



കേരള സർക്കാർ

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്**

www.ksad.kerala.gov.in

**പാഠകുടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

2022-2023

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030**

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി11)1367/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയതി: 27/11/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാറക്കടവ് 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 പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രതികയുടെ 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 തീരുമാനത്തിന്റേയും 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.
(പി11)1367/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ തീയതി: 27/11/2023

പാറക്കടവ് 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 പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ട്രാക്കിംഗ്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 22-08-2023 തീയതിയിലെ 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിനു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-08-2023	22-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
<u>14-08-2023</u>	<u>22-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.കവിതദേവി വി ; ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ.പ്രസാദ് പി ജി; അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി.നിജു സി എസ്; സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി.ബെറ്റ്സി സി എക്സ് ; ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ജയദേവൻ എസ് വി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ. നൈറോ ബേബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-10-2022
ശ്രീ. അഭിലാഷ് ജി ടി	സെക്രട്ടറി	03-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ. ജയകൃഷ്ണൻ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022
ഡോ. പ്രസിലിൻ ജോർജ്ജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി	01-04-2022
ഡോ. ബെറ്റി ആന്റണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി	12-05-2022
ഡോ. രാധാമണി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022
ഡോ. സ്മിതറാണി.എൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022
ശ്രീമതി. ജിഷ മാത്യു	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022
ഡോ. സീന പി സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-07-2022
ശ്രീമതി. അഞ്ജു ജോസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17-01-2023
ശ്രീമതി. ഷീബ.എം.എ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2022
ശ്രീമതി. അനിത കെ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-08-2022
ശ്രീമതി. സാബിറ ബീവി പി എം	ക്യാഷി ഓഫീസർ	07-03-2023
ശ്രീമതി. വീണ വി. കമ്മത്ത്	വി.ഇ.ഒ. പാറക്കടവ്	01-04-2022

ശ്രീ.ഡിനു ടി ഡേവിസ്	വി.ഇ.ഒ. പാറക്കടവ്	23-08-2022
ശ്രീ.രാജേഷ് പി ആർ	വി.ഇ.ഒ. പാറക്കടവ്	05-09-2022
ശ്രീമതി. മിനി എം.ആർ	വി.ഇ.ഒ. പുളിയനം	01-04-2022
ശ്രീമതി.ഷിജി ജോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.ലിസി പി സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	19-09-2022
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ വി	വി.ഇ.ഒ. എളവൂർ	01-04-2022
ശ്രീ.ഡിനു ടി ഡേവിസ്	വി.ഇ.ഒ. എളവൂർ	25-04-2022
ഡോ.ഷിജു.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022
ശ്രീമതി.ഉമ്മു ഹബീബ കുഞ്ഞ് നടത്താടി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022
ഡോ.സബീന പി എം	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ സി.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി	01-04-2022
ശ്രീ.ഋഷികേശ് വർഗ്ഗീസ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി	01-06-2022
ശ്രീ.ടർസൻ പി എൽ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി	08-06-2022
ശ്രീമതി സുജാത എം.എൻ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി	04-07-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എ.എഫ്.എസ്സു മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ഇ ടെണ്ടർ ഫീസ്-വരുമാന വിവരം അക്കൗണ്ട്സിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ വ്യത്യാസം	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
16	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
17	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
18	ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ	1-8

19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
21	തനതു വരുമാനം - അവലോകനം	1-11
22	രസീത് പരിശോധന - അപാകതകൾ	1-12
23	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല-	1-13
24	വാടക - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
25	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്-	1-15
26	ഹോമിയോ - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല-	1-16
27	എഫ്.എച്ച്.സി.- യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിൻറർ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് - കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-17
28	പി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
29	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-19
30	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-20
31	എസ് എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ -അപാകതകൾ	1-21
32	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-22
33	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
34	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
35	ദിവസവേതനക്കാരുടെ വിവരം -	1-25
36	മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണം	1-26
37	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ	1-27
38	കോടുശ്ശേരി എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറിയില്ല.	1-28

39	കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ	1-29
40	മരങ്ങളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച്	1-30
41	യാത്രയയപ്പിന് ചെലവഴിച്ചതുക 11000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-31
42	അങ്കണവാടികൾക്കു നെയിം ബോർഡ്	1-32
43	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-33
44	ചെലവു രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.	1-34
45	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-35
46	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് കുറന്ന് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചതുമൂലം പലിശ നഷ്ടം	1-36
47	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-അവലോകനം	1-37
48	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് തുക അടവാക്കി	1-38
49	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ	1-39

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5

6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് 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 (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മുന്നിവിർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **പാറക്കടവ്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 1(1)നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25.07.2023 തീരുമാനം ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **പാറക്കടവ്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിയിലും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിൽ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവ്.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടന്നത്. പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്നും ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യമായ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തലുകളും മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിനെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റിന് വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്ത് വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ **പാറക്കടവ്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 27.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനും കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase in Cash and Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹1,02,32,310/- ആണ്. എന്നാൽ കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing Activities" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹14,60,337/- ആണ്. അംഗീകൃത സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ട സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അളവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്ട് 2011, ചട്ടം 62 (എ) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാർഡ് സൂക്ഷ്മ ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി (നഷ്ടപ്പെട്ട) എന്നിവയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി വിലാസ പഞ്ചായത്തിൽ

വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി വർഗ്ഗീകർ മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-4 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോവർഷികകണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ട വരവിനങ്ങൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രത്യേക സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യത്യാസങ്ങൾ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്താൻ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവ് തന്നെ ഡിമാന്റ് ആയിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

ഐ-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പിരിയഡ് എക്സ്പെൻസ് ആയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജേണൽ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-7 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എ.എഫ്.എസ്സു മായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി.18 ഷെഡ്യൂളിലെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. അഡ്വാൻസ് ചെയ്ത വിശദാംശങ്ങൾ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ വിവിധ മുൻകൂർ ഹെഡുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകകളുടെ ഉറപ്പിക്കാനായില്ല. തൻവർഷം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ 60 ലക്ഷം രൂപയുടെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടുതൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലേക്ക് നൽകിയ ₹8,00,000/- യുടെ വിവരം കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗം ചെയ്തവുകൾ ആസ്തി ഹെഡിൽ ചേർക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടിരിക്കുന്ന ഡെപ്യൂസിറ്റുകളുടെ നീക്കിയിരുപ്പു തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുക.

1-1-9 ഇ ടെണ്ടർ ഫീസ്-വരുമാന വിവരം അക്കൗണ്ട്സിലിന്

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും ഇ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനത്തിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തൽ

15-ാം കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ₹66,34,462/- ആണ്. എന്നാൽ ഇഴയണിയിൽ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ₹66,47,073/- ആണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലെ നികുതി അടവാക്കാതിരുന്നതാണ് ₹12,611/- വ്യത്യാസത്തിന് കാരണമായ മുഴുവൻ വാർഷിക കണക്കിലും വരത്തക്കവിധം ചെലവ് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24.03.2022 രാജ്യതീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 24.02.2023 രാജ്യതീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് & റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരം
പ്രാരംഭ ബാക്കി	1,83,37,534.46	1,92,38,972.46
വരവ്	33,42,28,379.00	31,81,03,163.00
ആകെ	35,25,65,913.46	33,73,42,135.46
ചെലവ്	34,89,10,260.00	33,25,08,358.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	36,55,653.46	48,33,777.46

ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും അക്കൗണ്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ബജറ്റും അക്കൗണ്ട്സും തമ്മിൽ താ

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,17,14,449.00
വരവ്	6,66,84,088.00

ആകെ	7,83,98,537.00
ചെലവ്	5,64,51,778.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,19,46,759.00

വരവ്-ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ കടം ഗ്രാന്റിനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളിൽ ചേർ

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ്) (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	ല (₹)
വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	0	3,14,29,530**	3,14,29,530	2,55,02,557	59
വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	0	74,43,000**	74,43,000	67,25,122	9
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	1,31,76,700	1,31,76,700	98,18,091	33
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്-നോൺറോഡ്	0	59,34,000	59,34,000	43,45,761	14
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Basic-ട്രഷറി	0	0	0	0	0
320200104-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Basic-Bank	11,26,554	40,93,392*	52,19,946	22,94,337	44
320200113-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied-Bank	38,74,429	57,94,000	96,68,429	43,40,125	45
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied-ട്രഷറി	0	10,81,462	10,81,462	0	10
കേന്ദ്രവിഷ്വൽ ഫണ്ടുകൾ-അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം-320100125	0	13,57,714	13,57,714	57,499	0
കേന്ദ്രവിഷ്വൽ ഫണ്ടുകൾ-അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം-320100196	78,000	0	78,000	0	0
320100160--Life Mission-State Share	12,60,000	1,20,000	13,80,000	0	0
320100181-Total Sanitation Campaign	12,96,256	0	12,96,256	0	0

320100202-Health Towards Infrastructure	Grant Diagnostic	0	2,69,120	2,69,120	1,91,703
320100204--Health Towards Conversion Of PHCs In To	Grant	0	1,37,329	1,37,329	0
320100197-Literacy Grant	Scheme	149059.84	3,030	1,52,089.84	0
320200304-Other Waste Management	Schemes-Solid	2,00,873	0	2,00,873	0

* പലിശ ₹2,30,392/- ഉൾപ്പെടെ.

**വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ & എസ്.സി.പി.- എ.സി.ആർ ഡിഡക്ഷനും ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് വരവായി എടുത്തിട്ടു; Central Finance Commission Tied & Basic Grant -ആകെ ചെലവ് സുലഭ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മരമത്ത് പ്രവൃത്തിയ യഥാസമയം അടവാക്കാതിരുന്നതാണ് ₹12,611/- വ്യത്യാസത്തിന് .

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്ക ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയ ത (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർത്തിയാ ക്കിയത (എണ്ണം)	ഭാഗികമായ നടപ്പാക്കിയ (എണ്ണം)
201	13,19,05,160	135	5,93,71,546	133	2

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	691	9,90,470	9,91,161	9,90,450
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട നല്ലുന്നത	0	2,99,66,917	2,99,66,917	2,99,66,917
ആകെ	691	3,09,57,387	3,09,58,078	3,09,57,367

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ കൈമാറ്റം.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	79,20,200	754
വിധവാപെൻഷൻ	1,51,23,200	1458
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,30,90,400	3437
വികലാംഗപെൻഷൻ	42,55,200	421
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	11,53,000	413
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	2,40,000	8

1-8 ക്യാഷ് വേരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പരിശോധന 19.08.2023 തീയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് 2.58 P.M സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1 ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. ഏകാഭ്യന്തരങ്ങളിലേക്ക് കൂടി അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1. ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. പണമിടപാടുകൾ ശരിയായ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനമില്ല. അക്കൗണ്ട് കറക്ഷൻ രേഖകളിൽ എൻട്രീസ് നടത്തുന്നു. ഇതിന് കൃത്യമായ രേഖകളും സാക്ഷ്യങ്ങളും ഇല്ല.
3. പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ വിവരം കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ കലണ്ടർ അനുസരിച്ച് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിൽ മരാമത്ത് പദ്ധതികളും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നു.

5. മറ്റ് വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഡ്രൈപ്പോസിറ്റുകൾ, മറ്റ് ബാധ്യതകൾ എന്നിവ തനത് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത്. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തന ചെലവുകൾ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ചെലവാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതുകൊണ്ട്, തനത് ഫണ്ട് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന പുതിയ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

6.പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല. വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർമ്മാണകാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലൂടെ മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം പുരോഗമിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തൽ മോണിറ്ററിംഗിലൂടെ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിലെ നിർവ്വഹണ അംഗങ്ങളാണ് മോണിറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ട പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ ഇത്തരം വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിപ്പോർട്ടായി പല പ്രോജക്റ്റുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നതുകൊണ്ടു കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഒരു മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും വിലയിരുത്തൽ അപകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരണ സ്മാർട്ട് കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്മാർട്ട് കമ്മിറ്റി എന്നിവയിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10.06.2022	04/2022-05/2022	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് സംവിധാനം നിർമ്മാണമാക്കി.

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിനറെ ഓഡിറ്റ്	20.07.2014	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	20.10.2014
-------------------------------	------------	--------------------------	------------

1-11 തനതു വരുമാനം - അവലോകനം

ആകെ 18 വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ചാണ് പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനതുവരുമാനങ്ങളായ നികുതി, ഫീസ്, വാടക, ലേലതുക തുടങ്ങിയവ വരവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ചു അന്വേഷിച്ചു ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു അഭിനന്ദനാർഹമാണ്. എന്നിരുന്നാലും വസ്തു നികുതി പിരിവ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി താഴെ പറയും പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ

Property Tax On Residential Buildings (Current)	4,86,792
Property Tax On Residential Buildings (Arrears)	3,65,429
Property Tax On Non Residential Buildings (Current)	3,33,707
Property Tax On Non Residential Buildings (Arrears)	5,85,613

നടപ്പുവർഷം 100% നികുതിപിരിവ് സാധ്യമാക്കാൻ ധനകാര്യ സമ്പാദന ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

വാടക ഇനത്തിലും കുടിശികയുണ്ട്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം താഴെകാണും വിധമാണ്.

Rent From Buildings (Current)	1,67,709
Rent From Buildings (Arrears)	3,32,159

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതു പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ പരമാവധി സ്ഥാപന ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 1996 ലെ തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ വാങ്ങി ഈടാക്കുവാൻ നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ് (ഖണ്ഡിക 1-13 കൂടി സ.ഉ 25/2023/തസ്വഭവ ; 05.04.2023 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കുമുള്ള അനുമതിയുടെ നിരക്കിന്റെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം)

ഇറക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം 10.05.2023 തീയതിയിലെ 1(1)-c വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതും, പിന്നീട് 25.07.2023 ലെ 4(1)നമ്പർ ര വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2.11.201 പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ ട്രേഡ് പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം. അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേർ വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം എന്നിവ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ ട്രേഡ് പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ ഒ വരെയുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 ച.മീ. വരെയുള്ള മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ നൽകി 2 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലേങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി പരിശോധനയിലൂടെ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലൂടെയുള്ള കുറയ്ക്കാവുന്നതാണ്.

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകു പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകൾ,ഡ്രൈനേജ്) ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കുന്നത് കമ്മിറ്റിക്ക് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

ജനാധിപത്യ സമൂഹത്തിന്റെ വികസനപ്രക്രിയ എന്നത് ഒരു സ ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും സർവ്വോപരി സാമാന്യ വികസന പ്രക്രിയയ്ക്ക് രൂപം കൊടുക്കുന്നതും ഇത്തരം പ്രവർ നടത്തിപ്പിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ നടപടികളുണ്ടാകുവാൻ ഭരണ സമിതിയുടെ ഭാ ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-12 രസീത് പരിശോധന - അപാകതകൾ

1. മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ട്രേഡ് പോസ്റ്റുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്ത ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പ് വയ്ക്കേണ്ടതാണെന്നി വർഷം ഇഷ്യൂ ചെയ്തിരിക്കുന്ന രസീതു ബുക്കുകളിലൊന്നും സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട

2. രസീത് ബുക്കുകൾ കൈപ്പറ്റുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉദ്യോഗരേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഉപയോഗശൂന്യമായ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് ഉത്തരസാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഉദാ - 62137നമ്പർ രസീത് ബുക്കിൽ, രസീത് നം.7

1-13 തൊഴിൽനികുതി ഇഴുടാക്കിയിട്ടില്ല:-

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204(1)എ(I),(Ii) പ്രകാരം തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്യാതെ വിധേയനാകും. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്നവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രിമെന്റ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കരാറുകാർ രേഖപ്പെടുത്തി തൊഴിൽ നികുതി ഇഴുടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1.	ഷെല്ലി പോൾ, കാഞ്ഞിരത്തിങ്കൽ, പാറക്കടവ
2.	ജോജോ ജോസഫ്, പരിയാത്തകത്തുട്ട്, പുളിയനം
3.	എസ്. പി. തോമസ്, സ്രാമ്പിക്കൽ, എളവൂർ.
4.	സെബി തോമസ്, പാറേക്കാട്ടിൽ, കിടങ്ങൂർ പി.ഒ.
5.	പോളി വർഗ്ഗീസ്, തണ്ടപ്പിള്ളി, മാമ്പ്ര.
6.	പോൾ എബ്രഹാം, പറമ്പി, മാമ്പ്ര.
7.	ഷിജു എം.എസ്., മൂനാടൻ, പുളിയനം.

2. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ, ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതല്ലാത്ത വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം, ഒന്നോ അതിലധികമോ തൊഴിലെടുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഇഴുടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനം

1.	2111/22	13/401-A	ഗ്രേസ്സ് പ്ലാക്ക്, പുറം ജംഗിഷൻ.
2.	4055/22	9/330-A	മഹാദേവ ഇൻഡസ്ട്രീസ്
3.	2791/22	5/597എ,ബി,സി	പുതുശ്ശേരി ഹാർഡ്‌വെയേഴ്സ്
4.	3127/22	3/480 ബി	പ്രീമിയർ ട്രേഡേഴ്സ്, പുളിയനം.
5.	1624/22	18/414	അസോസിയേറ്റഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, എളവൂർ.
6.	2334/22	16/412 എ,ബി,സി	ന്യൂഹോംമാർട്ട്
7.	3588/22	9/309എ	ജി.എം.ടെക് അലൂമിനിയം
8.	3760/22	10/565	തെറ്റയിൽ ഓയിൽ ആൻറ് ഫ്ലോർമിൽ
9.	3016/22	8/513	കൈതാരൻ ബിൽഡ് വെയർ
10.	3025/22	8/515	കൈതാരൻ ബിൽഡ് വെയർ
11.	3017/22	9/351	കൈതാരൻ ബിൽഡ് വെയർ
12.	3028/22	9/312 ബി,സി,ഡി	കൈതാരൻ ബിൽഡ് വെയർ
17.	2821/22	9/278	സെന്റ്. ജോസഫ് അക്കാഡമി, കുറുമശ്ശേരി.
18.	5302/22	14/380	ഡ്രീംസ് ട്രിഷ്യൂ പ്രോഡക്ട്സ്
19.	892/22	14/145	കരിപ്പാശ്ശേരി വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
20.	2184/22	15/64എ,ബി,സി	കെ.ആർ. ട്രേഡേഴ്സ്, എളവൂർ.
21.	2489/22	16/132	ആയുർ ജ്യോതി ഔഷധശാല ലിമിറ്റഡ്
22.	2359/22	10/499 ബി,സി	എക്സൽ ദേവു മോട്ടേഴ്സ്, മുഴിക്കുളം.
23.	1890/22	3/126 സി	ബിഗ് മാർട്ട് - മിനി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, പുളിയനം
24.	2170/22	10/359	സെന്റ്. മേരീസ് ടെയ്ലറിംഗ് ട്രെയിനിംഗ് സെന്റർ & ഹോളി വെസ്റ്റ് മെനറസ്, മുഴിക്കുളം.

25	2221/22	14/519ബി	ക്ലീറ്റസ് ഫാർമ, വട്ടപ്പറമ്പ്.
26	1320/22	7/285എഫ്	എസ്.ജി.എസ്. & അസോസിയേറ്റ്സ് കുറുമശ്ശേരി ജംഗ്ഷൻ
27	1799/22	4/183 ബി	കൃഷ്ണ ആർ.സി.എം. സ്വദേശി ഷോപ്പ, പുളിയനം
28	1931/22	10/559,560,561	ചക്യാത്ത് എൻറർപ്രൈസസ്, മുഴിക്കുളം.
29	1984/22	12/387 എ	ടച്ച് സ്റ്റോൺ വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, പാറക്കടവ.
30	1552/22	18/284	തൊടുവ പീട്ടിക, സപൈസസ് & സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്
31	864/22	18/4	മാമ്പ്ര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണസംഘം E 188D ആപകോസ.
32	1172/22	16/412 ഐ, ജെ, കെ	ഗോൾ സ്പോർട്ട്സ് വെയ്ക്സ്, പുളിയനം ജംഗ്ഷൻ
33	990/22	10/502 H	ടൂത്ത് ഫെയർ മൾട്ടി സപ്ലൈലിറ്റി ക്ലിനിക്
34	1137/22	18/60 ഡി	നായെഴ് ഡയറി ഫാം, മാമ്പ്ര.
35	1138/22	3/1 എ	നായെഴ് ഡയറി ഫാം, മാമ്പ്ര.
36	112/23	8/423	ദിഘോഷ് മോട്ടോർ ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ, കുറുമശ്ശേരി.
37	6158/22	18/309	ജോസ് ട്രേഡേഴ്സ്, എളവൂർ.
38	4208/22	9/263 എഫ്	മൈ കല്യാൺ, കല്യാൺ ജപ്ലേഴ്സ് ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ്
39	1191/22	3/480, 480എ	പ്രീമിയം എൻറർപ്രൈസസ്, പുളിയനം
40	1215/22	6/255	മരിയാസ് ഗ്രാൻ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, വട്ടപ്പറമ്പ്.
41	1138/22	14/474	അന്ന വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, കുറുമശ്ശേരി.

42	1088/22	14/427	പള്ളിപ്പാടൻ ബ്രിക്സ്, കുന്നപ്പിള്ളിശ്ശേരി.
----	---------	--------	---

3. സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, പ്രൊഫഷണലുകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായ റേഷൻവ്യാപാരികൾ, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നഴ്സ് എന്നിവരിൽ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകളോടനുബന്ധിച്ച് കൊടുത്തെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-14 വാടക - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

I പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള 11 ഷോപ്പിംഗ് താഴെപ്പറയുന്നവയുടെ വാടക കുടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്ന കുടിശ്ശിക തുക പിഴപലിശസഹിതം ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് പന്ടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേരുവിവരം	പ്രതിമാസ വാടക കുടിശ്ശിക തുക	ആകെ കുടിശ്ശിക
1.	X/520	ശ്രീ. പി.ഒ. ജോൺസൺ, പാറണിക്കുളങ്ങര, പാറക്കടവ് പി.ഒ.	(2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം). 1917 X 12 = ₹23004/- (2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം). 2071 X 12 = ₹24852/-	₹47856/-
2.	X/521	അമ്മിണി, കണ്ണക്കുറി, 11/51, പാറക്കടവ് പി.ഒ.	3849 X 12 = ₹46188/-	46188/-
3.	X/522	കുമാരി, പിണ്ടാണിപ്പറമ്പിൽ, പാറക്കടവ്	(2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം). 10/21 മുതൽ 03/22 വരെ)	₹27402/-

			1445 X6=8670/- (<u>2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം</u>), 1561 X 12 =18732/-	
4.	X/523	ശ്രീ. പി.ഒ. ജോണി, പാരണി കുളങ്ങര, പാറക്കടവ് പി.ഒ.	(<u>2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം</u>), 1561 X 12 =18732/-	₹18732/-
5.	X/524	വത്സു ജെജുൺ, പാനി കുളങ്ങര, പാറക്കടവ് പി.ഒ.	(<u>2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം, 2/22 & 03/22</u>), 1445 X2=2890/- (<u>2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം</u>), 1561 X 12 =18732/-	21622/-
6.	X/526	പി.ഡി. പോൾ, പയ്യപ്പിള്ളി, മുഴിക്കുളം.	(<u>2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം, 03/22</u>), 1445/-	1445/-
7.	X/527 F	പി.എ. ഷാജി, പുലിക്കുന്നത്ത് (H)	(<u>2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 05/21 മുതൽ 01/22 വരെ</u>), 4680 X9 =42120/- (<u>02/22 മുതൽ 03/22 വരെ</u>) 4914x2 = 9828/- (<u>2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 04/22 മുതൽ 01/23 വരെ</u>).	111408/-

			4914 X 10 = 49140/- <u>(02/23 & 03/23).</u> 5160 X 2 =10320/-	
8.	X/527 F	ബിജു കെ.സി., കല്ലൂരാൻ, എളവൂർ പി.ഒ.	<u>(2019-20</u> <u>സാമ്പത്തിക</u> <u>വർഷം, 06/19</u> <u>മുതൽ 01/20</u> <u>വരെ).</u> 4063 X 8 =32504/- <u>(02/20 & 03/20)</u> 4267 X2 =8534/- <u>(2020-21</u> <u>സാമ്പത്തിക</u> <u>വർഷം, 04/20</u> <u>മുതൽ 01/21</u> <u>വരെ).</u> 4267 X10 =42670/- <u>(02/21 & 03/21).</u> 4478 X 2 =8956/- <u>(2021-22</u> <u>സാമ്പത്തിക</u> <u>വർഷം, 04/21</u> <u>മുതൽ 01/22</u> <u>വരെ).</u> 4478 X 10 =44780/- <u>(02/22&03/22).</u> 4702 X 2 = 9404/- <u>(2022-23</u> <u>സാമ്പത്തിക</u> <u>വർഷം, 04/22</u> <u>മുതൽ 01/23</u> <u>വരെ).</u> 4702 X 10	203744/-

= 47020/-
(02/23&03/23)
4938 X 2 =9876/-

II വാടക സംബന്ധമായ മറ്റ് അപാകതകൾ

1. വാടകയുടെ ഡി.സി.ബി. സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി ഉത്തര സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. പഞ്ചായത്ത് വക കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.
3. (2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കെട്ടിടം 7(1) പ്രകാരം, മതിയായ മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ എത്തിൽ വാടക കെട്ടിട നമ്പർ, മാസവാടക, ആദ്യഗഡു നൽകൽ അവശ്യവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ആയവയെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. വാടക രജിസ്റ്ററിൽ, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളുടെ പൂർണ്ണ സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. പഞ്ചായത്ത് കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നവർ താൽപ്പര്യം ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.
6. വാടക രജിസ്റ്റർ, ലേലം രജിസ്റ്റർ, പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റോറി-എന്നിവ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തര സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിലെ ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകളിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാമ്പ് ക്ഷണിക്കുന്നു. അവ പരിഹരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ വാടക സംബന്ധമായ അപാകതകൾക്കുള്ള എൻക്വയറിക്ക് അവ പരിഹരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടിയെടുക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാടകക്കാരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം./ ഉടമയുടെ പേര്	കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക തുക
1	3/5/E ബി.എസ്.എൻ.എൽ മൊബൈൽ സർവ്വീസസ്	2014 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	34020
2.	8/400/ബി ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്.	2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	8060
3.	10/361/ബി റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ് ലിമിറ്റഡ്.	2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	6880
4.	10/558 ബി.എസ്.എൻ.എൽ.മൊബൈൽ സർവ്വീസസ്	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	42000
5.	8/400/എ ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്.	2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ.	10710

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക ഈ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനോടനുബന്ധിച്ച് എൻക. കൊടുത്തെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-16 ഹോമിയോ - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല:-

പ്രോജക്ട് നം.	27/22-23
---------------	----------

പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ.
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹2,00,000/- (റോഡിതരം -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	₹2,00,000/- (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PF-920 തീയതി 30/11/2022)
ബിൽ നം./തീയതി	66/22-23 തീ. 19/11/2022

II

പ്രോജക്ട് നം.	132/22-23
പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ.
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹2,00,000/- (റോഡിതരം -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	₹2,00,000/- (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.PF-921 തീയതി 30/11/2022)
ബിൽ നം./തീയതി	67/22-23 തീ. 19/11/2022

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽ പദ്ധതികളിൽ ആകെ ₹4,00,000/- മരുന്ന വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് ഇതുവരെ മരുന്ന ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ലഭിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്സും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ട്രേഷൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്ക ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നിയമനമ്പർ (നം.08/18.08.23) മറുപടിയായി ₹93680/- യുടെ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും, മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതികളിൽ ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതികളിൽ ലഭ്യമായിരിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 എഫ്.എച്ച്.സി.- യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിൻറർ വാങ്ങലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	210/22-23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എഫ്.എച്ച്.സി.-ലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിൻറർ വാങ്ങൽ
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹60000/- (വികസനഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	₹51984/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ₹38,184/- ലാപ്ടോപ്പുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആശുപത്രി ഇതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തുക	ബിൽ നം./തീയതി
₹38,184/-	52/23 തീ.28.03.2023

ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്ക്ക് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഓഡിറ്റിന് ₹38184/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് (നം.23/22.08.23)കൊടുത്തെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-18 പി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	12/22-23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പി.എച്ച്.സി. ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹14,00,000/- (മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട്, റോഡിതരം)
ആകെ ചെലവ്	₹13,99,420/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതിയിൽ ₹13,99,420/- മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങാൻ കഴിയാതെ പോകുകയും ചെയ്തു.

₹200000/- -യുടെ മരുന്ന് ആശുപത്രിക്ക് ഇതുവരെ ലഭിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

തുക	ബിൽ നം./ തീയതി	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.
200,000/-	41/13.03.23	PRF4894 തീയതി 01.03.23

മരുന്ന് ലഭിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്ക്കും സ്റ്റോക്ക് രജ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്ക ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് എൻക്വയറി (നം. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-19 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് - മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	14/22-23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
ആകെ അടങ്കൽ തുക	₹11,56,850/- (വികസനഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	₹1046204/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ പദ്ധതിയിൽ ₹10,46,204/-മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടു മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങാൻ തുകയ്ക്കുള്ള(₹141168/-) മരുന്ന് ആശുപത്രിക്ക് ഇതുവരെ ലഭിക്കാതെ കിട്ടിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	തുക	ബിൽ നം./ തീയതി	(പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.
1.	90,000	231/21.03.23	PRF5227 തീയതി 13.03.23
2.	51168	109/07.02.23	PRF3785 തീയതി 20.01.23

മരുന്ന് ലഭിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്ക്കും സ്റ്റോക്ക് രജ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്ക ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതിനോടനുബന്ധിച്ച് (നം.22/22.08.23)കൊടുത്തെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	: 64/23, തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	: 210750/- രൂപ

ചെലവ്	: 122450/- രൂപ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ	: ഹെഡ്ക്വിട്ടൻ്റ്, ജി.യു.പി.എസ്. കുറുമ്പുഴ്
തനതു ഫണ്ട് വൗച്ചർ നം.	1)22201290/31.3.23 89250/-രൂപ : എസ്ബിഐ ചെക്ക് നം 177564/31.3.23
	2)22201291/31.3.23-33200/-രൂപ : എസ്ബിഐ ചെക്ക് നം 177564/31.3.23

അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷം വൗച്ചർ ക്രമ നം. 1 പ്രകാരം 281 അതോറിറ്റിയിലേക്കും(SBI A/C നം57026996123) 61100 രൂപ സാക്ഷര നം 02880100113107) അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2)2022-23 വർഷത്തിൽ നാല്, ഏഴ്, പത്താം തരം തുല്യ പദ്ധതി കോഴ്സ് ഫീ സാക്ഷരത മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അട മിഷൻ കോർഡിനേറ്റർ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ കത്തു E

3) 4-ാം തരം പഠിതാക്കളായി 7 പേരുടെയും 7-ാം തരം പഠിതാക്കളായി 26 പേരുടെയും ഹയർ സെക്കണ്ടറി പഠി വാർഡ് തിരിച്ച് ജനന തീയതി സഹിതമുള്ള ലിസ്റ്റുകൾ പഠിതാക്കളുടെ തുല്യ കോഴ്സ് രജിസ്ട്രേഷൻ നം/തീ., പ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള തീരുമാനം

4) 4-ാം തരം പഠിതാവായ രാധ കുമാരൻ ചാക്കാലക്കൽ പഠിതാക്കളുടെ ലിസ്റ്റിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

5) ഇതു കൂടാതെ 5-ാം വാർഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട 28 പേരുടെ E പഠിതാക്കളുടെ വിവരം ആയി ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഇ രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരം, പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള തീരുമാനം എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷ

6) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചേർന്ന പഠിതാക്കളുടെ വിവരം(രജിസ്ട്രേഷൻ നം/തീയതി എ കോഴ്സ് ഫീ, തൻവർഷം കോഴ്സ് ഫീ തരം തിരിച്ച് അടവാക്ക് രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല

7) പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷ പഠിതാക്കളിൽ ക്ലാസ്സുകൾ അറ്റൻഡ് ചെയ്തവരുടെ വിവരം, എഴുതിയ വിവരം, പാസ്സായവരുടെ വിവരം ഒന്നും മോണിറ്ററിംഗ്

8) 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പഠിതാക്കൾ 2023 ശേഷം ഹാൾടിക്കറ്റ് അനുബന്ധരേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള പ്രധാനധ്യാപികക്കു ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയ നടന്ന കോഴ്സ് രജിസ്ട്രേഷനുകൾ, ക്ലാസ്സുകൾ, പരീക്ഷകൾ സാക്ഷരത പ്രേരക മറുപടിനൽകിയിട്ടില്ല.

9) 2022-23 ലെ പദ്ധതിയിൽ ഓൺലൈൻ ഡിടിപി വർഷം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വൗച്ചർ ക്രമ നം 2 പ്രകാരം സച്ചിദ്രാ 33200/- രൂപ നൽകിയത്(ബിൽ ഇൻവോയ്സ് നം 8645/29.8.22) ചെലവുകളാണെന്ന് ആധികാരികമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2020-21 മുതൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത പഠിതാക്കളുടെ പരീക്ഷ അറ്റൻഡ് ചെയ്തതിന്റെ ഹാൾടിക്കറ്റ്, കോഴ്സ് നൽകിയതിന്റെ എന്നിവയുടെ പകർപ്പ് കോഴ്സ് രജിസ്ട്രേഷൻ നം/തീയതി സഹിതം നിന്നും ശേഖരിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ട മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് 1,22,450/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്താൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 എസ് എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ -അപാകതകൾ

പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	S129/23 എസ് എസ് എ വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്, ജിയുപിഎസ് കുറുമശ്ശേരി
അടങ്കൽ തുക	1200000/- (വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)
ആകെ ചെലവ് തുക	1200000/-
എസിആർ ബിൽ നം/ തീ., തുക	1)93/13.1.23, 450000/- രൂപ 2)257/24.3.23, 750000/- രൂപ
യുടിആർ നമ്പർ/ ക്ലൈംറ്റ് നം തീയതി, തുക	ലഭ്യമല്ല

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു:
 1) സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം ജില്ല പ്രൊജക്ട് കോർഡിനേറ്ററുടെ എൻഡോസ്മെന്റ് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 1200000/- രൂപ ജില്ല പ്രൊജക്ട് ഓഫീസറുടെ കന്നട ബാങ്ക്

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി.കത്തിനോട് പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതി വിഹിതം തുക 1188322 രൂപയാണ്. 6 ബ്ലോക്ക് പ്രൊജക്ട് കോർഡിനേറ്ററുടെ 8.3.23 ലെ കത്തു പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത പദ്ധതി വിഹിതമായ 1188322/- രൂപയിൽ ബി.അടവാക്കിയ 450000/- രൂപ കഴിച്ച് ബാക്കി 738322/- ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ആ തുക അടവാക്കുന്നതിനു പകരം 750000/- രൂപ തൻവർഷം അടവാക്കി (11678/- രൂപ അധികമാം സംബന്ധിച്ചും വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അന്വേഷണത്തിന് (നം 4/17.8.23) 22.8.23 നു ലഭ്യമാക്കിയ വിനിയോഗ കിട്ടിയ 1200000/- രൂപയും വിനിയോഗിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് പത്രിക(വിനിയോഗ അധികം അടവാക്കിയ 11678/- ഏതു ഇനത്തിൽ ആണെന്നു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ അധികം തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ii) മേൽ സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എസ് ജി ഷെയർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് (2022-23 വർഷത്തെ പ്രതീകപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ട തുക വകയിരുത്തിയതിൽ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു.

ഇനം	തുക
സെൽഫ് ഡിഫൻസ് ട്രെയിനിംഗ്	10000
ചിത്രശാല വിൽപ്പന സ്പെഷ്യൽ നീഡ്(CWSN)	67082

മേൽ ഇനങ്ങളിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ആ ഇനങ്ങളിൽ നൂറ് 23 ൽ ചെലവഴിക്കപ്പെട്ട തുകയാണോ എന്നതു പരിശോധന പരിശോധിച്ചു മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ

1-22 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ

പ്രോജക്ട് നം.	173/23, വീട് മെയിന്റനൻസ് -എസ് സി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	17,00,000/- രൂപ(വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)

1) വീട് മെയിന്റനൻസ് -എസ് സി - കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥര മാറി നൽകി

എ) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബീന ഒ.ജി, w/o സുബ്രഹ്മണ്യൻ & എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 50000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 168/23/9.3.23). എന്നാൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള 3/255 കെട്ടിടത്തിന്റെ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നയാളുടെ പേരിൽ ആണ് ഉടമസ്ഥത കാണുന്നത്. ടി വ്യവേഷൻ കാർഡിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. മാത്രമല്ല 26.5.2018 ലെ എ 7-3 (ഗുണഭോക്താവിന് വാട്ടർ കണക്ഷനു വേണ്ടിയുള്ള സ കെട്ടിടത്തിലെ താമസക്കാരനായാണ് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിരുന്നത്.

ബി) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കാർത്തു ബാലൻ, തേമാലിപറ എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 50000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 203/17.3.23). എന്നാൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ബിൽഡിംഗ് ഏജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഉടമസ്ഥത തേമാലിപറവിൽ എന്ന് കാണുന്നു. ടി വ്യക്തി ഗുണഭോക്താ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

സി) കുറുമ്പക്കുട്ടി കണ്ണൻ,കുളച്ചാൽത്തറ(കെട്ടിട നം 14/460 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നം. 203/17.3.23). എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് ഏജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഉടമസ്ഥത EXE O കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇങ്ങനെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥരല്ലാത്തവരുടെ പേരിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2) 50000/- രൂപയുടെ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ക്രമ നം	ബിൽ നം/തീ.	പേര്	കെട്ടിട നം	റിമാർക്ക്
1	ബിൽ നം. 203/17.3.23	വിജയൻ കെ വി	17/64	റേഷൻ കാർഡി കെട്ടിട നം.17 ബിൽഡിംഗ് ഏജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

2	ബിൽ നം. 268/25.3.23	ജാനു കുഞ്ഞപ്പൻ	12/344	ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
3.	ബിൽ നം. 268/25.3.23	ഹൈമവതി ഗോപാലൻ	17/84	"
4.	ബിൽ നം. 295/28.3.23	അമ്മിണി വേലായുധൻ	5/277	റേഷൻ കാർഡി കെട്ടിട നം11/2 ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
5.	ബിൽ നം. 308/29.3.23	എ കെ സരോജിനി	7/566	ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
6	ബിൽ നം. 246/23.3.23	ഓമന ചന്ദ്രൻ,കരിമ്പിലാക്കൽ	3/516	ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
7	ബിൽ നം. 308/29.3.23	സുലോചന രാജൻ,കണക്കുറി വീട്	2/2	റേഷൻ കാർഡി കെട്ടിട നം2/250.ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഏജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കൈമാറിയ തുക 25000/- രൂപ
8.	ബിൽ നം. 307/29.3.23	സുബ്രഹ്മണ്യ കണ്ണായത്ത് മൂല വീട്	7/564	ബിൽഡിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല
9.	ബിൽ നം. 295/28.3.23	അശോകൻ എം ടി മംഗലശ്ശേരി വീട്		കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല

3)മറ്റു അപാകതകൾ:

1.മിക്ക ഗുണഭോക്താക്കളും റഫ് എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2.ഫയലുകളിൽ ഓവർസീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറിപ്പോർട്ട്, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ സൂ. 3.അർജുൻ കെ.എ. (കെട്ടിട നം 13/416) എന്ന ഗുണഭോക്താക്കൈമാറിയിട്ടുള്ളു(ബിൽ നം. 309/29.3.23). ബിൽ നം. 308/29.3.23 (കെട്ടിട നം 2/2) എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 25000/- രൂപയും. വ പ്രകാരം ഇവർ രണ്ടു പേർക്കും 50000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടു6 നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം 18/22.8.23) പ്ര അപാകതയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നവരുടെ പരാമർശിത സർട്ട എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. മുഴുവൻ തുക കൈമാറാത്തവർക്ക് അ ബാക്കി തുക കൈമാറുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു6 ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹600000/- (12x50000=600000) തട

1-23 അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 31 അങ്കണവാടികളിൽ 5 അ കെട്ടിടമില്ലാത്തതാണ്. കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികളുടെ വി അങ്കണവാടി നം 132 - മാമ്പ്ര മുങ്ങളത്തറ

അങ്കണവാടി നം 69 – കുറുമശ്ശേരി

അങ്കണവാടി നം 70 – വെറ്ററിനറി കുറുമശ്ശേരി

അങ്കണവാടി നം 55 – കൊടുശ്ശേരി

അങ്കണവാടി നം 140 -(സ്ഥലം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്)

കൂടാതെ ചുറ്റുമതിൽ, ശിശു സൗഹാർദ്ദ ടോയ്ലറ്റുകൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ ഉണ്ട്. ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്ത അങ്ക (നം.47,48,51,52,53,60,64,66,131).ഒരു അംഗൻവാടിയിലും ശിശു സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ.(എംഎസ്)72/2017/തസ്വഭവ./29.3.2017 ഖ.12.13.2(1)ൽ അങ്കണവ ചുറ്റുമതിൽ, കുടിവെള്ളം, ഫർണിച്ചർ മറ്റ് ഭൗതിക സൗകര്യ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രാധാന്യം നൽകുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ ഉണ്ടാകണ മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി അങ്കണവാടികൾ ഏറ്റെടുത്ത് അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ച

1-24 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	S 21/2023, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ
അടങ്കൽ	54,000/-
ചെലവ്	വൗച്ചർ നം 22200791/18.11.2022- ₹14,800/- വൗച്ചർനം 22201283/28.03.2023 - ₹2,400/- 17,200/- (തന്നതു ഫണ്ട്)

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഒരു വാർഡിന് : വാർഡിന് 54,000/- രൂപയുടെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. ഈ ₹17,200/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. താഴെ കാണും വിധം അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം	പേര്	തുക ₹
1	ദിയ വർഗ്ഗീസ്	2400
2	ഷെല്ലി പോൾ	2220
3	ആവിൻ വിജയകുമാർ	1110
4	രഞ്ജിത് ജെ	9250
5	വൈഷ്ണവ് എച്ച് നായർ	2220
		17,200

പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ (നം.14/21.08.2023) പ്രാഥമികസർവ്വേ മാത്രമേ നടന്നിട്ടുള്ളൂവെന്ന് പൂർത്തിയാക്കി പദ്ധതി വൈകാതെ പൂർത്തിയാക്കുന്ന പൂർത്തീകരണവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ദിവസവേതനക്കാരുടെ വിവരം -

പാറക്കടവു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ദിവസവേതനക്കാരുടെ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ - ഷൈസ വി.എസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അടിയന്തര ഘട്ടങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ദിവസവേതന/കരാർ അടിനിയമിക്കാവുന്നത്. ഇപ്രകാരം നിയമിക്കുമ്പോൾ ഒരാൾ നിയമിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 90 ദിവസത്തെ ഇടവേളയിൽ മാറ്റി നിശ്ചയിക്കുന്നതിൽ അടിയന്തര സാഹചര്യം ഇല്ലാത്തതിനാലും (ഒഴിവുകളൊന്നും ഇല്ലാത്തതിനാലും ഇപ്രകാരം ഒരു തസ്തിക ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ എന്ന തസ്തികയിൽ നിയമനം നടത്ത

അനുവദിക്കുന്നതും ടിയാൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽനിന്നു വേതനം നൽകി വരുന്നതും പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണം

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനു 18 വാർഡുകൾക്കായി ₹10,000/- വീതം വൗച്ചർ നമ്പർ 2220 അനുവദിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ₹1,80,000/- യിൽ 4, 6, 10, 11 വാർഡുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ അവർക്ക് അനുവദിക്കുന്നു.

1-27 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്ക

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മോട്ടോർ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ വേലകൾ അതേ തുക തന്നെയാണ് പമ്പ് സെറ്റിന്റെ വിലയായി എം ബു എം ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള അതേ തുക തന്നെയാണ് കരാറുകാരന് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, വാറന്റി കാർഡ് എന്ന സെറ്റിന്റെ വില എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അതേ തുക തന്നെ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

- 1.കോടുശ്ശേരി ഹരിജൻ കോളനി മിനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-
- 2.അമ്മംകുളം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി

പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ഇല്ല. മൊത്തത്തിൽ മോട്ടോർ കരാറുകാരന് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ച് നൽകിയിരിക്കുകയാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത് യഥാർത്ഥമാണോ എന്ന് ഉറപ്പിക്കാൻ ഇലക്ട്രിക്കൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ആണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് എങ്കിലും വാറണ്ടി രേഖകൾ നൽകിയിട്ടില്ല.

അവശ്യരേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധ

1-28 കോടുശ്ശേരി എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	214/23, കോടുശ്ശേരി എസ് സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി
--------------------	--

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പദ്ധതി അടങ്കൽ	₹ 224340/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ₹1,24,340/-, സി.എഫ.സി ഗ്രാനറ്റ്- ₹1,00,000/-)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എസ്.പി.തോമസ്
കരാർ ഉടമ്പടി നം.	42/AE/LSGD/PkKDV/22-23/ തീയതി.15.02.2023
എം ബുക്ക്, ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം.	ഇ-എം ബുക്ക്. പ്രവൃത്തിമൂല്യം-₹ 2,02,547/-
ചെലവ് വിവരം	₹ 1,02,547/- (ബിൽ നം 297/28.03.2023) ₹ 1,00,000/- (ബിൽ നം 291/27.03.2023)

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5-ാം വാർഡിലെ കോടുശ്ശേ കുടിവെള്ളപ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികളുടെ തുടർച്ചയായി നടപ്പാക്കിയ ഒരു പദ്ധതിയിലെ പൊതുകിണറിൽ നിന്നും വെള്ളം പെട്ടെന്ന് വാട്ടർടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ച് ശുദ്ധജലം സംഭരിക്കുന്നതിനായി പദ്ധതികൾ വഴി കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ളം എത്തിക്കാനുള്ള ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നു. മേൽ പദ്ധതിയിൽ 5000 ലിറ്ററിന്റെ 2 ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ, വീടുകളിലേക്ക് വാട്ടർമീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മുൻ വർഷം നടപ്പാക്കിയ മറ്റൊരു പദ്ധതിയിൽ (എസ് 106/2022) (സ്റ്റോറേജ് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കോൺക്രീറ്റ് പില്ലറുകൾ വീച്ചാർജ്ജിംഗിനുള്ള സംവിധാനമൊരുക്കൽ, 5000 ലിറ്ററിന്റെ 2 ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ ഇനങ്ങളാണ് ചെലവിട്ടിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ പാറക്കടവ് മുഖേനയും വീടുകളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ, എന്നീ പ്രവൃത്തികളും മുൻവർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. സെക്രട്ടറി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ ₹1,30,124/- ചെലവഴിച്ച് മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ച് ജലവിതരണം തുടങ്ങിയ നിലവിൽ വിവിധ വീടുകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമായി ആ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിലൂടെ നൽകിയിട്ടുള്ളതായിട്ടാണ് സ്ഥലം കഴിഞ്ഞത്. മേൽ സൂചന പദ്ധതി വഴി 17 വാട്ടർ മീറ്ററുകളാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് കണക്ഷനുകൾക്കും മീറ്റർ മുൻപ് സമൂഹ വാട്ടർമീറ്ററുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം വ്യക്തമാക്കുന്നതും, ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന

ധാരണയുമായിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നു കണ്ടെത്തിയപ്പോൾ ചുമതല കരാർ വച്ച് അവർക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. നിലവിലുള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നുമാണ് അടവാക്കുന്നത്. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന് വ്യക്തമായ കരാറിലേർപ്പെട്ട് ഭാവിയിലുള്ള മെമ്പർമാർക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കലും ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുൻപാകെ 20,000 ലിറ്റർ സംഭരണശേഷിയുള്ള ഈ മിനി കൂടാ കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ

ക്രമ നം	തീയതി	തീരുമാനം
1.	30.03.2022	പുളിയനം ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ സ്കീമിന്റെ 100 എച്ച്.പി. മോട്ടോർ ആസ്തിയിൽ ചേർത്ത വൈദ്യുതി സൗജന്യത്തിനു അപേക്ഷിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചുവെങ്കിലും നടപടി ആയിട്ടില്ല
2.	20.04.2022	ചെട്ടിക്കുളം നവീകരണ പ്രവർത്തിയിൽ(Pmgsy) നീക്കം ചെയ്ത 500 ക്യൂബ് മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യാൻ ഉള്ള തീരുമാനത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
3.	06.06.2022	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യാൻ തീരുമാനിച്ചതിന്മേൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചുവെങ്കിലും അക്കൗണ്ടിൽ Sale Of Timber എന്ന് ഹെഡിൽ അല്ല ഉൾപ്പെടുത്തിയത്
4.	26.08.2022	Pmgsy പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുട്ടത്തറ എളവൂർ റോഡിനറെ ഇരുവശവും ഉള്ള 44 വൃക്ഷങ്ങൾ ലേലം തീരുമാനിച്ചതിന്മേൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചുവെങ്കിലും അക്കൗണ്ടിൽ Sale Of Timber എന്ന് ഹെഡിൽ അല്ല ഉൾപ്പെടുത്തിയത്
5.	18.03.2023	പഞ്ചായത്ത് വക കടമുറികളുടെ എഗ്രിമെന്റ് പുതുക്കുന്നതിനും വാടക ബില്ലാ യുടെ അംഗീകാരത്തിനും നടപടി പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

മേൽ തീരുമാനങ്ങളിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചവയിൽ ഉണ്ടായ അറിയിക്കേണ്ടതും നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തവ എത്രയും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 മരങ്ങളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച്

പാറക്കടവു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം മരം തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	തുക	വൗച്ചർനം/തീയതി
1.	17000/-	22200079, 25/4/2022

2.	500/-	22200075, 25/4/2022
3.	3906/-	22200035, 20/4/2022
4.	1000/-	22200036, 18/4/2022
5.	3000/-	22200193, 16/5/2022
6.	11718/-	22200193, 16/5/2022
7.	1500/-	22200180, 5/5/2022
8.	2000/-	22200317, 10/6/2022
9.	9900/-	22200378, 18/07/2022
10.	9900/-	22200418, 26/7/2022
ആകെ	60424/-	

ടി മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയ 12-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 യാത്രയെപ്പിന് ചെലവഴിച്ചതുക 11000/- തടസപ്പെടുത്തൽ

പാറക്കടവു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം എഫ് ടി യാത്രയെപ്പുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരം

- 1.9000/- (വൗച്ചർ നം-22200363, തീയതി-4.6.2022)
- 2.1100/- (വൗച്ചർ നം-22200187, തീയതി-11.5.2022)
- 3.900/- (വൗച്ചർ നം-22200126, തീയതി-11.5.2022)

ഈ വിഷയത്തിൽ 21.08.2023 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആകെ ₹11000/- സ്വകാര്യ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ലാത്തതിനാൽ തുക തടസപ്പെടുത്താൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-32 അങ്കണവാടികൾക്കു നെയിം ബോർഡ്

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം അങ്കണവാടികൾക്കു നെയിം ബോർഡുവയ്ക്കുന്നതിനായി 78000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 70000/- രൂപ വകുപ്പിലെ സ്വന്തമായി കെട്ടിടമുള്ള അങ്കണവാടികൾക്കായി നെയിം ബോർഡുവയ്ക്കുന്നതിനായി 78,000/- രൂപ വനിതശിശുവികൾക്കായി 28.01.2021 ലെ Icds/B5-16067/2019 നമ്പർ ഉത്തരവുപ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. Smv/Tvla/Genl/2021-22 നമ്പർ കത്തിനോടൊപ്പം SIDCO ഇൻവോയിസിന് ഒരു ബോർഡിന് 2997/- രൂപയ്ക്ക് പ്രസ്തുത അങ്കണവാടിയിലായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. എന്നാൽ SIDCO യെ ഏറ്റെടുക്കാൻ കഴിയാതെ പോയതിനാൽ തുക തടസപ്പെടുത്താൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്വകാര്യ ഏജൻസിയെ ഏൽപ്പിച്ചുനൽകിയതായും ബോർഡ് 78000/- രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ 22200934/15.6.22 പ്രകാരം നൽകിയതായും വെച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദീകരണം നൽകാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 20ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവെടുത്തു.

1-33 സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം എളവൂർ എക്സൽ പ്രിൻറേഴ്സിന് പ്രിൻറേജ് നൽകിയെങ്കിലും നിയമാനുസൃതമായ നികുതി വൗച്ചറുകളിലായി തൻവർഷം 97600/- രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തുക	വൗച്ചർ നം./തീയതി
1	22350	22200816/10.11.22
2	31700	22200967/05.01.23
3	10600	22200406/02.08.22
4	2300	22200194/21.05.22
5	29950	22200641/01.10.22
6	700	22201216/14.03.23
ആകെ	97600/-	

റ്റി.ഡി.എസ്. ഇടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് നൽകിയ 26-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി നികുതി ഇടാക്കി അടയ്ക്കേണ്ടതും വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന്.

1-34 ചെലവു രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന്

പാഠക്കടവു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് 1.നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുന്ന മുൻകൂറുകൾ നൽകി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയവ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2.അങ്കണവാടികളുടേയും മറ്റും മോട്ടോറുകൾ മാറ്റി ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ആവശ്യകതാ വിവരം ഫയലിൽ കൂടാതെ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-35 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചേർക്കുന്നവയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	തുക	ഏജൻസി	ഫണ്ടിനം	പ്രവൃത്തി
1.	55/23	1400000/-	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാനറ	പൈപ്പ് ലൈനിട്ടൽ
2.	60/23	230000/-	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാനറ	പൈപ്പ് ലൈനിട്ടൽ
3.	57/23	800000/-	മൈനർ ഇറിഗേഷൻ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാനറ	ഇറിഗേഷൻ മെയിനറൻസ്
4.	91/23	122118/-	ഐ കെ എം	വികസന ഫണ്ട്	ഐ കെ എം വിഹിതം
5.	148/23	50000/-	കെഎസ്എസ്എം	വികസന ഫണ്ട്	ശുതി തരംഗ സഹായം
6.	-	5041/-	കെ.എസ്.ഇ.ബി.	തനതുഫണ്ട്	പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ
ആകെ		26,07,159/-			

1-36 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് കുറന്ന് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചു

പാറക്കടവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടത്തുന്ന ടെണ്ടർ ഫീസായി ലഭിക്കുന്ന തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ മുഴി അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം. 39051427387) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ ഫീ കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിൽ ന ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുകകളും ഉൾപ്പെട്ടതായി കണ്ടു. പ്രസ്തുത അ ബന്ധപ്പെട്ട ഇടപാടുകൾ മാത്രമെ നടത്താവൂ എന്നിരിക്കെ അര ചെലവുകളും നടത്തുന്നത് ശരിയല്ല. കൂടാതെ ടെണ്ടർ ഫീ ആയ് കൈമാറിയിട്ടുമില്ല. മറ്റ് വരവ് ചെലവുകളും ഈ അക്കൗണ്ടിലു അടവാക്കാനുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ എത്രയാണെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ലഭിക്കുന്നത് കുറന്ന് അക്കൗണ്ടിലായതിന പണത്തിന് പലിശ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യമുണ്ട്. എന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയാൽ

അക്കൗണ്ടായതിനാൽ ഇതിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയ്ക്ക് പല തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് യഥാസമ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിക്കാമാ സ്ഥിതിയുണ്ട്.

ടെണ്ടർ ഫീസായി അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുകയിൽ മിനിമം ബാ തുക യഥാസമയം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഡെപ്യൂട്ടി റവന്യൂ ഓഫീസർ-അവലോകനം

2022-23 വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറി ഇ ബി യിൽ ₹44,23,588/- എന്നിങ്ങനെ ക്രമീകരിക്കാത്ത അ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷം തിരിച്ച് ചെലവ് വിശദ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉറപ്പിക്കാനായില്ല. തൻ വർഷം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റ് ₹16,30,000/- യുടെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത ഇറിഗേഷൻ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലേക്ക് നൽകിയ ₹8,00,000/- യുടെ വ കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. ചുരുക്കത്തിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ എ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നോ അവയിൽ എ പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളതെന്നോ എത്ര രൂപ തിരികെ ഇ സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു കണക്കുകളോ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുമാവില്ല. വിവിധ പ്രവൃത്ത ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറുമ്പോൾ അവരുമായി കരാറിലേർ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾതന്നെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനവും, കൈ കരാർ വെക്കണമെന്ന് സർക്കുലർ നം 40308/ ഡി പി/03 ത സ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കഴിഞ്ഞ 3 വർഷങ്ങളിൽ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ഏജൻസികളു വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം-2020-21				
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	331/21- കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ	22001636/ 05.02.2021	37,00,000	0
”	81/21- അയിരൂർ- പാറക്കടവ കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ	22001400/ 14.02.2021	1,91,459	0
”	263/21- കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ വാർഡ് 17, 18	22001424/ 07.11.2020	6,92,646	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	21/21- വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	22001631/ 14.05.20	149860	0
”	”	22001553/ 14.05.20	519235	519235
”	”	22001407/ 14.05.20	117729	0
”	”	22001406/ 14.05.20	116254	0
”	307/21- വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	22001522/ 24.02.21	44000	0

വർഷം 2021-22

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	237/22- കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ	249/04.03.2022	2,39,600	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	165/22- സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ	103/10.09.2021	2,99,106	2,99,106
”	210/22- സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ എക്സ്പെൻഷൻ	247/09.03.2022	1,48,208	1,48,208
”	5/22- സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്	209/13.02.22	1,24,313	

	ലൈൻ എക്സൈസ്			
”	”	241/28.02.22	4,96,178	4,96,178
”	”	246/04.03.22	1,25,000	0
”	”	352/26.03.22	60,357	0
”	”	353/26.03.22	1,59,855	0
ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ്	മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വർക്ക്, വാർഡ് 8, 9	384/27.03.22	2,00,000	0
”	”	418/31.03.22	2,00,000	0

**വർഷം
2022-23**

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	55/23- കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സൈസ്	XVFC/2022- 23/P/16,26/07/2022	14,00,000	0
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	60/23- കൂടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സൈസ്	VFC/2022- 23/P/15,26/07/2022	2,30,000	0
ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ്	57/203-മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വർക്ക്, വാർഡ് 2	VFC/2022- 23/P/14,26/07/2022	8,00,000	0

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലും, വാർഡ് 2 ലെ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിനും നൽകിയ തുക മുൻകൂർ ഹെഡിൽ ചേർക്കുവാൻ നമ്പർ ഡി എ 1/179/22 തസ്വഭവ തീയതി 10-07-2022 ഡയറക്ടർ എ, ജി ഡയറക്ടർ എ എന്നിവ മുഖേന നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫലപ്രദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതും ഉദ്ദേശിക്കുന്നു.

1-38 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് തുക

പ്രോജക്ട് നം 88/23 - കരിപ്പാശ്ശേരി-വട്ടപ്പറമ്പ് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഓഗനൈസേഷൻ വകുപ്പ് 523.475 ച.മീ. റീടാറിംഗ്, 14.486 ച.മീ. കോൺക്രീറ്റിംഗ്

റീടാനിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബില്ലിംഗ് - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് കരാറുക എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരനായിരുന്ന ശ്രമനൽകിയപ്പോൾ കാലി വീപ്പയുടെ വില കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ലായ് (നം.10/18.08.2023) നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് ₹2250/-പഞ്ചായത്ത് 1230101955 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം അടവാക്കി.

1-39 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതു

എ. ചെലവിന്റെ വിവരം

മുൻവർഷത്തെ ധാരാളം പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം സ്വീകരിക്കാൻ തൻവർഷത്തെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരിക നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തീയതി 25-01-2019 പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീർക്കുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തലുകൾ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്. മിക്കവാറും അനുവദനീയമായ പരമാവധി 10 % ടെണ്ടർ എക്സ് വരെ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ കരാർ കാലാവധി കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയും എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശകളോടുകൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നത്.
2. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുമ്പോൾ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റുകൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നില്ല.
3. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം./തീയതി എഴുതിയിട്ടില്ല.
5. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കാൻ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തത് റോഡ് കണക്ട് കാലികമാക്കാതെയാണ്.

സി. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി.19-04-2022 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.8 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയിന്റനൻ്റ് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ ന സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന ഭേദം അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേ ക്കുറമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്ക
- 2.കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരു വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- 3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1.പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടവും തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് പാ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി
- 2.PWD മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- 3.വികസന സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി (നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാൻ ഇടപെടൽ നടത്തേ ക്കാർയക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 4.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- 5.ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചു മാത്രം ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
- 6.എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവേദനങ്ങളും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്	

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക (2022-23)	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	2022-23 ചെലവ്	നീ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	5,90,000.00	141/23-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-എസ്.സി.	5,90,000.00	
	50,000.00	2/23-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	50,000.00	
	89,358.00	14/23-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	89,358.00	
	1,75,000.00	97/23-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	1,75,000.00	
	3,96,630.00	4/23-ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സകോളർഷിപ്പ്	3,96,630.00	
	13,00,988.00			13,00,988.00
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	1,32,210.00	4/23-ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള	1,32,210.00	

	സുകോളർഷിപ്പ്	
7,60,000.00	140/23-സംയോജിത നെൽക്കൃഷി വികസനം	7,60,000.00
1,25,000.00	97/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് സബ്സിഡി	1,25,000.00
1,75,000.00	237-പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സുകോളർഷിപ്പ്	1,75,000.00
11,92,210.00		11,92,210.00

4-3 ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കുകൾക്ക് നൽകിയ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	6
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	55/23- കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	XVFC/2022-23/P/16,26/07/2022	14,00,000	0	
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	60/23- കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	VFC/2022-23/P/15,26/07/2022	2,30,000	0	
ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ്	57/203-മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വർക്ക്, വാർഡ് 2	VFC/2022-23/P/14,26/07/2022	8,00,000	0	

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലും, വാർഡ് 2 ലെ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിനും നൽകിയ തുകകൾ മുൻകൂർ ഹെഡ് പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതിനുശേഷമേ പാടുള്ളൂ. ഡെപ്ലോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

പ്രോജക്ട് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	അഡ്വാൻസ് തുക	കൺവീനറുടെ പേര്	ചെലവ് ബാധിത
ഇല്ല					

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവി-
തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ
തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വരവി- ബ- തു
					മുതൽ	പലിശ	
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഹഡ്കോ ലോൺ	-		1,70,53,540	21,42,707	0	

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ബാങ്ക് നിക്ഷേപം	11,37,637
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക(പലിശ) ആകെ	72,786
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് നിക്ഷേപം	12,10,423

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് നിക്ഷേപത്തിന്റേ വ്

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റേ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പ്രൊസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	പുതുക്കി നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക
2	എറണാകുളം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് കുറുമശ്ശേരി ശാഖ (കേരള ബാങ്ക്)	22.09.2022	12 മാസം	12,10,423

കോടതി നിർദ്ദേശപ്രകാരം എസ്.ബി.ഐ. തനതുഫണ്ട് അക് ഗ്യാരന്റിയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 460100103-Temporary Advance ഹെഡിലാണ് ഈ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവിലു.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേനിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ
1997-1998	2009-11	3.7.1.5.3	പ്രധാനമന്ത്രിയുടെ സ്കീമിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൃഷി വകുപ്പ് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി കൺവീനർ അധികം പറ്റിയ തുക 1,53,669 രൂപ പലിശ സഹിതം തിരിച്ചു പിടിക്കണം.	ഇതു സംബന്ധ കോടതി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തീരുമാനമെടുത്ത ദേശ സ്വയംസേവക വകുപ്പിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി 07.12.2018 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറെ സെക്രട്ടറിയുടെ ഹിയറിംഗ് നടത്തുകയും അതിനു ശേഷം സ്വയം ഭരണ നിന്നും തീരുമാനമെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് ബഹു ഹൈക്കോട്രി ഫയൽ ചെയ്ത തീർപ്പായിട്ടില്ല. 27129/19 തീയതി
2015-16	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	ബി.എസ്.എൻ ഒഴികെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ നികുതി അടവാക്കിയ
2016-17	2017-18	അനുബന്ധം-4	69/17 വൈദ്യുതീകരണ പദ്ധതി - എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സാങ്കേതിക വിഭാഗം പരിശോധന വിധേയമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച	നിയമസഭാ നിലവിലുള്ള പരിഗണനയി
2015-16	2017-18	അനുബന്ധം-9	പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്താത്ത തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം	-

4-9 ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,66,84,088
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,64,51,778
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	42,49,639

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	4,00,000	ഡോ.സ്മിതറാണി.എൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-17	38,184	ഡോ.ബെറ്റി ആന്റണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി
1-18	2,00,000	ഡോ.ബെറ്റി ആന്റണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി
1-19	1,41,168	ഡോ.ബെറ്റി ആന്റണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി
1-20	1,22,450	ശ്രീമതി സുജാത എം എൻ., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി
1-21	11678	ശ്രീമതി സുജാത എം എൻ., ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി
1-22	6,00,000	ശ്രീമതി മിനി.എം.ആർ, വി.ഇ.ഒ. പുളിയനം
1-26	40,000	ശ്രീ. നൈറോ ബേബി അരീക്കൽ, സെക്രട്ടറി
1-31	11,000	ശ്രീ.നൈറോ ബേബി അരീക്കൽ, സെക്രട്ടറി

1-32	78,000	ശ്രീ.നെറ്റോ അരീക്കൽ, സെക്രട്ടറി	ബേബി
1-35	24,30,000	ശ്രീ.നെറ്റോ ബേബി അരീക്കൽ, സെക്രട്ടറി	
	1,77,159	ശ്രീ.അഭിലാഷ് ജി.ടി. സെക്രട്ടറി	
ആകെ	42,49,639		

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപന നഷ്ടത്തിനെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥ
ഇല്ല		

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യ ഇല്ല (ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സം /നഷ്ടത്തിന് സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
നെറ്റോ ബേബി അരീക്കൽ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുറുക്കുറ്റി പഞ്ചായത്ത്	ഗ്രാമ അരീക്കൽ ഹൗസ് അങ്കമാലി പി.ഒ
ഡോ. ആനറണി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.പാറക്കടവ	കാഞ്ഞൂരക്കാട്ട് റോഡ് മാഞ്ഞൂർ പി.ഒ, കുറുപ്പന്തറ കവ
സുജാത എസ് എസ് ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	റിട്ടയേഡ് എച്ച്.എം., ജി.യു.പി.എസ്.കുറുമശ്ശേരി	കുവപ്പറമ്പിൽ ഫ കുറുമശ്ശേരി, പാറ
മിനി.എം.ആർ, വി.ഇ.ഒ. പുളിയനം	വി.ഇ.ഒ. പുളിയനം	ചിറപറമ്പിൽ കെട്ടാമംഗലം, നോർത്ത് പറവൂർ
ഡോ.സ്മിതറാണി.എൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ, പാറക്കടവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണ്ണമ്പിള്ളിയിൽ പ സ്വീഎസ്ആർഎ-

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിനെ വിവരം
--------------	---

1996-97	അദാലത്ത് റിപ്പോർട്ട് നം.(പി.11) 693/18, 15.9.18
1997-98	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1214/01/20.03.02/09.05.02.
1998-99	അദാലത്ത് റിപ്പോർട്ട് നം.(പി.11) 693/18, 15.9.18
1999-00	”
2000-01	”
2001-02(ചെലവ്)	”
2001-02(വരവ്)	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1167/05/26.04.07/ 12.07.07
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)943/10/2
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)944/10/22.10.11/ 25.11.11
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)945/10/22.10.11/ 25.11.11
2007-08	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1701/11/23.04.12/ 09.07.12.
2008-09	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1701/11/23.04.12/ 09.07.12.
2009-10	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2010-11	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2011-12	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(3)1735/12/29.10.12/ 04.02.13.
2012-13	നം.എൽ.എഫ്.ഇ.പി(5)537/14/21.05.14/ 04.06.14
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1835/14/ 21.11.15
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1330/16/ 03-08-2016
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)2263/16/ 09-01-2017
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)1789/17/ 16-12-2017
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)156/2019/ 15-03-2019
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)260/20/ 18-03-2020
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)127/22/ 05-07-2022
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)128/22/ 05-07-2022
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(P11)260/23/ 11-04-2023

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 25-07-2023 and submitted on 25-07-2023 , 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 Parakkadavu 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 Parakkadavu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 27/11/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Parakkadavu 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. Discrepancy in the Cash flow statement of Grama Panchayath for the F.Y 2022-23 as amount recorded in *Net increase/ decrease in cash and cash equivalents* (Rs.10232310/-) is not matched with the *Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity* which is recorded as Rs.14,60,337/- Both figures should be equal as per the approved accounting standards.
2. mandatory financial statements such as Ratios and Notes on Accounts prescribed in Accounting Rules were not submitted for audit.
3. Asset register has not been updated including the details of newly created assets.
4. Property Tax Demand Collection Balance in the Annual Financial Statement is not in tally with the D.C.B in Sanchaya Statements.
5. Timely demand entries have not been done for various taxes
6. Journal entries have been made without proper authentication and supporting vouchers.

7. Closing balance as per Advance register is not tally with the various Advance ledgers in the AFS.
8. Closing balance of various deposits as per Deposit register is not tally with the various Deposit heads in the AFS.
9. E-tender fee receivable is not included in the AFS.
10. CFC Grant expenditure differs with that in the Sulekha statements.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പാറക്കടവ് 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

