ജലഅതോറിറ്റി

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർ ക്രമ ബാ നി
460500201	0	₹311800	₹8081/-	₹30

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മു ന തു
2022-23	വാട്ട® അതോറിറ്റി പൈപ്പ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ® ചെയ്യുന്നതിന് തുക അടവാക്ക® (S178/23)	1)42200874/ 15.02.2023 2)42200635/ 03.12.2022	₹2 ₹1
2022-23	പക® വീടിന് വാട്ട® കണക്ഷ® (പ്രൊജക്ട് ഇല്ല)	22200892/ 16.01.2023	₹1
ഒട്ടാകെ			₹3

വാ® ഷിക ധനകാര്യപത്രികയി® വ® ഷാരംഭത്തി® ക്രമീകരിക്കുവാ® തുകയൊന്നും എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാ® 8081/- രൂപ വാട്ട® അതോറിട്ടിയി® ന പ്രൊജക്ട് നമ്പ® 22/08 (RS1723),146/08(RS 2127),5/13-14(RS1795),137/13(

പൂ® ത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നാണ് ജേണൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ന® കിയ തുകയി® നിന്നാണ് 8,081/- രൂപ ക്രമീകരി പരിശോധിച്ച് വിശദാംശങ്ങ® സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സി) പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ്

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർ ക്രമ ബാ നി
460500205	173550	0	0	₹17

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻ നൽ തുക
2022-23	ബഡ്സ് സ്കൂ® ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷ® (S171/19)	1)21801634/ 12.06.2018	₹17

വാ® ഷിക ധനകാര്യ പത്രികയി® 5,20,000/- രൂപ ഹെഡ് കറക്ഷ® ആയി പൊ നിന്നുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക 2017-18 ® 25 SAANKHYA യി® രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നതും മ® ക്ക® ആയി രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതു

. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക® കൃത്യമായി മോണിട്ട® ചെയ്യേണ്ടതും യഥാസമയം പൂ® ത്തീക വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൈമാറുന്ന തുകക® ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുവെന്നും ഉറപ്പ്

1-17 ഇ പെയ്മെന്റ് തുക ലഭ്യമാകാ® അവശേഷിക്കുന്നു.

എസ് ബി ഐ ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (നമ്പ® 37271757558) ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി® Cheque Deposited But Not Cleared എന്ന ഇനമായി പൊരുത്തപ്പെടു രൂപയുടെ 07.04.2022 മുതലുള്ള വിവിധ തീയതികളിലെ ചെക്കുക® ഉണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടി® ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഐ കെ എം മുഖേനയാണ് തുക ലഭ്യമാകേണ്ടതെന പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടി® ഇനിയും തുക ലഭ്യമാകാത്തതെന്നുമാണ് പഞ്ചായത്ത് ന® വിഷയത്തി® തുട® നടപടി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റി® അ

1-18 തൊഴിലുറപ്പ്-മെറ്റീരിയ® സപ്ലൈ- സ്രോതസ്സി® നിന്ന് ജി എസ് ടി കുറവ് ഈ

ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ മെറ്റീരിയൽ വ ക്ഷണിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് തുക അനുവദ രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള താഴെ ചേ® ത്തിട്ടുള്ള ബില്ലിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി/ എം ബുക്ക് നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര് /മെറ്റീരിയലിന്റെ ആകെ വില	ഈടാക്കേണ്ട GST

പൂമറ്റം നാരാണക്കോട്ടി® റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം (എം ബുക്ക് നം.52/2022-23)	അബൂബക്ക® ഇ എ, / 275274/-	5505/-

നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ന® കിയ 2
നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® കയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി എസ് ടി
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി രേഖക® ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് യഥാസമയം ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്ന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസായി ലഭ
ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.
അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.00000038884226555) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗ
പരിശോധിച്ചതിൽ 31/03/2023 ൽ ₹389200.00 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇതി® ₹2831
ഫീസ് ആണ്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസായി ലഭിക്കുന്ന തുക കൂടാതെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി
കുറവുകളായ ജി.എസ്.ടി, ആദായനികുതി, വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ട് വിഹിതം എന്നി
₹106084.00 പഞ്ചായത്തി® നിന്നും ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 31.03.2023 ® ൈ
കാണുന്നു. നിലവിലും ഇ -ടെ® ഡ® ഫീ വരവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്
ടെണ്ടർ ഫീസ് ലഭിക്കുന്നത് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലായതിനാൽ ഇതിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന
ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യമുണ്ട്. എന്നാൽ തുക യഥാസമയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
മാറ്റിയാൽ അത് സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടായതിനാൽ ഇതിലെ നീക്കിയിര
ലഭിക്കുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ട തുക യഥ
കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കാമായിരുന്ന
സ്ഥിതിയുണ്ട്. ഇ ടെണ്ടർ ഫീസായി ലഭിക്കുന്ന തുക, പലിശ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുംവിധം
യഥാസമയം കൈമാറുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ നിയമാനുസൃത കിഴിവുക® ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ നിയമാനുസൃത കിഴിവുക® ഇനത്തി® 106084/-
എഞ്ചിനിയറുടെ പേരി® ഇ ടെ® ഡ® ഫീ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ആരംഭിച്ച എ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.00000038884226555) 31.03.2023 ® കൈമാറിയിട്ടുള്ളതായ
തുകക® ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്കും സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഒടുക്കാതെ നിലന
നിലനി® ക്കുകയാണെന്നാണ് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി® നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. നിയമ
ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കി® രേഖക® ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 22.11.2023 ® 1
എ® കയറി ന® കിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്
രേഖക® ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പച്ചക്കറി വിത്ത് വിതരണം-അപാകതക®

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	S 0297/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങ® ക്ക് പച്ചക്കറി വിത്ത് വിതരണം

അടങ്ക®	₹100000.00 (വികസന ഫണ്ട്-സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ്	₹100000.00
ബി® നമ്പ®	504/30.03.2023

കൃഷി ഓഫീസ® നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയി® 500/- രൂപ വീതം വില വരുന്ന 2(വിത്തുക® വി എഫ് പി സി കെ-യി® നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ അംഗ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രജിസ്റ്റ® പരിശോധിച്ചതി® ആകെ 174 പാക്കറ്റുക® മ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പ® ഓഡിറ്റ് എ® കയറി ന® കിയിരുന്നു. 200 പായ്ക്കറ്റും കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങ® ക്ക് 174 എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അപാകതക® ഭാവിയി പാക്കറ്റുക® മുഴുവ® വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖക® ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 പി എച്ച് സി-യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങ® -മാനദണ്ഡങ്ങ® പാലിക്കേണ്ടതാണ

ചെറുവട്ടൂ® കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് താഴെ ചേ® ക്കുന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മരുന്ന 1.

പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പ®	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങ® S002/23
അടങ്ക® തുക	231728/- (116728.00 വികസന ഫണ്ട്-സാധാരണ വിഹിത ₹100000.00 ധനകാര്യ കമ്മീഷ® ഗ്രാന്റ് , ₹15000.00 മെയിന്റന® സ് ഫണ്ട് നോ® റോഡ്)
ചെലവ് തുക	230837/- (116341/- വികസന ഫണ്ട്-സാധാരണ വിഹിതം, ₹99536.00 ധനകാര്യ കമ്മീഷ® ഗ്രാന്റ് , ₹14960/- മെയിന്റന® സ് ഫണ്ട് നോ® റോഡ്)
ബിൽ നമ്പ® / തീയതി, തുക	328/22.02.2023, തുക 14960/- 364/09.03.2023, തുക 20806/- 312/16.02.2023, തുക 23938/- 404/17.03.2023, തുക 43089/- 196/09.12.2022, തുക 73252/- 113/22.10.2022, തുക 17472/- 163/01.12.2022, തുക 24440/- 44/01.08.2022, തുക 12880/-

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാ® ഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)നം. 115/2022 തസ്വഭവ നമ്പ® ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പ® 7.6.4(1)(I) പ്രകാരം അലോപ്പതി മരുന്ന മെഡിക്ക® സ® വീസസ് കോ® പ്പറേഷനി® നിന്ന് മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ. KMSC ലഭിക്കാ® കാലതാമസം വന്നാ® കൊല്ലത്തുള്ള കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാ® മസി

വാങ്ങാം. ഇവിടെ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിക്കാ® കാലതാമസം വന്നാ® മാത്രമാണ് അ കാരുണ്യ, മാവേലിസ്റ്റോ® , സപ്ലൈകോ, ജ® ഔഷധി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളി® എന്നാ® മെഡിക്ക® ഓഫീസ® കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം നടപ്പാക്കിയ മരുന്ന് വാങ്ങ® മരുന്നുകളും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സപ്ലൈകോ, കെ എസ് ഡി പി, ഗവ.സ® വന്റ സൊസൈറ്റി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്നാണ്. കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് മെഡിക്ക® സ® വീസ കൊല്ലത്തുള്ള കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാ® മസി ഡിപ്പോ എന്നിവിടങ്ങളി® നിന്ന് ശ്രമിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഫയലി® ലഭ്യമല്ല. മരുന്ന് വാങ്ങ® നടപടിക്രമ ഉത്തരവ് പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 21.11.2023 ® 11ാം നമ്പ® ന® കിയിരുന്നു. മാ® ഗ്രരേഖയി® നി® ദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തി® നിന്നും വളരെയേറെ കാലതാമസം നേരിടുന്നതുകൊണ്ട് ചികിത്സയ്ക്ക് അത്യാവശ്യമായ മരുന്നുക മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളി® നിന്ന് വാങ്ങ® നടത്തിയതെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എ® കയറിക്ക് മ വിശദീകരണം അംഗീകരിക്കുന്നുവെങ്കിലും പ്ലാ® ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോ® സ® ക്ക മാ® ഗ്രരേഖയിലെ നിബന്ധനക® പാലിക്കുവാ® കൂടി നി® വ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ® ശ്ര ഓഡിറ്റ് നി® ദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-23 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	115/23, സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം
നിർവ്വഹണം	വി.ഇ.ഒ.
ആകെ അടങ്കൽ	₹62,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹62000/-(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ-ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നമ്പർ	244/11-1-23

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം രൂപ 62000/- KSEDC ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതായി കാ പുരോഗതി അറിയിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നം-5 തീയതി 20/11/20 യൂണിറ്റുകൾക്കാണ് (വീട്/ഫ്ലാറ്റ്/വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾ/മറ്റുള്ളവ) കൃ.ആർ. കോഡ് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവയിൽ 11104 എണ്ണം സ്ഥാപിച്ചതായി വി.ഇ.ഒ. അറിയിച്ച കാര്യാലയത്തിൽ നിന്ന് തന്നെ ഹരിതകർമ്മസേന നടത്തുന്ന മാലിന്യശേഖരണത നടത്താവുന്ന സംവിധാനമാണ് നടപ്പാക്കപ്പെടുന്നത്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് - പ്രൊജക്ട് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	73/23
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ അടങ്കൽ	₹63000/-
ആകെ ചെലവ്	₹5000/-

ചെക്ക് നമ്പർ,തീയതി	No 292964/8-7-22)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നൌഫൽ കെ അലിയാർ എന്നയാൾക്ക് 5000 രൂപ നല്കിയ ദിവസം ആണ് മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം ടിയാൾ ഹാജരായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നത്. സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി അറിയിക്കു എൻക്വയറി (നം-10 തിയതി 21/11/23) നൽകിയതിന് എല്ലാ വാർഡുകളിലും അ നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി വാലിഡേറ്റ് ചെ ഫൈനലൈസ് ചെയ്തശേഷം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വെബ്സൈ തകരാർ മൂലമാണ് ആയത് ചെയ്യാനാകാത്തത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ പരിഹരിക്കപ്പെടുന്നമുറക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ആയൂർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടില്ല - 1,8(തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെറുവട്ടൂർ ഗവ. ആയൂർവേദ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ ഒന്നാം ഘട്ടം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0132/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 3,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - ₹ 6,50,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 3,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - ₹ 6,50,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആയൂർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം./തുക	267 / 26.11.2022 (₹ 3,00,000/-)

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) പ്രക വിനിയോഗിച്ച് ഔഷധിയിൽ നിന്ന് 1,25,000/- രൂപയുടെ മരുന്നും ആയൂർധാര ഫാർമ 5,25,000/- രൂപയുടെ മരുന്നും വാങ്ങിയത് പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ട് (ജ ആയൂർധാര ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസിന് പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം. 267 തിയതി 26.11.202 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സുകളിലായി 1,19,723/- രൂപയുടെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തിയതി	തുക
1.	138 / 31.1.23	1,13,358.00
2.	225 / 25.10.23	6,365.00

ആകെ	1,19,723.00

ബാക്കി 1,80,277/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 3/20.11.23) ല മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 1,80,277 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 ഹോമിയൊ എൻ.എച്ച്.എം ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു പൂർണ്ണമായി ല 82,168/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 0167/23
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - ₹ 1,50,000/-
ചെലവ്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) - ₹ 1,50,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി / തുക	167/28.11.2022/₹ 1,50,000/-

2.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നെല്ലിക്കുഴി എൻ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 0032/23
അടങ്കൽ	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ₹ 1,00,000/-
ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ₹ 1,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	168/28.11.2022/₹ 1,00,000/-

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളും 16.10.2022 ൽ നൽകിയ ORDER/07N19/2022-20 Purchase Order പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയതാണ്. ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതും സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ആകെ 2,50,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഇൻവോയ്സുകളിലായി 1,67,832/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തിയതി	തുക
1.	LF 378 / 26.6.23	99,715.00

2.	LF 1301 / 11.9.23	68,117.00
ആകെ		1,67,832.00

ബാക്കി 82,168/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 4/20.11.23) ല മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 82,168/ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ട്രാൻസ്പോർ അധികമായി നൽകി - 54,219/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പദ്ധതിയ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് നല്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചതിൽ ചില തു നല്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ ആകെ 54,219/- രൂപ അധികം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 54,2 അധികമായി നൽകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 6/20.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 54,219/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കു ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-28 കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ഉപകരണ റിപ്പയറിംഗ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0157/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 2,00,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 2,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നം./തീയതി /തുക	1) 198 / 15.12.2022/₹ 2,00,000/-

മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി നാല് കുട്ടികളുടെ (ഒരു കുട്ടിക്ക് 50000/- ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി 2,00,000/- രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മ

കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിലെ രേഖകൾ ഹാ 34,35,284/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി കെട്ടിട വാടക
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0133/23

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 52,333/- തനത് ഫണ്ട് - 17,867/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 52,333/- തനത് ഫണ്ട് - 17,867/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 260 / 20.1.2023/₹ 52,333/- 2) 260 / 20.1.2023/₹ 17,867/-

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരം താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വ്യക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1. Rekha Lakshmanan (C.No. 37) – Rs. 13,633/- & Rs. 17,867/-
2. Aleema P M (C.No. 66) – Rs. 22,500/-
3. Tintu George (C.No. 44) – Rs. 7,200/-
4. Jiji Paulose (C.No. 36) – Rs. 9,000/-

ടി തുകകൾ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഏത് മാസത്തെതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖ ഹാജരാക്കാൻ അറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 15/22.11.23) മറു ആയതിനാൽ 70,200/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0016/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 30,00,000/- കേന്ദ്ര വിഹിതം - ₹ 8,00,000/- തനത് ഫണ്ട് - ₹ 2,00,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 30,00,000/- കേന്ദ്ര വിഹിതം - ₹ 5,61,610/- തനത് ഫണ്ട് - ₹ 0/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 3 / 11.5.2022/₹ 20,98,555/- 2) 4 / 11.5.2022/₹ 4,238/- 3) 194 / 08.12.2022/₹ 8,94,909/- 4) 450 / 28.03.2023/₹ 2,298/- 5) 105 / 19.10.2022/₹ 1,40,009/- 6) 412 / 20.03.2023/₹ 3,51,753/- 7)ചെക്ക് നം233012/23.03.23/₹69848

ക്രമനം-7 ൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. മാത്രമല്ല 20,44,334/-, ക്രമനം.3 ലെ ₹8,94,909/-എന്നിവയും സപ്ലൈക്കോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ

സാധനങ്ങളുടെയും ക്രമ നം.2ലെ (₹4,238/), ക്രമ നം.6ലെ (₹3,51,753/-) എന്നിവയി
അംഗൻവാടികളിലേക്കുള്ള വിതരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാ
രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ
(നം.15/22.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിലെ ₹33,65,08
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലുമായി ആകെ ₹34,35,284/- (70,200+33,65,084) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-30 കൃത്യമായ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 2,98,4 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജന ക്ഷേമം - പകൽ വീട് സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0034/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 3,30,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 2,98,478/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ ന്റെ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് താഴെ ന
പ്രകാരമാണ്.

ബിൽ നം./തീയതി	തുക
16/14.06.2022	₹ 2,45,292/-
400/16.03.2023	₹ 15,774/-
455/28.03.2023	₹ 27,450/-
458/28.03.2023	₹ 6,062/-
485/28.03.2023	₹ 3,900/-
ആകെ	₹ 2,98,478/-

എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ബില്ലുകളല്ല പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. കൃത്യമായ
പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 2,98,478/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് രണ്ട് തവണ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് – 20,0 നിരാകരിക്കുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പട്ടിക ജാതി പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾ
സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം നല്കിയ തുകകളിൽ രണ്ട് വിദ്യാർഥികൾക്ക്
രണ്ട് തവണ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ രണ്ടു തവണ നൽകാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/22.11.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജില്ലാ

ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് വിദ്യാർത്ഥികൾ ഉൾപ്പെട്ടി നേരത്തെ തുക നൽകിയതാണെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു. കൂടാതെ അര വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകിയ 20,000/- രൂപ വിദ്യാർത്ഥിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് Government Account" എന്ന് ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് വിവരണത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിത വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് അധികമായി നൽകിയ 20,000/- രൂപ തിരിച്ചടക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. അധികമായി നൽകിയ 20,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ ചേർ

1-32 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയി® തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും താഴെപ്പറയുന്ന ഗു നി® മ്മാണം പൂ® ത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പേര്, വിലാസം	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	മായ ഗിരീഷ് പുളികുന്നത്ത് വീട് നെല്ലിക്കുഴി	40,000/-	20.08.2020
2	ശാസ്താവ് കരിമ്പനകുടി എരമല്ലൂർ	3,00,000/-	17.07.2019
3	അജേഷ് വി.പി വടക്കേചാലിൽ ചെറുവട്ടൂർ	40,000/-	19.08.2022

തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നി® മ്മാണം പൂ® ത്തീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്ത ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് രേഖക® ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-33 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാക

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - പട്ടിക ജാതി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0143/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 2,70,900/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 2,70,900/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	254 / 19.01.2023/ ₹ 2,70,900/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി Kerala SIDCO യിൽ നിന്ന് 14.12.2022 ൽ ഇൻവോയ 63 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി. ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പ ഉണ്ട്.

1) അധികം കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 63 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 64 പേർക്ക ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണത്തിന്റെ കൃത്യത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണ

2) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ലത്തവർക്ക് കട്ടിൽ നൽകി

A) തങ്കമ്മ ഗോവിന്ദൻ – വാർഡ് 2

B) മുണ്ടി പൈങ്കിളി - വാർഡ് 16

3) അപേക്ഷകൾ/അനുബന്ധ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്

A) തങ്കമ്മ – വാർഡ് 4 – ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

B) കുഞ്ഞപ്പൻ - വാർഡ് 4 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

C) കാർത്തിക – വാർഡ് 8 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

D) തങ്കമ്മ - വാർഡ് 8 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

E) തങ്കമ്മ കണ്ട - വാർഡ് 15 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

F) സാവിത്രി എൻ.കെ - വാർഡ് 17 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

G) കുഞ്ഞപ്പൻ - വാർഡ് 17 - ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് എൻകയറിക്ക് (നം. 14/22.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ധാതുലവണ മിശ്രിത വിതരണം - കൈകാര്യ ചെലവ് ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ധാതുലവണ മിശ്രിത വിതരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0223/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 1,05,600/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 1,05,600/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 230 /31.12.2022/₹ 1,05,600/-

മേ® പദ്ധതി പ്രകാരം 88 ക® ഷക® ക്കായി 100% സബ്സിഡിയോടെ ധാതുലവണ ചെയ്തിരുന്നു. കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡി® നിന്നും 8 കിലോയുള്ള കെരാമിൻ ഓർ മിശ്രിതം ചാക്കൊന്നിന് 150/- രൂപ നിരക്കിലാണ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 04.11.22-ലെ KFL/430/99(III)/7796/22 നമ്പ® കത്ത് പ്രകാരം ധാതുലവണ മിശ്രിതം അനുബന്ധ ചെലവുക® ക്കുമായി ചാക്കൊന്നിന് 10/- രൂപ നിരക്കി® കൈകാര്യ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആവശ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം ന® കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള ഫ 05.12.2022 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം.KFLPI-22-23-038393 പ്രകാരം 8 കിലോയുടെ 8 ഓർഗാനിക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിതം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ധാതുലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അപാകത-2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0130/23	
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 17,84,232/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 8,92,116/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 2,97,372/-	
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 17,84,232/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 8,92,116/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 2,97,372/-	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
ബിൽ നം./ തിയതി /തുക	1) 190/07.12.2022/₹13,24,375/- 2) 247/12.01.2023/₹85,950/- 3) 392/16.03.2023/₹1,81,192/- 4) 397/16.03.2023/₹1,92,715/-	വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹ 17,84,232/-
	5) 191/07.12.2022/₹7,36,560/- 6) 406/18.03.2023/₹92,346/- 7) 271/28.01.2023/₹63,210/-	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 8,92,116/-
	8) 259/20.01.2023/₹2,31,960/- 9) 407/20.03.2023/₹65,412/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – ₹ 2,97,372/-

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ ക്രമ നം. (1) ലെ ബില്ലിൽ ശ്രീ കോയൻ ഇ.എം എ 12,825/- രൂപ നൽകുന്നതിന് പകരം 2,12,825/- രൂപ 07.12.2022ൽ നൽകി. ഈ പി തുടർന്ന് ബാങ്കിൽ അറിയിപ്പ് നൽകി പ്രസ്തുത തുക പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ S യിൽ ഉള്ള A/C No. 67382903929 ൽ 10.02.2023 ൽ 2,00,000/- രൂപ ക്രെഡിറ്റ് ചെ സൂപ്പർവൈസറുടെ അപേക്ഷ പ്രകാരം ടി തുക സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാത്ത മറ്റ് 20 പേരു 10,000/- രൂപ വീതം നൽകി. എന്നാൽ ഈ 20 പേര് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉള്ളവരാ കൂടാതെ ഈ 20 പേരിൽ രണ്ട് പേരുടെ അപേക്ഷ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. മുലമ്പെൽ, രാജു കുമ്പൻ അപ്പാക്കുടി). മാത്രമല്ല ടി തുക ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാവർ എന്ന് ബാങ്കിന്റെ അറിയിപ്പും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 2,00,000/- രൂപ

1-36 പ്രോജക്ട് മുഖേന വായനശാലകൾ ക്ക് പത്രങ്ങളുടെയും ആനുകാലികങ്ങളുടെ ₹2,25,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രമാസിക വിതരണം.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0168/23
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 1,00,000/-
ചെലവ്	തനത് ഫണ്ട് - 1,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 489/29.03.2023/₹100,000/-

2.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പബ്ലിക് ലൈബ്രറികൾക്ക് ദിനപത്രങ്ങൾ ആനുകാലികങ്ങൾ നൽകൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0094/23
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 1,25,000/-
ചെലവ്	തനത് ഫണ്ട് - 1,25,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി / തുക	1) 270/28.01.2023/₹1,25,000/-

മേ® സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്ര ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രങ്ങളും, മാസികകളും വാങ്ങുവാ® തനത് ഫണ്ടി® ന ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 19.04.22ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്ര ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിൽ വാർഷിക പദ്ധതികൾ മാർഗ്ഗരേഖയിലോ 28.05.22ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉ സബ്സിസിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രങ്ങളും, ആനുകാലികങ്ങളും ന നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് മാത്രമാണ് നിർദേശം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ആയതിനാൽ മറുപടി ആയതിനാൽ, പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് തുക ₹2,25,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-37 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്ക 8,25,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാട്ടർ അതോറിറ്റി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ചെയ്യുന്നതിന് തുക അടവാക്കൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0178/23
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 3,00,000/-
ചെലവ്	തനത് ഫണ്ട് - 3,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ബിൽ നം./ തിയതി / തുക	1) 177/01.12.2022/₹ 1,00,000/- 2) 293/08.02.2023/₹ 2,00,000/-

ക്രമ നം (2) പ്രകാരം വാർഡ് നം. 1,19,13 എന്നിവടങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ എക് 2,00,000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെട്ടു
2)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അന്താരാഷ്ട്ര ടെക്നോളജിക്കൽ കോൺക്ലേവ് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0285/23
അടങ്കൽ	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - 25,000/-
ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - 25,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./ തിയതി / തുക	1) 282/01.02.2023/₹ 25,000/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനായി ശുചിത്വ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
3)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് തുക നൽകൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0027/23
അടങ്കൽ	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - 6,00,000/-
ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - 6,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./ തിയതി / തുക	1) 351/04.03.2023/₹ 6,00,000/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നൽകിയ 6,00,000/- രൂപയുടെ വിനി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

3-1 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ട്രാൻസ്പോർട്ടേ അധികമായി നൽകി - 54,219/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

1.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.003/23
അടങ്കൽ	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ₹ 12,00,000/-
ചെലവ്	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ₹ 12,00,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 106 / 19.10.2022/₹ 8,07,317/- 2) 145 / 22.11.2022/₹ 1,76,623/- 3) 193 / 08.12.2022/₹ 93,601/- 4) 395 / 16.03.2023/₹ 69,848/- 5) 396 / 16.03.2023/₹ 52,611/-

2.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0016/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 30,00,000/- കേന്ദ്ര വിഹിതം - ₹ 8,00,000/- തനത് ഫണ്ട് - ₹ 2,00,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - ₹ 30,00,000/- കേന്ദ്ര വിഹിതം - ₹ 5,61,610/- തനത് ഫണ്ട് - ₹ 0/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 3 / 11.5.2022/₹ 20,98,555/- 2) 4 / 11.5.2022/₹ 4,238/- 3) 194 / 08.12.2022/₹ 8,94,909/- 4) 450 / 28.03.2023/₹ 2,298/- 5) 105 / 19.10.2022/₹ 1,40,009/-

	6) 412 / 20.03.2023/₹ 3,51,753/- 7) 233012 / 23.03.2023/₹ 69,848/-

നെല്ലിക്കുഴി സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റിൽ നിന്ന് നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 36 റ പലചരക്ക് സാധനങ്ങൾ എത്തിച്ച് കൊടുക്കുന്നതിനുള്ള ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് ഒരു കി ശ്രീ ഷമീർ കെ.എം എന്ന വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകി.

ആദ്യത്തെ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 3 ലെ ബില്ല് 193/08-12-2022 പ്രകാരമുള്ള 93,601/- രൂ സപ്ലൈക്കോയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾക്കുള്ള തുക നൽകിയതും 79,757/- രൂപ ശ്രീ ഷമീർ കെ.എം സ സപ്ലൈക്കോ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ എത്തിച്ച് കൊടുത്തതിന് നൽകിയ തുകയുമാണ്

(A) ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് സംബന്ധിച്ച പട്ടിക

ക്രമ നം.	ടിപ്പ് ഷീറ്റ് തിയതി	സപ്ലൈകോ ബിൽ നം./തിയതി	പലചരക്ക് സാധനങ്ങളുടെ തൂക്കം (കിലോ)	2.50 നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക
1	15.12.21	211031/28.12.21 & 21998/ 28.12.21	2000 & 10239	30,597/-
2	17.3.22	211268/28.2.22 & 211280/17.3.22	3000 & 6449	23,622/-
3	16.8.22	22465/16.8.22 & 22464/16.8.22	2523 & 2000	11,307/-
4	28.6.22	22176/31.5.22 & 22201/28.6.22	2336 & 175	6,277/-
5	30.11.22	22925/30.11.22	2841	7,954/- (@2.80/Kg)
				79,757/-

രണ്ടാമത്തെ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 ലെ ബില്ല് 3/11-05-2022 പ്രകാരം 20,98,555/- രൂപ സപ്ലൈകോയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾക്കുള്ള തുകയായി നൽകിയതും 54,219/- രൂപ ശ്രീ ഷമീർ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സപ്ലൈകോ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ എത്തിച്ച് കൊടുത്തതിന് നൽകി

(B)

ക്രമ നം.	ടിപ്പ് ഷീറ്റ് തിയതി	സപ്ലൈകോ ബിൽ നം./തിയതി	പലചരക്ക് സാധനങ്ങളുടെ തൂക്കം (കിലോ)	2.50 നിരക്കിൽ നൽകിയ തുക
1	28.12.21	211031/28.12.21	2000	5,000/-
2	28.12.21	21998/ 28.12.21	10239	25,597/-
3	28.2.22	211268/28.2.22	3000	7,500/-
4	17.3.22	211280/17.3.22	6449	16,122/-
			ആകെ	54,219/-

ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് സംബന്ധിച്ച പട്ടികകളിൽ, പട്ടിക (A) ലെ ക്രമ നം. 1, 2 ലെ
23622) പട്ടിക (B) ലെ തുകയും (₹54219)ഒന്ന് തന്നെയാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ഒരേ തുക (54,21
നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ ഷമീർ കെ.എം ന് 54,219/- രൂപ അധികമായി ന
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 6/20.11.23) മ
ആയതിനാൽ 54,219/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

3-2 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് രണ്ട് തവണ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് – 20,00 നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടിക ജാതി പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉപരിപഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0252/23
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - ₹ 6,19,349/- തനത് ഫണ്ട് - 11,651/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1,44,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - ₹ 6,11,000/- തനത് ഫണ്ട് - 0/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1,44,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം./തിയതി /തുക	1) 171 / 28.11.2022 / ₹ 4,85,000/- 2) 242 / 10.01.2023/ ₹ 20,000/- 3) 341 / 01.03.2023 / ₹ 1,44,000/- 4) 345 / 02.03.2023 / ₹ 16,000/- 5) 472 / 28.03.2023 / ₹ 90,000/-

ക്രമ നം. 1 ലെ ബിൽ പ്രകാരം നിത്യമോൾ എ.കെ, അരവിന്ദ് കെ.ആർ എന്നീ വിദ്യാർത്ഥി
വീതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ക്രമ നം. 3, 4 എന്നീ ബില്ലുകൾ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹി
രൂപയും 2,000/- രൂപയും രണ്ട് പേർക്കും വീണ്ടും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ രണ്ടു തവണ
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/22.11.23) ല
ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച
ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നു എന്നും ഇവർക്ക് നേരത്തെ തുക നൽകിയതാണെന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടില്ല എന്
അരവിന്ദ് കെ.ആർ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകിയ 20,000/- രൂപ വിദ്യാർത്ഥിയുടെ ബാങ്ക് അ
ആകാതെ "Return To Government Account" എന്ന് ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് വിവരണ
നിത്യമോൾ എ.കെ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് അധികമായി നൽകിയ 20,000/- രൂപ തിരി
ആയതിനാൽ അധികമായി നൽകിയ 20,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക
2022-23 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയ		

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	339200	145/23സമഗ്രപുരയിടകൃഷി വികസനം	339200
”	2022-23	175000	27/23, പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	175000
”	2022-23	1500000	47/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	150000
”	2022-23	5517133	129/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	551713
”	2022-23	297372	130/23 ശാരീരികമാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	297372
”	2022-23	144000	252/23 പട്ടികജാതി പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർഥികൾക്ക് ഉപരിപഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ്	144000
ആകെ		7972705		797270
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	250000	27/23 പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	250000
”	2022-23	200000	47/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	200000
”	2022-23	4671986	129/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	467198
”	2022-23	892116	130/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	892116
”	2022-23	800000	110/23 മോഡൽ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	650640
”	2022-23	240000	131/23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	240000
ആകെ		6904742		690474

4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ® ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്ര
മുൻക്കൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തു
താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ച® നമ്പർ / തീയതി	മുൻക്കൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വാട്ട® അതോറിറ്റി പൈപ്പ് ലൈ® എക്സ്റ്റ® ഷ® ചെയ്യുന്നതിന് തുക അടവാക്ക® (S178/23)	1)42200874/ 15.02.2023 2)42200635/ 03.12.2022	₹200000/- ₹100000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമായിട്ടില്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പക® വീടിന് വാട്ട® കണക്ഷ® (പ്രൊജക്ട് ഇല്ല)	22200892/ 16.01.2023	₹11800/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമായിട്ടില്ല
കെ എസ് ഇ ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയി® വലിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി-ക്ക് തുക ന® ക® (S27/23)	42201526/ 31.03.2023	₹600000/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗ്രണ
തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വായ്പയുടേയും, വായ്പയിനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച തുകയുടേ
ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	ത® വ® ഷം ലഭ്യമായ വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
				മുതൽ	പല
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി)	ഉത്തരവ് നമ്പർ ലഭ്യമല്ല	₹1100000	₹65774290	₹6489386	0

ജി ഒ പ്രൊജക്ട് മുഖേന തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ജി.ഒ.പ്രോജക്ട്		തുക
നമ്പർ	പേര്	
എസ്.302/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി)	₹519038
എസ്.282/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (എസ്.സി.പി)	₹519039
എസ്.301/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	₹272565
എസ്.281/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	₹272565
ആകെ		₹648938

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം, ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് തീയതി
1	2021-22	1-12(1)	250	പരീത് എം.എ.,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	12201023
2	2006-07	3-4	127	രാജലക്ഷ്മി, ക്ലർക്ക്	12201023
3	2007-08	2-3	2,500	കെ.പി.മുഹമ്മദ്	12201023
		ആകെ	2,877		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	₹6,55,32,357
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹6,34,96,618
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹74,219
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹54,46,207

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ(രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര
3-1	-	₹54,219.00	ശ്രീമതി മുംതാസ് എം.എസ്., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
3-2	-	₹20,000.00	ശ്രീ. ഇ.എം. അസീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ		**₹74,219**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	180,277.00	ഡോ.ജോർജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർ
1-26	82,168.00	ശ്രീ സാബു സി ജെ, സെക്രട്ടറി
1-28	200,000.00	ശ്രീമതി മുംതാസ് എം എസ്, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-29	34,35,284.00	ശ്രീമതി മുംതാസ് എം എസ് -₹9,65,109 ശ്രീമതി ഡിന്ന ഡേവിസ് – ₹20,48,574/- ശ്രീമതി ഹൈമെബാൻ -₹4,21,601/- ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-30	298,478.00	ശ്രീമതി.ഡിന്ന ഡേവിസ് – ₹2,45,292/- ശ്രീമതി. ഹൈമെബാൻ -₹53,186/- ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-35	200,000.00	ശ്രീമതി.ഹൈമെബാൻ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-36	225,000.00	ശ്രീ സാബു സി ജെ,സെക്രട്ടറി
1-37	825,000.00	ശ്രീ സാബു സി ജെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**54,46,207.00**	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേ
ശ്രീമതി ഹൈമെബാൻ, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, മാറാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അറക്കമറ്റത്തിൽ, മുളവൂർ പി ഒ, മൂവാറ്റുപുഴ
ശ്രീമതി മുംതാസ് എം എസ്, ഐ.സി.ഡി.എസ്.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ,	വട്ടക്കുടി, എളംബ്ര ,

സൂപ്പർവൈസർ	പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെല്ലിക്കുഴി പി ഒ
ശ്രീമതി.ഡിന്ന ഡേവിസ്, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	I A, R.D.S ഫ്ലയർ, ഇടപ്പിള്ളി രാഘവ എളമക്കര, എറണാകുളം
ശ്രീ. ഇ.എം. അസീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, പായിപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	എടശ്ശേരിക്കുടി, പായിപ്ര, മാനാറി പി ഒ, മൂവാറ്റുപുഴ – 68667
ഡോ. ജോർജ് മാത്യു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം), നെല്ലിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നെല്ലിക്കാട്ടിൽ, KWA പമ്പ് ഹൗസ കോതമംഗലം
ശ്രീ സാബു സി ജെ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഞാറയ്ക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചൂരക്കുഴിയിൽ, എടയ്ക്കാട്ടുവയൽ പി കണയന്നൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്ത് വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)717/1998 Dt.13.1.99
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1583/1999 Dt.14.6.00
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1106/2001 Dt.24.6.02
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)689/2002 Dt.9.12.02
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1334/2002 Dt.7.5.04
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1315/2010 Dt. 11.1.12
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1316/2010 Dt.11.1.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1521/2010 Dt.2.12.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1118/2012 Dt.24.7.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1319/2014 Dt.4.10.14
2013-14, 2014-15	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം(പി7)962/16 Dt.24.6.16
2015-16	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)2200/2016 Dt.31.1.17
2016-17	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1854/2017 തീയതി .18.11.1
2017-18	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)153/2019/തീയതി 19.03.20
2018-19	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)1179/2019 തീയതി 19.3.19/
2019-20	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7)125/2022തീയതി 05.07.202
2020-21	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7) 126/2022തീയതി 04.07.20

2021-22	കെ എസ് എ-ഇ കെ എം(പി7) 1883/2022തീയതി 27.12.2

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പാർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

കേരള സംഗ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 21-07-2023 and submitted on 21-07-2023 , 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 Nellikuzhy 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 Nellikuzhy Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Nellikuzhy 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. Non inclusion of *Notes on Accounts* in Financial statements and non disclosure of material facts

4. Non completion of transition period process, during migration to accrual based double entry system from cash based single entry system, including valuation of assets and liabilities for inclusion in opening balance sheet.

2.Other Observations

1. Non inclusion of ratios in Financial Statement.
2. Cash Flow Statement Net increase /decrease in cash flow does not match with difference between opening balance of cash and cash equivalents.
3. Stock register does not match with Financial Statements.
4. Property tax register in SANCHAYA does not match with Financial Statement.
5. Not providing adequate provision for doubtful debts.
6. Bank reconciliation statement of SBI Account No.67382903929 is not correct.
7. Expenditure of Block Panchayath share does not match with financial statement.
8. Unspent balance of deposit work are not included in AFS.
9. E-tender fee is not included in AFS.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ നെല്ലിക്കുഴി 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