കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പായിപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി 8)1462/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 25/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പായിപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, എറണാകുളം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി 8)1462/23 തീയ്യതി: 25/11/2023

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-09-2023	18-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-09-2023	18-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

മരുൺ മാത്യു , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സന്തോഷ് കുമാർ കെ വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സന്തോഷ് കുമാർ എം,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
സ്വപ്ന വി ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മാത്യൂസ് വർക്കി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
എൻ അനിൽ കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	04-12-2022
റോഷിൻ കോഷി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-12-2022	17-12-2022
എൻ അനിൽ കുമാർ	സെക്രട്ടറി	18-12-2022	12-01-2023
റോഷിൻ കോഷി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-01-2023	18-01-2023
ജിനേഷ് ജി	സെക്രട്ടറി	19-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അനിത കെ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	17-11-2022
റോഷിൻ കോഷി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-11-2022	31-03-2023
രശ്മി എം വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	11-11-2022
അഞ്ജു കെ പോൾ	കൃഷി ഓഫീസർ	12-11-2022	02-03-2023
അശ്വതി ടി വാസു	കൃഷി ഓഫീസർ	03-03-2023	31-03-2023
ലീന പോൾ	വെറ്റനറി സർജൻ	01-04-2022	27-01-2023

ജോഷി എലിസബത്ത് ജോൺ	വെറ്റനറി സർജൻ	28-01-2023	31-03-2023
സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	12-12-2022
സൌമ്യ കമാൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-12-2022	31-03-2023
സലീം പി എ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ജോസഫ് തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ കൃഷ്ണകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	09-01-2023
ഡോ ശ്രീജിത്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	10-01-2023	31-03-2023
അനുപമ ശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2022	31-03-2023
ദർശിനി ഷിബു	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	15-01-2023
ലക്ഷ്മി എസ് നായർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-01-2023	31-03-2023
ദിവ്യ എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	01-04-2022	20-07-2022
ആതിര	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ	21-07-2022	31-03-2023
ജാൻസി പൗലോസ്	വി ഇ ഒ (പായിപ്ര)	01-04-2022	31-03-2023
രജിത ജോബ്	വി ഇ ഒ (മുളവൂർ)	01-04-2022	08-07-2022
ജാൻസി പൗലോസ്	വി ഇ ഒ (മുളവൂർ)	09-07-2022	14-07-2022
സുബലക്ഷ്മി പി എ	വി ഇ ഒ (മുളവൂർ)	15-07-2022	29-12-2022
നെഹാല മൊയ്തീൻ	വി ഇ ഒ (മുളവൂർ)	30-12-2022	04-02-2023
അഞ്ജന ടി	വി ഇ ഒ (മുളവൂർ)	05-02-2023	31-03-2023
ശാന്ത പി.കെ.	വി ഇ ഒ (തൃക്കാരിയൂർ)	01-04-2022	14-07-2022
തെരേസ ബർണാഡ്	വി ഇ ഒ (തൃക്കാരിയൂർ)	15-07-2022	12-09-2022

സുബലക്ഷ്മി പി എ	വി ഇ ഒ (തൃക്കാരിയൂർ)	13-09-2022	29-12-2022
നെഹാല മൊയ്തീൻ	വി ഇ ഒ (തൃക്കാരിയൂർ)	30-12-2022	09-02-2023
സുബലക്ഷ്മി പി എ	വി ഇ ഒ (തൃക്കാരിയൂർ)	10-02-2023	31-03-2023
ബിൻസീന ഇബ്രാഹിം	വി ഇ ഒ (മുടവൂർ)	01-04-2022	27-04-2022
ഗ്രീഷ്മ രാജൻ	വി ഇ ഒ (മുടവൂർ)	28-04-2022	17-12-2022
ജാൻസി പൗലോസ്	വി ഇ ഒ (മുടവൂർ)	18-12-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്ററിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്ററെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്ററെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	നികുതി,നികുതിയേതര വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ഡി സി ബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-11
13	സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുക എസി ആർ വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-12
14	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ	1-7
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്ററെ വിവരം	1-10
24	തനതു ഫണ്ട് സമാഹരണം-പൊതു അവലോകനം	1-11

25	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-1
26	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
27	ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ	1-13
28	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചീടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-14-1
29	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14-2
30	വസ്തു നികുതി- അപാകതകൾ	1-14
31	പഞ്ചായത്തു വക ആംബുലൻസ് നടത്തിപ്പ് -അപാകതകൾ	1-15
32	ആർജിതാവധി സറണ്ടർ- സർവീസ് ബുക്കിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-16
33	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് തുക അടവാക്കൽ -വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല	1-17
34	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ- അപാകതകൾ	1-18
35	തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ- അപാകതകൾ	1-19
36	പത്താം തരം പന്ത്രണ്ടാം തരം തുല്യതാ പരീക്ഷ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-20
37	സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതി- അധിക തുക അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	1-21
38	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-22
39	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-23
40	ഹരിതകർമ്മസേന വാഹനവാടക - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - 57400/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
41	ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-25
42	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ - 1965326/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
43	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാങ്ങലും പരിപാലനവും- പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം-നിർവ്വഹണവും മോണിട്ടറിംഗും സാധ്യമാക്കുന്നില്ല	1-27
44	പ്രൊക്യുർമെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
45	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി അവലോകനം	1-29
46	തൃക്കളത്തൂർ പബ്ലിക് ലൈബ്രറികെട്ടിടം - ഉപയോഗപ്രദമാക്കിയിട്ടില്ല	1-30
47	മുടവൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ - വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-31
48	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
1	സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതി- അധിക തുക അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	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	തീർപ്പാക്കുവാൻ 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 മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിം എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പായിപ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1)നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 3.08.2023 തീയതിയിൽ, ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പായിപ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെ ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2 .C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനി അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ള പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗി തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വി അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്ന ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീക അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫ ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീക അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 25.11.2023

ഡെ

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാത ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)) പ്രകാര അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉളളതിനാൽ ആ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉളളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയള In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹11068562/ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹10134914/- ആണ്. അ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്ത

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമാ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്ക സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങി മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലി വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷ ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റയും മൂല്യത്തിന്റയും ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമാ ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

1-1-4 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ബാല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം ബാല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെർ സ്റ്റേറ്റ്മ വാർഷികകണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ
വരവുള്ളതും വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം റീഫണ്ട് നൽകിയിട്ടുള്ളതുമായ ഡെ
വിവരവും ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം രേഖ
തുകകളുടെ കൃത്യതയും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായില്ല.

<u>1-1-7 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ട</u>

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ജീവനക്കാ
നൽകുന്നതും എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. വിഭാഗത്തിലെ ചെലവുകൾ
നൽകുന്നതുമുൾപ്പടെയുള്ളവ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി ചേർത്തുവരു
കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക

<u>1-1-8 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്ത</u>

വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരിച്ചും സമ
ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ
സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വർഷാവസാ
പ്രകാരമുള്ള വരവ് തന്നെ ഡിമാന്റ് ആയിട്ടുള്ള ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ
ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്

<u>1-1-9 സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല</u>

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ സംയുക്ത പ്രോ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹468836/- ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹22
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുക ഏതെല്ലാം പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭി
വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>1-1-10 നികുതി,നികുതിയേതര വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ രജ സി ബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂ
വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥ
കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത്
പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ
2011, ചട്ടം58(2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ, ലൈ
നികുതി എന്നീ രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡിസിബി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

<u>1-1-11 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത ബുക്ക് ചെയ്തില്ല</u>

2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്ത് ₹370,000/- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിലും നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയിരുന്ന
To Implementing Agencies Deposit With Kerala Water Authority എന്ന ശീർഷകത്തിൽ
അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം പ്രസ്തുത ആസ്തി ശീർഷകത്ത
ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്. ഇപ്രകാരം ശരിയായ ശീർഷകത്തി

ചെയ്യാത്തതുകൊണ്ട് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാതിരുന്നിട്ടും പ്രവൃത്തിയുടെ തുക B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-12 സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുക എസി ആർ കണക്ക് എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുക എ.സി.ആർ പ്രകാരം എന്നാൽ വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം(ഐ 6) ഇത് ₹5042237/- ആണ് ഇ തുകയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്

1-1-13 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2022–23 വർഷം ജി.ഒ പ്രൊജക്ട് വഴി ₹5666825/- പഞ്ച തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ അ ₹5667002/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തന്മൂലം പഞ്ചായത ബാധ്യത പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വായ്പയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ത വായ്പതുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 21.03.2022 ലെ 1(1)ാം നമ്പർ ത ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിത ലെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പരിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പ്രകാരമ വരവ് ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	40,76,960.00
വരവ്	39,80,19,900.00
ആകെ	40,20,96,860.00
ചെലവ്	39,88,47,612.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3249248.00

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരുപ്പ്	:	₹21786261.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹ 87058457
ആകെ	:	₹ 108844718
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹ 75989895
നീക്കിയിരുപ്പ്	:	₹ 32854823

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്ന ധനകാര്യപത്രകയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എട ഈ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്നു വരുന്ന ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ	ചെല ക്കാ

						ലാപ്സ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	22679640	22679640	20439034	0	224060
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	5816947	5816947	5763976	0	52971
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	71128	71128	61982	0	9146
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8433000	8433000	7681497	0	751503
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	19236000	19236000	16611528	0	262447
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റ് അവാർഡ് (Untied-ട്രഷറി)	0	0	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റ് അവാർഡ് (Untied-ബാങ്ക്)	278195	4764042 (4589000+ Interest(175042)	5042237	5042237	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റ് അവാർഡ് (Tied-ട്രഷറി)	0	632334	632334	374232		258102
ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റ് അവാർഡ് (Tied-ബാങ്ക)	2424036	6883000	9307036	1613945	7693091	
ഐസി ഡി എസ് 320100196	1000	3016476	3017476	1801590	1215886	
320300199 ലൈഫ് മിഷൻ	933768	4210759	5144527	4554360	590167	
എം എൽ എ ഫണ്ട് 320200306	43584	-	43584	-	43584	
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് 320200304	1000,000	-	1000,000	-	1000,000	
വിമുക്തി 320100190	35295	-	35295	0	35295	
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ 320100181	2689728	--	2689728	110000	2579728	
എൻ പി ആർ പി ഡി 320100145	408398	-	408398	-	408398	
ഹെൽത്ത് മിഷൻ 320100139	0	500000	500000	---	500000	
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ്	0	143186	143186	-	143186	

അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം 320100202						
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ 320100202	0	110,033	110,033	-	110,033	
സാക്ഷരത 320100197	3393	92	3485	-	3485	

ഫണ്ടിനം	ACR പ്രകാരം ചെലവ്	ജി ഒ പ്രൊജക്ട്	I -6 പ്രകാരംചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	20439034	6122556	26561590
വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി)	5763976	1180053	6944029
വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി)	61982	28616	90598

സി എഫ് സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുക എസി ആർ വാർഷിക തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വി ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്/ പൂർത്തീകരിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
297	187499121	200	119715583	0	97	67.3%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	0	879884	879884	871884	8000
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത	0	54920439	54920439	54920439	0
ആകെ	0	55800323	55800323	55792323	8000

1-7 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പെൻഷൻ ഇനം	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7307100	695
2	വിധവാ പെൻഷൻ	15612500	1514
3	വാർധക്യകാല പെൻഷൻ	37630500	3747
4	50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	316800	35
5	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള പെൻഷൻ	7439200	715

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രക ബാലൻസ് പരിശോധന 14.09.2023 -ന് 2.45 P.M -ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ നടത്തി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് ₹18001/- ന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും നല്ല രീതിയിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീ കാലാകാലങ്ങളിൽ ചുമതലാ വിഭജനം നടത്തി സെക്ഷനുകളുടെ ക്രമീകരണം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല. സാധനങ്ങള വാങ്ങുന്നതിന് വാർഷികാവശ്യങ്ങളെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയുള്ള പ്രൊക്വ ബജറ്റും തയ്യാറാക്കാതെ, ഓരോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെയ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾക്കു സംവിധാനമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്ത പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണം കാര്യക്ഷമമാണോ എന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് സമ പരിശോധിക്കുന്നില്ല. പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	31.12.2020	01.02. 2020 മുതൽ 31.12. 2020 വരെ	25.08.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.03.2022 മുതൽ 18.03.2022 വരെ	01.04.2016 മുതൽ 28.02.2022 വരെ	04.05.2022

1-11 തനതു ഫണ്ട് സമാഹരണം-പൊതു അവലോകനം

ബഹു ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടി
പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്ന
നിർദ്ദേശമുണ്ട് (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ.എ) നം.3/45/2022; 22.12.2022).
സ.ഉ.25/2023/തസ്വഭവ; 05.04.2023 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ
കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കുമുള്ള അടിസ്ഥാന
നിരക്കിന്റെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധി നിർണ്ണയിച്ച് സർക്ക
ഇറക്കിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ
01.04.2023 മുതലാണ്. ഇപ്രകാരം പുതുക്കിയ പരിധിയിൽ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ച
തീരുമാനിച്ച് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല. അന്തിമ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്നതിന് 19.9.2023 ലെ കമ്മറ്റിയിൽ അജണ്ട പരിഗണിക്കുന്ന
നിലവിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിലല്ല സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ
സ്വീകരിക്കുന്നത്.
2011 ലെ കേരള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതി
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം-10 ൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നു നിർദ്ദേശി
പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്
നൽകേണ്ടതും U.A എന്നു രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച യു.എ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സഞ്ചയ
രജിസ്റ്റർ ഉണ്ടെങ്കിലും അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച വിവര
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 11.11.2022 തീ
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയിൽ തീരുമാനം (2) ആയി വിവിധ ക്യാ
കളക്ഷൻ നടത്തുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.ആയതു പ്രകാരം 21.11.22
വരെയുള്ള തീയതികളിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ക്യാമ്പുകൾ സംഘ
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടു
നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി 12.12.2022, 9.1.202
തീയതികളിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി യോഗം കൂടിയിട്ടുണ്ട്.
പഞ്ചായത്തിൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകള
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ക്രമവൽക്കരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. 2022
വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനായി ലഭിച്ച
വിവരങ്ങളും തുടർനടപടിക്രമങ്ങളും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നി
IFTEA&OS വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതാവശ്യത്ത്
ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല എന്നാണ്. ആയതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പൂർണമാക്കിയിട്ട
സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും, ലൈ
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായെടുത്തിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളും പ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾക്കു വിധേ
തീരുമാനമെടുത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപന
ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡികയായ
ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തു വക ആംബുലൻസിന്റെ വാടകയിനത്തിലുള്ള കളക്ഷൻ
ഈടാക്കാത്തതുമൂലം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട വാടകയിനത്തിലുള്ള
സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം പ്രത്യേകം ഖണ്ഡികയായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ
ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഓരോ
ട്രൈഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപന
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും യഥാസമയം ആയത് ഈടാക്കുവാനു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി തെറ്റായി
മൂലം വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള വരവിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്
ഖണ്ഡിക നം. 1-14, 1-14-1 എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മോബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നിക
ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം
ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ട് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമ
മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്
ഭരണസമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സ്ഥാപന
ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ,ലിമിറ്റഡ് കക്കടാശ്ശേരി ബ്രാഞ്ച്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	പായിപ്ര അഗ്രികൾച്ചറൽ ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് കോഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	ഇമെൽറ്റ് എന്റ്റൂഷൻസ് പ്രൈ. ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	പേഴക്കാപ്പിള്ളി വനിതാ കോഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	പേഴക്കാപ്പിള്ളി റൂറൽ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

	കോഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	
6	പായിപ്ര ഗ്രാമീൺ കോഓപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
7	പായിപ്ര സർവീസ് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
8	തോട്ടത്തിൽ ഇന്റസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
9	പൂത്തനാൽ ഇന്റസ്ട്രീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
10	ദ്രോണി (പഞ്ചകർമ്മ)	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
11	അർബൻ കോഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
12	പോപ്പുലർ മോട്ടോർ വേൾഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
13	എസ്.വി ഓട്ടോമോബൈൽസ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
14	ജിയോ പോയിന്റ് സ്റ്റോർ	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
15	എപ്പീസ് പ്ലൈവുഡ് ,പേഴക്കാപ്പിള്ളി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി ന‌(എൻകയറിക്ക്(നം.9/13.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപന സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി രേഖകൾ പ(ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1) ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ ചെ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത (രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തേയും) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് നമ്പർ
1	സി.വി.വി ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി	15	5/22-23
2	സൺ പ്രൊഡക്ട്സ്	5	10/22-23
3	കൊച്ചിൻ പ്ലൈവുഡ്സ്	28	12/22-23
4	സഹാര അപ്പാരൽസ്	5	13/22-23
5	എ. സി.എ പോളിമേഴ്സ്	9	15/22-23

6	ദ്രോണി	50(തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 16 പേരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്)	16/22-23
7	വെളിയത്തുകുടിയിൽ ടിമ്പേഴ്സ്	5	20/22-23
8	ചാട്ടായിൽ ഫുഡ്സ്	10(തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5 പേരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്)	21/22-23
9	അറ്റ്ലസ് സ്റ്റീൽസ്	6	22/22-23
10	സബൈൻ ഹോസ്പിറ്റൽ ക്യാന്റീൻ	5	29/22-23
11	ഗ്രീൻസ്റ്റോൺ ഇന്റസ്ട്രീസ്	19	30/22-23
12	മാനാറി മെറ്റൽ സാന്റ്	5	39/22-23
13	മരങ്ങാട്ട് പ്ലൈവുഡ്സ്	10	40/22-23
14	ഗ്രീൻ ഫീൽഡ് പ്ലൈവുഡ്സ്	18	48/22-23
15	പോപ്പുലർ മോട്ടോർ കോർപ്പറേഷൻ	18	52/22-23
16	മരങ്ങാട്ട് ക്യാഷ്യൂസ്	5	85/22-23
17	പി.എസ് നാസർ/ പ്ലൈവുഡ് നിർമ്മാണം	20	91/22-23
18	മാതാ ടിമ്പർ ഇന്റസ്ട്രീസ്	9	106/22-23
19	സഫീർ സി.എസ്/ അളവു തൂക്ക ഉപകരണങ്ങൾ, ഹാർഡ് വെയർ ടൂൾസ് എന്നിവയുടെ വിൽപ്പന	8	109/22-23
20	പെബ്ബൺ ഇന്റസ്ട്രീസ്	12	143/22-23
21	പോപ്പുലർ മോട്ടോർ കോർപ്പറേഷൻ	18	52/22-23

2) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ ചെ
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ
നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്ക

ക്രമ നം.	**സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്**	**ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം**	**ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം**
1	ഇമെൽറ്റ് ഇൻട്രൂഷൻസ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്	13	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	ബെസ്റ്റ് വുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്, പായിപ്ര	10	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	ഗ്രാന്റ് വുഡ് പ്രോഡക്ട്സ്, പായിപ്ര	10	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

4	ഇൻസ്റ്റാകാർട്ട് സർവീസസ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്	2	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	എസ്.ബി.എെ പായിപ്ര	9	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	അൽറീൻ റെസ്റ്റോറന്റ്	10	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
7	റിലയൻസ് റീടൈൽ ലിമിറ്റഡ്	11	ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധവർഷം
8	ജിയോ പോയിന്റ് സ്റ്റോർ	2	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
9	ഇലാഹിയ പോളിടെക്നിക് കോളേജ്	50	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
10	തോട്ടത്തിൽ ഇന്റസ്ട്രീസ്	10	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
11	ഇ.വി.എം മോട്ടോഴ്സ്	10	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽ എൻകയറികൾക്ക് (നം7/13.9.2023,14/14.9.2023)മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടി കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തെ ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ്-അപാകതകൾ

2017ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ച 31.10.2017ൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൻ പ്രകാരം ചട്ടം 10ലെ പട്ട ലൈസൻസ് ഫീസ് വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്തി സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അഞ്ച് വിഭാഗ പരമാവധി നിശ്ചയിക്കാവുന്ന വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് പുതുക്കിയ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും, അപേക്ഷക പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധനനിക്ഷപം പരിശോധിച്ച് ലൈ നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ആയതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ട പ്രകാരമല്ല ലൈ ഈടാക്കുന്നത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് നി ഫീസീടാക്കാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ലൈസൻസ് നം.	മൂലധന നിക്ഷേപം / ഉൾപ്പെടുന്ന മേഖല	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് / രസീത് നം.	ഈടാക്കേണ്ട പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ്	ഈടാക്ക കുറവ്
1	സാജു കെ. തോമസ്/ പോപ്പുലർ മോട്ടോർ വേൾഡ്, മൂവാറ്റുപുഴ 80/2022-23	220 ലക്ഷം രൂപ / മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ്, സേവന മേഖല	₹6000 121010500225/ 14.3.2022	₹ 10000	₹4000

2	റിലയൻസ് റീട്ടയിൽ ലിമിറ്റഡ് പെരുമറ്റം/609/2022-23	60ലക്ഷം രൂപ / സ്മോൾ എന്റർപ്രൈസസ്, സേവന മേഖല	₹2000 1220501727/ 31.12.2022	₹ 5000	₹3000

2) താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മൂലധന നിക്ഷേപത്തിൽ വളരെ വലിയ നിർമ്മാണ മേഖലയിൽപ്പെടുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചു

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ലൈസൻസ് നം.	മൂലധന നിക്ഷേപം / ഉൾപ്പെടുന്ന മേഖല	ഈടാക്കിയലൈസൻസ് ഫീസ്
1	ജോഫി ജോയി എ.സി.എ പോളിമേഴ്സ് 15/2022-23	47.2ലക്ഷം രൂപ / നിർമ്മാണ മേഖല	₹ 11300
2	കെ.എം സുലൈമാൻ /ഗ്രീൻ ഫീൽഡ് പ്ലൈവുഡ്സ് 48/22-23	74.97ലക്ഷം രൂപ നിർമ്മാണ മേഖല	₹10000

ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ചട്ടം 10ലെ പട്ടിക IIന് വിധേയമായി പരമാവധ പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസ എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് ലഭ്യമാക്കുവാനും ക്രമ നം.2 ലെ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാ ഓഡിറ്റ് എൻകയറികൾക്ക് (നം.8/13.9.2023,13/14.9.2023) ലഭ്യമായ മറുപടി ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതിര സേവന മേഖല എന്നിങ്ങനെ തിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അ അഞ്ച് വിഭാഗങ്ങളായി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന റേറ്റിൽ ഉത്തരവ് നിലവിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരസ്ഥാപന സേവനങ്ങൾക്കും ഓരോ വിഭാഗത്തിലേയും ഉയർന്ന റേറ്റാണ് ഈടാക്ക എന്നാൽ ഉത്തരവിനു മുൻപ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് പ ലൈസൻസുകാർക്ക് റേറ്റ് പ്രസ്തുത പരിധിയിൽ അധികമാലെ വരുത്തിയിട്ടില്ല എന്നും അപ്രകാരം കുറവ് വരുത്തുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വരുത്തുമെന്നതിനാലാണ് ഫീസ് പുതുക്കി വരുന്ന റേറ്റിൽ തന്നെ ഏ എന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞതുപോലെ ഉത്ത വന്നതിനു ശേഷം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ഓരോ വിഭാഗത്തിലേ ചില സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പ നിന്നും ക്രമ നം.1 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ, സബൈ പേഴക്കാപ്പിള്ളി എന്നിവയിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക വിഭാഗത്തിലെ ഉയർന്ന നിരക്കിലല്ല.

ക്രമ നം. 2 ൽ പരാമർശിച്ചതുപോലെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിൽ വ്യത്യാസമുള്ള നിർമ്മാണ മേഖലയിൽ പ്പെടുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്

ഏകദേശം ഒരേ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു. ലൈസൻസ് ഫീസല്ല ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.
ക്രമ നം.1 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2017 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി തന്നെ ക എടുത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-1 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചീടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1) വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഷെമീർ & റെഷിമോൾ ഫിദാർ ത വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാർഡ് -8ൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സർവേ നം.98 സർവേ നമ്പറുകളിൽപ്പെടുന്ന 5.39 ആർ സ്ഥലത്ത് ആകെ 681.01 ച.മീ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ബഹു നില കെട്ടിടത്തി പൂർത്തീകരിച്ച 231.64 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഒന്നാം നിലയിലുള്ള ഷോ അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് A5-192/10.1.2022ാം നമ്പറായി ഉടമസ്ഥ സമർച്ചിരിക്കുന്നത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത കെട്ടിട നിലക്ക് മുൻപേ നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി അപേക്ഷയിൽ പറയുന്ന പ്ലാൻ പ്രകാരം ഒന്നാം നിലയിൽ ആകെ 231.64 ച.മീറ്റർ ഷോപ്പുകളാണുള്ളത്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചത നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു പ്രകാരം ഒന്നാം നിലയിലുള്ള 13/455 D,E, നൽകിയിട്ടുള്ള ഷോപ്പുകളുടെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 67.35 ച.മീ ആണ്. (1 13/455E-22.45ച.മീ, 13/455F-22.45 ച.മീ). അതായത് മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന ഷോപ്പുകളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ 164.29 ച.മീ വി കുറവുണ്ട്.
മേൽ ഷോപ്പുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുറവായി നിർണ്ണയിച്ചതിന് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.26/18 ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കുറവായി ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സ സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തി രേഖകൾ ഫോം-6 സഹിതം പ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2) വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നാസർ പി.എം പെരുമറ്റം എ പേരിലുള്ള 9/590 A മുതൽ G വരെ നമ്പറുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിന റീട്ടയിൽ ലിമിറ്റഡ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റിന് ആകെ 398.96 ച.മീറ്റർ വിസ്ത ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം (നം.609/22-23) 22-23 സാമ്പത്തിക സൂപ്പർമാർക്കററ് ആവശ്യത്തിലേക്കായി ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി കെട്ടിടത്തെ 200 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 80/- രൂപ നിരക്ക നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതിനു പകരം സഞ്ചയയിൽ മേൽ കെട്ടിടത്തെ വാണിജ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റും ഗോഡൗൺ എന്നീ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2020 മുതൽ ചതുരശ്രമ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ച

കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി	ഈ ടാക്കിയ വസ്തു	ഈടാക്കിയതിൽ

		(ച.മീറ്ററിന് 80 രൂപ നിരക്കിൽ) (20%വർദ്ധനവ് , ലൈബ്രററി സെസ്-5% ഉൾപ്പെടെ)	നികുതി(ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ) (20%വർദ്ധനവ്, ലൈബ്രററി സെസ്-5% ഉൾപ്പെടെ)	കുറവ്
9/590A മുതൽ G വരെ	398.96 (ച.മീ)	398.96*80=31917 31917+6383=38300 38300+1915=40215	398.96*60=23938 23938+4788=28726 28726+1436=30162	10053/-

മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയതിന് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/14.9 മറുപടിയിൽ പ്ലാനിൽ ഷോപ്പ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നു അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്ക പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചാ നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ 4,5 കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ (മുകൾ നിലകൾ ഉൾപ്പെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിലോ വ്യത്യസ്ത ഉപയോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിലോ ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാ തക്കതായ കാരണങ്ങളാലോ അതത് കെട്ടിടഭാഗങ്ങളെ വേറെ വേറെ കണക്കാക്കി അവയ്ക്ക് വേറെ വേറെ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുവാൻ ന എന്നാൽ മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന നമ്പറുകളിലുള്ള കെട്ട ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നതു പ്രകാരം ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതുമാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ കെട്ടി നികുതിപുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക കുട ഈടാക്കി സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തി രേഖകൾ പ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-14-2 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്ക</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുട ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പേര്/നം	ഈടാക്കാത്ത കാലയളവ് / തുക
1	ബി.എസ്.എൽ.എൽ/1/18	2013 I[st] Half-2022 2[nd] Half വരെ /105000
2	റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാടെൽ ലിമിറ്റഡ് /12/363	2022 I[st] Half- 2022 2[nd] Half വരെ/8642

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിന ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/16 ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സ രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

<u>1-14 വസ്തു നികുതി- അപാകതകൾ</u>

വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 100ച.മീറ്റ
ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ വിഭാഗത്തിൽപ്പെ
60/- രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതിനു പകരം സ
കെട്ടിടങ്ങളെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണ
റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നീ ഗണത്തിൽ
ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 30 രൂപ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്ന
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട ഉടമ /കെട്ടിട നം.	വിസ്തീർണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി (ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ)	ഈ ടാക്കിയ വസ്തു നികുതി(ച.മീറ്ററിന് 30രൂപ നിരക്കിൽ)	ഈടാക്കി യതിൽ കുറവ്	(
1	കൊച്ചുപിള്ള ,വെഴിയത്തു കുടിയിൽ 11/373A	110(ച.മീ)	110*60= 6600+1320 7920+396=8316 (20%വർദ്ധനവ് , ലൈബ്രററി സെസ്-5% ഉൾപ്പെടെ)	110*30=3300 3300+660=3960 3960+198=4158 (20%വർദ്ധനവ് , ലൈബ്രററി സെസ്-5% ഉൾപ്പെടെ)	4158/-	2
2	ബിജു ചീരൻ ജോർജ് 20/265B	184(ച.മീ)	184*60=11040 11040-3312=7728 7728+386=8114 (30%ഇളവ്, 5%ലൈബ്രററി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	184*30=5520 5520-1656=3864 3864+193=4057 (30%ഇളവ്, 5%ലൈബ്രററി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	4057/-	2

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയതിന്
ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/13.
മറുപടിയിൽ കുറവ് തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമ
പറയുന്നു. ക്രമ നം.1, 2 ലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ
കുറവ് വന്ന തുക കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ പ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയയിലും ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തി രേ
സഹിതം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-15 പഞ്ചായത്തു വക ആംബുലൻസ് നടത്തിപ്പ് -അപാകതക

പഞ്ചായത്തു വക ആംബുലൻസിന്റെ വാടകയിനത്തിലുള്ള വരവുമായ
23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം RP-5 Sa
ഷെഡ്യൂളിൽ 150400101 – Hire Charges Of Ambulance ഹെഡിൽ ₹82180/-
വാഹനത്തിന്റെ (നം.KL 41 G 3555) ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന
53007 കിലോമീറ്ററും 4.4.2022 വരെ 38949 കി. മീറ്ററും വാഹനം ഓ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതായത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ
കിലോമീറ്റർ വാഹനം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഓടിയിട്ടുണ്ട്. ആ
നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ക
1) ലോഗ് ബുക്കിൽ വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറച്ച വിവരങ്ങൾ (ഇന്ധന
തുക, ബിൽ നമ്പർ, ഇന്ധനം നിറച്ച തീയതി) എന്നിവ എഴുതിത്തയ്യാറ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) Hire Charges Of Ambulance ന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വിവി
വാഹനം ഓടിയതു പ്രകാരം ലഭിച്ച വാടകയിനത്തിലുള്ള തുക
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും
രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതികൾ കൂടാതെ മറ്റ് ഒട്ടനവധി ദിവസങ്ങ
ഓടിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആ ദിവസങ്ങളിലെ
പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഉദാ: 2022 മെയ് മാസത്തിൽ 3.5.
10.5.2022, 13.5.2022, 14.5.2022, 15.5.2022, 18.5.2022, 21.5.2022, 31.5.2022 എന്നീ ദിവ
ബുക്ക് പ്രകാരം വാഹനം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഓടിയിട്ടുണ്ട്.
പ്രകാരം 19.5.2022, 24.5.2022, 25.5.2022 എന്നീ ദിവസങ്ങളിലെ വരവു
മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3) വാഹനത്തിന്റെ വാടക നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ
ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കിലോ മീറ്ററിന് 15 രൂപ നിരക്കിലാണ് വാഹനം ഓടുന്ന
പറഞ്ഞതനുസരിച്ച്) അറിയുവൻ സാധിച്ചു. ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം 2022-
ഏകദേശം 14058 കിലോമീറ്റർ വാഹനം ഓടിയിട്ടുണ്ട്. ₹15/- വാടക നിരക്കി
ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 കാലയളവിലെ ആകെ വരവ് ലെഡ്ജർ
യാണ്. വരവിനത്തിലെ തുകകളിലുള്ള ഭീമമായ വ്യത്യാസത്തിന്
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) വാഹനം ഓടിയതു പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുക അതാതു ദിവസം ത
ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നില്ല. 8.2.2022, 7.2.2022, 19.3.2022, 10.4.2022, 13.4.2022,
3.6.2022, 4.6.2022, 16.6.2022 എന്നീ തീയതികളിലെ കളക്ഷൻ തുകയായ
തീയതിയിൽ മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അട
വാടകയിനത്തിലുള്ള തുക പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കു
കാലതാമസം വരുത്തുന്നു

5) വാഹനം ഓടിയതിന്റെ വാടകതുക ഈടാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത
സൂക്ഷിക്കുകയോ കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുകക്ക് പാർട്ടിക്ക് രസീത് നൽകു
വിവരങ്ങൾ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നി
വിവിധ തീയതികളിൽ കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പഞ്ചാ
അടവാക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കുവാൻ സ

6) ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് വേതനം നൽകുന്ന ഇനത്തിൽ (730/- രൂപ
ഒരു വർഷം ഏകദേശം ₹219000/-യോളം (ലെഡ്ജർ പ്രകാരം) ചെ
ഇന്ധനചെലവ് ₹135353/- (ലെഡ്ജർ പ്രകാരം), കൂടാതെ വണ്ടി മെയിന്റനൻ
വരുന്നുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച വരവു തുകയായ
എത്രയോ ഭീമമായ തുക വാഹനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവു വരു
ആംബുലൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വലിയ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം
സംഭവിക്കുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.24/16.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആ
നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മോണിറ്ററിംഗ്
അധികാരികൾ വളരെ ലാഘവത്തോടെ കാണുന്നതായി ഓഡിറ്റ്
ആംബുലൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാ
വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഗൗരവപൂർവം ചർച്ച ചെയ്
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കമ്മറ്റി തീരുമാനം എ
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ആർജിതാവധി സറണ്ടർ- സർവീസ് ബുക്കിൽ ആവശ്യമാ രേഖപ്പടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ പരിശോധിച്ചതിൽ, പഞ്ചായത്തിൽ കരാർ അടിസ്ഥ ചെയ്യുന്ന ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിനു് 30 ദിവസവും (വൗച്ചർ നം 1475 D പ്രോജക്ട് അസിസ്റ്റന്റിനും 15 ദിവസവും (വൗച്ചർ നം 1472 Dt31-3-2023, ₹1114 ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ആർജിത അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ജീവനക്കാരുടെ സർവീസ് ബുക്ക് രേഖപ്പടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം 30 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർവീസ് ബുക്ക് രേഖപ്പടുത്തലുകൾ വരുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടത

1-17 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക അടവാക്കൽ -വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	216/23 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ – അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് തുക അടവാക്കൽ.
അടങ്കൽ	200000/- വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ
ചെലവ്	200000/ – വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ
ബിൽ നം.	ACR Bill No. 143/26-10-2022, 150000/- ACR Bill No. 212/12-12-2022, 50000/-

മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി നാലുകുട്ടികളുടെ കോക്ലിയർ മെയിന്റനൻസിനായി 2 ലക്ഷം രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെ നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഈ കുട്ടികളുടെ അപേക്ഷകളോ കോ ചെയ്തതിട്ടുള്ളതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റിന്റെ ആവശ്യകത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 16.9.23 ലെ എൻകചയറി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നാല് കുട്ടികളുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേ ഇവർക്ക് കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റിന്റെ മെയ്ന്റനൻസ് ലഭ്യമായതിന്റെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സോഷ്യ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയേഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ₹2,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ- അപാകതകൾ

1. പഞ്ചായത്തിലെ മരണ റിപ്പോർട്ടുകൾ ആസ്പദമാക്കി സാമൂഹ്യസ വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മ പെൻഷൻവിതരണം അവസാനിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അപാകത സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷനുള്ള അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/നിർദേശ

ചെയ്തുകൊണ്ടുള്ള 23-9-2020 ലെ സ.ഉ (എം എസ്) നം 97/2020/ധന ഉ
മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് അതത് മാസം പെൻഷൻ ഡാറ്റ
നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടതിന് ശേഷം
തുകകൾ അനന്തരാവകാശികളിൽ നിന്ന് തിരിച്ച് പിടിച്ച് മുതൽ കൂട്ടുവ
സെക്രട്ടറിമാർ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. പരിശോധനയിൽ കണ്ട ഏതാനും അപ
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, പെൻഷൻ നം.	മരണപ്പെട്ട തീയതി, പെൻഷൻ ഇനം	പെൻഷൻ തുക വിതരണം	അപാകത
1	വാസു കെ എസ് 107070202701	11.7.2022 വാർധക്യ പെൻഷൻ	9/2022 വരെ തുക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു.	നിലവിലും ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു. മരണ ശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല
2	ഖദീജ 107070200511	29.8.2022, വാർധക്യ പെൻഷൻ	8/2022 വരെ ബാങ്കിന് കൈമാറി	വളരെ വൈകി മാത്രം പെൻഷൻ സസ്പൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചു. (3-6–23)
3	രവി കൃഷ്ണൻ 107070203476	3.9.2022 വാർധക്യ പെൻഷൻ	8/2022 വരെ ബാങ്കിന് കൈമാറി	വളരെ വൈകി മാത്രം പെൻഷൻ സസ്പൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചു. (3-6–23)
4	രാധ ആർ 107070200289	15.10.2022 വാർധക്യ പെൻഷൻ	8/2022 വരെ ബാങ്കിന് കൈമാറി	നിലവിലും ആക്ടീവ് ആയി തുടരുന്നു.
5	മൈതീൻ മീരാവു 107070200686	9.10.2022	12/2022 വരെ ബാങ്കിന് കൈമാറി	മരണ ശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.
6	സുഹറ അബ്ദുൽഖാദർ 107070201238	8.12.2020 വാർധക്യ പെൻഷൻ	11/2021 വരെ ബാങ്കിന് കൈമാറി	മരണ ശേഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം 2, 3 എന്നിവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ് ചെയ്യുന്നതിന്
വിശദീകരണം, ക്രമ നം 1, 4 എന്നിവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെന്റ്
നടപടി, ക്രമ നം 1, 5, 6 എന്നിവരുടെ മരണ ശേഷം നൽകിയ
ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി എന്നിവ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മരണമടഞ്ഞവരിൽ വളരെ കുറച്ചുപേ
മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരം അപാക
ഉണ്ടാകാമെന്നതിനാൽ കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും 2022-23 വ
എല്ലാവരുടെയും പെൻഷൻ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് പെൻഷൻ റ
സ്വീകരിച്ച നടപടി വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. മരണപ്പെടുന്നവരുടെ പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതു മുലം തുട
തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെ
മരണപ്പെട്ടിട്ടും ആക്ടീവായി തുടരുന്ന പെൻഷണർമാർക്ക് വിതരണം ചെ
തടഞ്ഞുവച്ച തുകകൾ ബാങ്കുകളുടേയും സഹകരണ
അക്കൌണ്ടുകളിലേക്ക് മാറ്റപ്പെടുകയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ
താമസം ഉണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യന്നു. പെൻഷണർ മരണപ്പെട്ടതായി
അറിയുന്ന അവസരത്തിൽ തന്നെ അന്വേഷണം നടത്തി പെൻഷൻ റദ്ദ
എന്ന് സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് എങ്കിലും ഇത് നടപ്പിലാക്കു
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മരണവിവരം/മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ അ
ലഭിക്കന്ന അവസരങ്ങളിൽ അധികമായി ബാങ്കിന് കൈമാറിയ
അടയ്ക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ നട
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഓരോ പീരീഡിലും വിതരണം ചെയ്യപ്പെടുന്ന പെൻഷൻ തുക
ഗുണഭോക്താവിനു ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നും മരണപ്പെടുന്നവരുടെ
യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്നതും ഉറപ്പാക്കാതെ
പെൻഷൻ വിതരണം കൈകാര്യം ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. പെൻഷൻ റദ്ദു
ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യുന്നതിനായി ബന്ധു
അപേക്ഷ പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു എങ്കിലും ഗ്ര
റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്ന മരണങ്ങളെ ആസ്പദമാക്കി പെൻഷൻ റദ്ദു
നടപടികൾ സമയബന്ധിതമായി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. പെൻഷണർ
സ്ഥാപനത്തിൽ അറിയുന്ന അവസരത്തിൽ തന്നെ അന്വേഷണം നടത്ത
ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്
നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.
രജിസ്ട്രേഷന്റെ അപേക്ഷകളും അംഗീകരിക്കുന്നതിന് ശേഷം മ
ക്ഷേമപെൻഷണർ ആണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും പെൻഷണ
ഉടനെ തന്നെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനായി മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ സെക
സെക്ഷനിലേക്ക് റിപ്പോർട്ട് നൽകി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയ

4. പഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന മറ്റ് തദ്ദേശസ്ഥാപന
വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകു
സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
പ്രദേശങ്ങളിലുള്ള ആശുപത്രികളിൽ മരണപ്പടുന്ന മറ്റു തദ്ദേശ
നിന്നുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യ
അവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിന് കഴിയുന്നില്ല. ഗ്ര
മരണം റിപ്പോർട്ടു ചെയ്ത മറ്റു തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിൽപ്പെട്ട എല്ലാവരുടേ
അതത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരണറിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത

നിർത്തൽ ചെയ്യുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായി അറിയിപ്പ് നൽകുന്ന സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

5. മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടി ഫയലിനോടൊപ്പം ആധാർ നമ്പർ ന ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് പെൻഷൻ റ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മരണം രജിസ്ട്രേഷനോടൊപ്പം ആധാർ ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ മരണപ്പെട്ട ആൾ ക്ഷേമ പെൻഷണർ ആണോ എ പരിശോധിച്ച് പെൻഷൻ റദ്ദു ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്

അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 ന് മറുപടി നൽകിയില്ല. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ- അപാകതകൾ

1. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വൗച്ചറുകളുടെ എണ്ണവും പെ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള വൗച്ചറുകളുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന ഓർഡർ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ആകെ 1514 വൗച്ചറുകൾക്ക് ചെലവുണ്ട് രജിസ്റ്ററിൽ ആകെ 1476 വൗച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത രേഖകളും ബിൽ രജിസ്റ്റർ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ട

2. തൻവർഷം ക്യാൻസൽ ചെയ്ത പെയ്മെന്റ് ഓർഡറുകളുടെയും ക വൗച്ചറുകളുടെയും ലിസ്റ്റുകൾ ഇവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിള്ള കാ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകളുടൊപ്പം സാംഖ്യാ പ്രിന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയ സാധൂകരിക്കുന്ന എല്ലാരേഖകളുടേയും ഹാർഡ് കോപ്പികൾ വൗച്ച സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ വൗച്ചറുകളുടെ ക്രമപ്രകാരമുള്ള നമ്പർ അനു രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. വൗച്ചർ തീയതിയും ചെക്ക് തീയതി/ പെയ്മെന്റ് തീ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽക എൻക്വയറി നം 20-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾക്ക് നൽകേണ്ടതും പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയി

1-20 പത്താം തരം പന്ത്രണ്ടാം തരം തുല്യതാ പരീക്ഷ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	230/23 പത്താം തരം പന്ത്രണ്ടാം തരം/തുല്യതാ പരീക്ഷ
അടങ്കൽ	₹85000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹74700/ – തനത് ഫണ്ട്
ബിൽ/വൗച്ചർ നം	വൗച്ചർ നം 222000568 Dt 15-9-22, ₹74700/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പത്താം തരം തുല്യതാ കോഴ്സിന് പത്ത് പേർക്ക് ₹17500/-, പ്ലസ് 1 തുല്യതാ കോഴ്സിന് 12 പേർക്ക് 2200/-, നിരക്കിൽ ₹26400/-, കോഴ്സിന് 14 പേർക്ക് ₹2200/-നിരക്കിൽ ₹30800/- എന്നിങ്ങനെ ആകെ ₹74700/- Mission ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 16 ന് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ₹74700/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതി- അധിക തുക അനുവ സംബന്ധിച്ച്

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ സ്റ്റുഡന്റ്സ് പദ്ധതി പ്രകാരം സ്കൂളിന് പരമാവധി അനുവദനീയമായ തുകയേക്കാ നൽകി. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1-ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-22 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അപാകതകൾ

1. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാക്കിയ പ്രകാരം മെറ്റീരിയലും സിറ്റിസൺ ഇൻഫോർമേഷൻ ബോർഡ ചെയ്യുന്നതിനായി 2022-23 വർഷം ആകെ ₹174.41 ലക്ഷം ആണ് തോഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ തുക അധികരിക്കുന്ന കരാറുകളിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള ജി എസ് ടി - ടി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ വിശദാംശങ്ങ ചേർത്ത പദ്ധതികൾക്കായി 2022-23 വർഷം മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത ക നൽകിയെങ്കിലും 2022-23 വർഷം ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് കറവു ചെയ്തില്ല.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
1	മില്ലുംപടി മണ്ണില്ലിക്കുടിത്താഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	ദിലീപ്	279893
2	ചെറുകുന്നേൽ പ്രിയദർശിനി ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	ഷാജി കെ കെ	324391
3	കുന്നേൽ റോഡ് സൈഡ് കെട്ട്	,,	352160
4	കുന്നപ്പിള്ളിത്താഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	396496
5	കാട്ടുമുഗൾ ട്രാൻസ്ഫോർമർ തരിശ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	296540
6	പുളിഞ്ചിത്തോട് പാർശ്വഭിത്തി	,,	356116

	നിർമ്മാണം		
7	വാളകം കനാൽ സ്ലൂയിസ് പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം	,,	275157
8	വാളകം കനാൽ സ്ലൂയിസ് നിർമ്മാണം	,,	347023
9	വാളകം കനാൽ സ്ലൂയിസ് നിർമ്മാണം	,,	346604
10	കാഴിക്കോട് പാടം തോട് സൈഡ്കെട്ട്	,,	349997
11	കുന്നോപ്പടി മുടവൂർ റോഡ് നിർമ്മാണം	,,	300559
12	കുരിശുംപടി ചാരപ്പാട്ട് ലിങ്ക് റോഡ്	ഹിലാർ വി എം	403422
13	ഓറിയന്റൽ കനാൽബണ്ട് ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	383553
14	ദസ് വുകി ജുമാമസ്ജിദ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(RC/340658)	,,	351237
15	വായനശാലപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	389519
16	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് റോഡ് ഓട സ്ലാബിടൽ	,,	377954
17	ബൈത്തുറഹ്മ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	389486
18	ദസ് വുകി ജുമാമസ്ജിദ് സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം(RC/336790)	,,	361917
19	മണ്ഡലം ചാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	267414
20	കൈനിക്കര പമ്പ് ഹൗസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	അഷറഫ്	398157
21	പാറേത്താഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	255859
22	പാമ്പക്കുടി ചാലിത്താഴം റോഡ് കലുങ്ക് നിർമ്മാണം	,,	372938
23	ചിറപ്പടി കൂടക്കാട്ട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	353876
24	മഹാത്മാഗാന്ധി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	355961
25	തട്ടുപറമ്പ് ചാലിത്താഴംലിങ്ക് റോഡ് സൈഡ് കെട്ടി സംരക്ഷണം	ജബ്ബാർ	275636

26	ചാക്കുന്നം കിഴക്കിനേടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	ഷാനവാസ് പി യു	355719
27	തണ്ടുപുറത്ത് വയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	,,	281879
28	വെള്ളാരപ്പിള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ് കാന നിരിമ്മാണം	ടോണി ജോസ്	284315
29	ഹസ്സൻ മെമ്മോറിയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	മുഹമ്മദ് പി എം	392788
30	മുറിക്കല്ല് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്	അലി	346681
31	മില്ലുംപടി ചാപ്പൽ റോഡ് വിരിക്കല്ല് വിരിക്കൽ	സാബു	432848
32	പന്തം കോട്ട് ചിറ കിഴക്കിനേടം റോഡ് വിരിക്കല്ല് വിരിക്കൽ	,,	413647
33	ലാൽ റോഡ് വിരിക്കല്ല് വിരിക്കൽ	,,	279344

ഇവരിൽനിന്ന് നിലവിൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് കറവു ചെയ്ത് നൽ സാഹചര്യമാണെന്നും ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് തുക പഞ്ചായത്തിൽ അ കരാറുകാരോട് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതായും അറിയിച്ചു. കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി ഇവർക്ക് ഓരാ പ്രവൃത്തിയ്ക്കും നൽകിയ തുകയുടെ 2% ജ എസ് ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ടെൻഡ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനു പകരം മെറ്റീരിയൽ അവശ്യമുള്ള ഓരോ പ്രത്യേകം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതായി കാണുന പ്രവൃത്തികളുടെ TS ഒരേ സമയം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഓരോ പദ്ധതി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നു എന്ന മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ഓരോ പദ്ധതി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് പകരം സാമ്പ നടപ്പാക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ എല്ലാ അളവുകൾ കണക്കാക്കി എല്ലാ വസ്തുക്കൾക്കും ഒരുമിച്ചോ ആവശ്യമെന് പക്ഷം ഇനം തിരിച്ചോ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് മെറ്റ ചെയ്യുന്നു എന്ന ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3. കൃത്യമായ GST Invoice- ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. GST In കരാറുകാർ തയ്യാറാകാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത് എന്ന മറുപടി സ്വീകാ ചെയ്യുന്ന സാധനങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരന് GST Invoice- നൽകാൻ കഴി കരാറുകാരൻ GST രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങുമ്പേ GST Invoice- ഹാജരാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

4 വ്യക്തിഗത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലഭ്യമല്ല. തൊഴിലുറപ്പ് ഗ്രാമസഭയിൽ രേഖപ്പെടുത്തി റ റിപ്പോർട്ടിനനുസരിച്ചാണ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത് എന്നറിയ

പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയു നേടിയതിന് ശേഷം മാത്രം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി

5. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ധനകാ ആസ്തിയായി ചേർക്കുകയോ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡി ചെയ്യുന്നില്ല. എല്ലാ ചെലവുകളും റവന്യൂ ചെലവുകളായി ഇൻകം & എ അക്കൗണ്ടിലൂടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. മുൻവർഷങ്ങളിലേതടക്കം പദ്ധതിയിലൂടെ ആർജിച്ച ആസ്തികൾ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ആസ് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 14-9-23 ലെ ഓ നം 15 ന് നൽകിയ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷമുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ ഓഡ പാലിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ബിൽ തുക രണ്ടരലക്ഷത്തിലധികം സമയത്തു തന്നെ ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് കുറവു ചെയ്യുന്ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

1) ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സലൈ പേഴക്കാപ്പള്ളിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ടായിരുന്ന എൻകയറിയെത്തുടർന്ന് (നം.8/13.9.23) രസീതു നം. 1230503752/G071404 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി .

2) ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സഹീ വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള അളവുതൂക്ക ഉപകരണങ്ങൾ, ഹാർഡ എന്നിവയുടെ വിൽപ്പന നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കുറവുണ്ടായിരുന്ന ₹500/- ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയെത്തുടർന്ന് (നം.8/13.9. 1230503753/G071404 തീയതി 16.9.23 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിൽ അടവാക

1-24 ഹരിതകർമ്മസേന വാഹനവാടക - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - 5 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	112/23, ഹരിതകർമ്മസേന വാഹനവാടക
നിർവ്വഹണം	വി.ഇ.ഒ.
ആകെ അടങ്കൽ	₹3,30,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹2,62,300/-

ACR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ട്രഷറി ബില്ലുകൾ എന്നിവ ₹262300/- യുടെ ചെലവ് നടന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വാഹ അനുവദിക്കുന്നതിനു നല്കിയിട്ടുള്ള അപേക്ഷകൾക്കൊപ്പം ₹2, ട്രിപ്പ്ഷീറ്റുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നു എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ (മൂന്ന് ബുക്ക് ലെറ്റുകൾ) മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാ ₹57400/- യുടെ (262300-204900=57400) ചെലവ് സാധൂകരിക്കുന്ന ട്രിപ്പ് ഷീറ്റേ ചെലവ് രേഖയോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രതിദിനം ₹2000/- രൂപ നിരക്കിലാണ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. വാഹനവാടക നിശ്ചയിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 29 തീയതി 18-9-23)നൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെ അറിയിച്ചു. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹57400 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ലൈഫ് പദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	94/23, ലൈഫ് ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണം	വി.ഇ.ഒ., പായിപ്ര
ആകെ അടങ്കൽ	₹1,72,00,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹1,29,20,000/-

ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നല്കിയത് സംബന്ധിച്ച ഫ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നല്കിയ തുക, തീയതി
മുത്തുലക്ഷ്മി രഘുനാഥ്, മുളേടുപുറത്ത്(H), പേഴക്കാപ്പിള്ളി	40000/-, 19-8-22
	160000/-, 29-8-22
	100000/-, 13-10-22
മക്കാർ പി.കെ., പള്ളിക്കത്താഴത്ത്, പേഴക്കാപ്പിള്ളി	40000/-, 7-12-22
	160000/-, 2-3-23

ഭവനനിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ28 തീയതി 16-9-23) നല്കി. മുത്തുലക്ഷ്മി ഗുണഭോക്താവിന്റെ മകളുടെ അസുഖത്തെത്തുടർന്ന് മുടങ്ങുകയായിരുന്നുവെന്നും മക്കാർ പി.കെ. എന്ന ഗുണഭോക്ത പൂർത്തീകരിച്ചശേഷം വെള്ളം, വൈദ്യുതി എന്നിവയുടെ തടസ്സംമൂ മുന്നോട്ട് കൊണ്ടുപോകാൻ സാധിക്കാതെ വരികയായിരുന്നു എന്നും അ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്ത നിർദ്ദേശം നല്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപ 1965326/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ താഴെ അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	340/23, പട്ടികവർഗ്ഗവിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ അടങ്കൽ	₹55,000/-

ആകെ ചെലവ്	₹30,000/-
ബിൽ നമ്പർ/UTR Number, തീയതി	519/28-3-23

2.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	174/23, പട്ടികജാതിവിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ അടങ്കൽ	₹2000000/-
ആകെ ചെലവ്	₹1340000/-
ബിൽ നമ്പർ/UTR Number, തീയതി	300/16-2-23

സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം സംബന്ധിച്ച് ഏതാനും അപേക്ഷ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇവ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവയിൽ ഏത് ബന്ധപ്പെട്ടവയാണെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നില്ല. മുഴുവൻ എണ്ണം അപേക്ഷക വ്യക്തമല്ല. പ്രൊജക്റ്റ് രേഖകൾ, ട്രഷറി ബിൽ, സ്കോളർഷിപ്പ് നിരക്ക് ന വിവരം, കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ തുടങ്ങി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	176/23, പട്ടികജാതിവിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നല്കൽ
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ അടങ്കൽ	₹5,40,400/-
ആകെ ചെലവ്	₹5,21,836/-
ബിൽ നമ്പർ/UTR Number, തീയതി	421/18-3-23

പട്ടികജാതിവിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നല്കൽ എന്നതാണ് പ്രൊജക്റ്റ്. നിന്ന് 14 ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളതിന്റെ ബിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൃത്യമായി ക്രമനമ്പറിട്ട് ഹാജരാക്കിയി കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖയില്ല. അതിനാൽ എത്രപേർക്കാണ് വിത വ്യക്തമല്ല. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലാപ്ടോപ്പ് കൈപ്പറ്റിയവർക്ക് വീ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി മുൻവർഷ ആനുകൂല്യവിതരണരജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പട്ടികജാതിവികസനവകുപ്പിൽ നിന്ന് നേരത്തെ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഭൂരിഭാഗം വിദ്യാർഥികൾക്കും
ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	177/23, പട്ടികജാതിവിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം വിതരണം
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ അടങ്കൽ	₹2,00,000/-
ആകെ ചെലവ്	₹73,490/-
ബിൽ നമ്പർ/UTR Number, തീയതി	469/26-3-23

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് മേശ,കസേര എ
നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആർട്ട്കോയിൽനിന്നാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മേശ, ക
ഒരു യൂണിറ്റിന് നികുതി ഉൾപ്പെടെ 4899.36 രൂപയാണ് വില. ആകെ
₹73490/- ക്ക് ആനുപാതികമായി 15 യൂണിറ്റുകളാണ് ലഭിക്കുക. ആറ് യൂണി
ട്രഷറി ബിൽ എന്നിവ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (ബിൽ തുക
ഇവ വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ നോട്ടിൽ 18 വിദ്യാർ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 16 പേർ കൈപ്പറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്
തുകയും കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സ
എൻകയറി (നമ്പർ തീയതി 18/15-9-23) നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാ
ആയതിനാൽ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നാല് പദ്ധതികളുടെ (ക്രമ
ചെലവ്തുകയായ ₹19,65,326/- (30000+1340000+521836+73490) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്

<u>1-27 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാങ്ങലും പരിപാലനവും- പ്രോജ</u>
<u>ബാഹുല്യം-നിർവ്വഹണവും മോണിട്ടറിംഗും സാധ്യമാക്കുന്നി</u>

2022-23 വർഷം തെരുവ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും പരിപാലിക്കുന്നതി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 8 പ്രോജക്ടുകളാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേരും പ്രോജക്ട് നമ്പരും	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ്
01	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ, പരിപാലനം റിപ്പയറിംഗ് ചാർജ്ജ് (S0018/22)	4,94,670	4,94,670
02	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം എൽ ഇ ഡി ബൾബ് വാങ്ങൾ (S0057/23)	25,000	0
03	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം റിപ്പയറിംഗ് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ (S00106/23)	4,95,000	3,51,232
04	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ, പരിപാലനം റിപ്പയറിംഗ്	4,95,000	4,92,140

	ചാർജ്ജ് (S0127/23)		
05	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയ കെ എസ് ടി പി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം ലേബർ ചാർജ്ജ് (S0129/23)	4,50,000	2,97,600
06	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയ കെ എസ് ടി പി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം റിപ്പയറിംഗ് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ (S0130/23)	3,00,000	1,08,323
07	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയ കെ എസ് ടി പി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം എൽ ഇ ഡി ബൾബ് വാങ്ങൾ (S0131/23)	4,40,000	2,01,190
08	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-ലേബർ ചാർജ്ജ്(S0332/23)	4,90,000	0

പ്രോജക്കുകളുടെ ബാഹുല്യം പദ്ധതിപ്രവർത്തനത്തിന് തടസ്സമാകുന്നുണ്ട്. നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർവ്വഹണത മോണിറ്ററിംഗിലും പോരായ്മകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാങ്ങലും വിതരണവും പരിപാലനവും സുതാ

2. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്കുകളായി വർഷങ്ങൾ തുടരുന്ന പ്രവണത ശ്രദ്ധ വർഷം ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രസ്തുത വർഷംതന്നെ പൂർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പദ്ധതികൾക്ക് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധ നിർബന്ധമായും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. പരസ്യചെലവ് ഗണ്യമ കുറയ്ക്കുവാൻ സാധിക്കും.

4. വാങ്ങിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിതരണവും വിനിയോഗ വിവരവു കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ച് കൃത്യമ ആവശ്യമാണ്.

5. പദ്ധതിനടത്തിപ്പിന്റെ തുടർനടപടികളും മോണിട്ടറിംഗും നടക്കുന്നില്ല

6. തെരുവ് വിളക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച്, അവയുടെ എണ്ണം, പോസ്റ്റ് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

7. ഒരു വർഷം ആവശ്യമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, അവയ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് യാതൊരുവിധ പഠനവുമില്ല. ഒരു സാമ ആവശ്യമുള്ള, സാധാരണ ബൾബുകൾ, LED, CFL, എന്നിവ സംബ ധാരണയില്ല. വർഷാരംഭത്തിൽ ജനപ്രതിനിധികളുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും സാന്നിധ്യത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി ഒരുവർഷ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഡിമാന്റ് എത്രയെന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്ത് ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കണം.

8. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാങ്ങലും പരിപാലനവും രണ്ട് ര
പരിമിതപ്പെടുത്തണം.

9. തെരുവ് വിളക്കുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും സപ്ളൈ ചെയ്യു
ഗ്യാരന്റി/വാറന്റി സംബന്ധിച്ച് എഗ്രിമെന്റിൽ സൂചിപ്പിക്കുന്നു
നേടിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്നില്ല.
മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന
(നം.3/2020-21 തീയതി : 15-09-21) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ആത്മാർത്ഥമായ ശ്രമങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ
ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-28 പ്രൊക്യുർമെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ.(പി)259/2010/എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി 08.
സാധനസാമഗ്രികളും സേവനങ്ങളും തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾ സമാഹരിക്കു
നടപടിയായി ഓരോ തദ്ദേശസ്ഥാപനവും അതിന്റെ അനുബന്ധ സ്ഥ
സാമ്പത്തിക വർഷം സമാഹരിക്കുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന
സാധനസാമഗ്രികളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും വാർഷിക പ്രൊക്യുയ
സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിന് മുമ്പായി പ്രൊക്യുയർമെന്റ് കമ്മി
തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ചെയ്യുമ്പോൾ സമാഹരിക്കുന്നതി
സാധന സാമഗ്രികളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും ആവശ്യകതയും പ്ര
ഉപയോഗ തുടർച്ചയും മുൻഗണനയും കാര്യക്ഷമതയും പൂർണ്ണമായി
ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു എന്ന് ഉത്തരവ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്ന
പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തും അതിന്റെ അനുബന്ധ
സാധനസാമഗ്രികളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും വാർഷിക പ്രൊക്യു
തൻവർഷം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. നടപ്പ് വർഷം മുതൽ ആയത്
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി അവലോകനം

സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി എ 1/179/22 തസ്വഭവ തീയതി 10-07-2022 പ്രകാരം
കെ.ഡബ്ലു.എ, ജി.ഡബ്ലു.എ എന്നിവ മുഖേന നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന
തുക സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതു
തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദേശിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി
വർഷം പായിപ്ര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തി
പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	തൈക്കുടിറോഡ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (330/23)	427/20.3.23	12508	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	18ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻസ്ഥാപിക്കൽ(329/23)	346/2.3.23	260,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	കിഴക്കിനേടം പന്തൻകോട്ട് ചിറ റോഡ് 3 ഫേസ് ലൈൻ	345/2.3.23	104011	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

	സ്ഥാപിക്കൽ(328/23)			ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	ആകെ		**376519**	
കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (88/23)	218/20.12.22	370,000	പ്രസ്തുത പ്രവർത്തി ജവജീവൻമിഷൻ വഴ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ത പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ര അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത പഞ്ചായത്ത് അറിയി എന്നാൽ തുക തിരി വന്നതിന്റെ രേഖക ഓഡിറ്റിന്ഹാജരാക്ക ആയത് ഹാജരാക്കേ
	ആകെ		**370,000**	

പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് വർക്ക്ബിൽ, കംപ്ലീഷ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാട്ടർ അതോറിറ്റി, വൈദ്യുതി ബോർഡ് പ നിക്ഷേപിച്ച തുകയ്ക്കുള്ള വിനിയോഗ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയ എൻകചയറി നം. 2 /2022-23 തീയതി: 12-09-2023) ആയതിനാൽ തൻവർ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിനിയോഗിച്ച ₹746519/- (376519+37000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക കെ എസ് ഇ ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് എസ് ഇ ബി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്സെക്രട്ടറിയുമായി കരാർ ചമക്കുന്നില്ല. കെ ചമച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥകളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തുന്നി ഏറ്റെടുമ്പോൾതന്നെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനവും, വൈദ്യുതി ബേ കരാറ് വെക്കണമെന്ന് സർക്കുലർ നം 40308/ ഡി പി/03 ത സ്വ ഭ വ തീ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റ കെ എസ് ഇ ബിക്ക് **₹6208806.00** അഡ്വാൻസായി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ രജിസ്റ്റർ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക കൃത്യത വ്യക്തമാകുന്നില്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ എത്ര രൂപ വിവ ഏജൻസികൾക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നോ അവയിൽ എതെല്ലാം പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളതെന്നോ എത്ര രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ട സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് യാതൊരു കണക്കുകളോ രേഖകളോ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി കരാർ ചമക്കാത്ത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനാവില്ല. നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഫലപ്രദമായി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-30 തൃക്കളത്തൂർ പബ്ലിക് ലൈബ്രറികെട്ടിടം - ഉപയോഗപ്രദമ

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 0025/24
പദ്ധതി	തൃക്കളത്തൂർ പബ്ളിക ലൈബ്രറികെട്ടിട നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	തനത്ഫണ്ട് 1 377059
ബിൽ നം തീയതി	6/12..22 1377059

ഓഡിറ്റ് വർഷം തൃക്കളത്തൂർ പബ്ലിക് ലൈബ്രറിയുടെ മുകളിൽ രണ്ട് മു
നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രസ്തുത മുറികൾ ഉപയോ
ഓഡിറ്റ് ടിം 14.9.2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ
അടഞ്ഞുകിടക്കുന്ന മുറിക്കുള്ളിൽ വെന്റിലേഷൻ വഴി
വാസമാക്കിയിരിക്കുകയാണ്. പ്രാവിന്റെ വിസർജ്ജ്യം കൊണ്ട് നി
നിന്നും ദുർഗന്ധം വമിക്കുന്നു. സ്റ്റെയർകെയ്സിൽ പ്രാവിൻ കൂടും മുട്ടക
ഉള്ളത്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലക്ഷങ്ങൾ ചിലവഴിച്ച് നിർ
മാലിന്യകേന്ദ്രമാക്കിയിട്ടിരിക്കുകയാണ്. പ്രാവിൻ കാഷ്ഠം ബ്ലാക്ക് ഫംഗ
ദ്രവിക്കുന്ന ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ലങ് ഡിസീസ് (ഐ.എൽ.ഡി.) എ
കാരണമാകുന്ന മാലിന്യമാകയാൽ അടിയന്തിരമായി പ്രസ്
ശുചീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ന
വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു..

പഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളുടെ സമഗ്ര വികസനത്തിന് ഉപയോഗപ്രദമാ മുൻഗണനക്രമത്തിൽ ചെയ്യുന്നതിനാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച മുറി പണി മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും ഉപയോഗിക്കാതിരിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടി പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ ജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാക വിഭാവനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ ക്ഷണിക്കുന്നു

1-31 മുടവൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ - കഴിഞ്ഞിട്ടും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം	എസ്37/23
പദ്ധതി	**മുടവൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ**
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	1200,000(തനത് ഫണ്ട്) 4800,000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ് ബിൽ നം തിയതി	22120252099000998433 തീയതി 5.1.23 ₹ 10,00,000 22120252099001495715 തീയതി 27.3.23 ₹ 22,90.628 193/23 തീയതി 5.12.22 ₹ 12,00,000

പായിപ്ര പഞ്ചായത്തിലെ 16, 19 വാർഡുകളിൽ ജലസേചനത്തിന
ചെയതിട്ടുള്ളതാണ് മുടവൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി, പദ്ധതിക്കായിട്ട
15 സാമ്പത്തിക വർഷവും ടാങ്ക് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷവും നിർമ്മിച്ച്
17 സാമ്പത്തിക വർഷം 545 മീറ്റർ പി വി സി പമ്പിംഗ് മെയിൻസ് ഡിസ്ട്രി
ഇട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ആവിഷ്കരിച്ച മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 990
പമ്പിംഗ് മെയിൻ ഇടുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിലും 576
പമ്പിംഗ് മെയിൻ ഇട്ടിട്ടുള്ളത്. 2014-15 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി,
പതിറ്റാണ്ടിനടുത്തായിട്ടും പമ്പിംഗ് മെയിൻസ് പോലും പൂർത്തീക
സ്ഥിതിയിലാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തികരിക്കുവാൻ അടിയന്തിര
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹോമിയോഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം/ വർഷം	17/22-23
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	₹400,000/-, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
ബിൽനം, തീയതി ചെലവ് തുക	നംആർ.ബി.ഐ22120200000012339/ തീയതി 21.12.22 ₹400,000/-

2022-23 വർഷം ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മ
പ്രൊജക്റ്റിനായി ഹോംകോയിലേക്ക് അടവാക്കിയ ₹4,00,000/-യുടെ മരുന്നു
ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ₹273250/-യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ₹2,73,25
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നമുറക്ക് രേഖക
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതി- അധിക തുക അനുവ സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഗവ. യു പി സ്കൂൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	270/23 സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ്
അടങ്കൽ	₹30000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹30000/ –തനത് ഫണ്ട്
ബിൽ നം	വൗച്ചർ നം 22200687 Dt 21-10-23, 15030/- വൗച്ചർ നം 22201133 Dt 5-2-23, 14970/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള GHSS, പേഴയ്ക്ക സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് യൂണിറ്റിന്റെ ചെലവുകൾക്കായി (ബില്ലുകൾക്കനുസരിച്ച് ആകെ ₹30000/- ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേ പ്രകാരം പരിശീലനത്തിന് വേണ്ടി വരുന്ന തുകയിൽ പോലീസ് വകുപ്പിൽ നി കിഴിച്ചുള്ള തുക, പരമാവധി ഒരു സ്കൂളിന് ₹20000/- വരെ മാത്രമാണ് അനുവദ സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് യൂണിറ്റിന്റെ ആകെ ചെലവ് വിവരങ്ങളോ, പോ നിന്ന് ലഭ്യമായ തുകകളുടെ വിവരങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കൂടാതെ അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുകയേക്കാൾ അധികമായി തുക നൽകിയ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15-9-23 ലെ ഓഡിറ്റ് ന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് 02/2012/തസ്വഭവ, Dt 2/1/2012 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായ സ്റ്റുഡന്റ് പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതിയ്ക്കായി ₹50000/- ൽ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ് എന്നതിനാലാണ് തുക അനുവദിച്ചത് എന്ന മറുപടി സ്കൂളിന് പരാമധി ₹20000/- എന്ന നിരക്കിൽ ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഒരു പോലീസ് കേഡറ്റ് പദ്ധതിയ്ക്കായി പരമാവധി ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക അനുവദനീയമായ പരമാവധി തുകയേക്കാൾ അധികമായി നൽകി നിരാകരിക്കുന്നു. മറ്റു വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഈ തുക തി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് .

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം ന വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.		

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുകലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (എറണാകുളം)	2022-23	300000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്

				സ്കോളർഷിപ്പും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും
2		2022-23	319376	പാറ്റായി പുന്നോപ്പടി ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ
3		2022-23	3290628	മുടവൂർ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ
4		2022-23	1600,000	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി- ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം
5		2022-23	610,000	പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്
6		2022-23	25000	നെൽകൃഷി വികസനം
7		2022-23	75000	ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നൽകുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി
	ആകെ		**6220004**	
1	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	540000	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി- ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം(പട്ടിക ജാതി
2		2022-23	1200000	ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി- ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം
3		2022-23	230000	പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്
4		2022-23	17500	നെൽകൃഷി വികസനം
5		2022-23	125000	ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നൽകുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി
6		2022-23	750,000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും
	ആകെ		**2862500**	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	തൈക്കുടിറോഡ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (330/23)	427/20.3.23	12508	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	18ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻസ്ഥാപിക്കൽ(329/23)	346/2.3.23	260,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	കിഴക്കിനേടം പന്തൽകോട്ട് ചിറ റോഡ് 3 ഫേസ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ(328/23)	345/2.3.23	104011	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭിച്ചിട്ടില്ല
	ആകെ		**376519**	
കേരളവാട്ടർ അതോറിറ്റി	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (88/23)	218/20.12.22	370,000	പ്രസ്തുത പ്രവർത്തി ജലജീവൻമിഷൻ വഴ പൂർത്തീകരിച്ചതിനാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ത

				പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ര അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത പഞ്ചായത്ത് അറിയി എന്നാൽ തുക തിരി വന്നതിന്റെ രേഖക ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്ക ആയത് ഹാജരാക്കേ
	ആകെ		**370,000**	

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷ തിരിച്ചട തുക	
					മുതൽ	
ലൈഫ് മിഷൻ-ഹഡ്കോ ലോൺ (KURDFC)	GO.(MS) No.100/2018/LSGD, Dt.30.7.18	5500000	30433127	18950,000	5666825	-

ലൈഫ്മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് ₹56,66,825/- ആയിരിക്കെ വാർഷിക കണ തുക ₹56,67,002/- എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്ക നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്ക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോ അവസ
2007-08	1-5 1-6 1-10	2011-12	3.1.23	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, കണ്ടിജൻസി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല, റോഡുകളിൽ കിലോമീറ്റർ ഹെക്ടോ	90 റോ നെയിം ബോർ കിലോ ഹെക കല്ലുക

				മീറ്റർ /കല്ലുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല	
2013-14	2-(A)	2013-14	2-(A)	പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	ജില്ലാത മോണി സമിതി മുൻപാ സമർപ്പ രിക്കുറ
2014-15	3-6	2014-15	3-6	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണ പരിപാടി IEC Calender വിതരണം.	ജില്ലാത മോണി സമിതി മുൻപാ രിക്കുറ

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	87058457.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	75989895.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10000.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3317195.00

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ സി യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	-	10000.00	സലിം പി എ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	200000.00	ദർശിനി ഷിബു, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-20	74700.00	സലിം പി എ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-24	57400.00	ജാൻസി പൗലോസ്,

		വി.ഇ.ഒ, മുളവൂർ
1-26	1965326.00	റോഷിൻ ക്ലോശി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-39	370000	എൻ.അനിൽ കുമാർ, സെക്രട്ടറി
	376519	ജിനേഷ് ജി., സെക്രട്ടറി
1-32	273250	ഡോ.കൃഷ്ണകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
ആകെ	**3317195**	

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

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായ</u>

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സലിം പി എ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	വിരമിച്ചു	പുതുശ്ശേരിക്കൽ വീട്, മുളവൂർ പിഒ
ദർശിനി ഷിബു, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, പാലക്കുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മൈത്രി വീട്(Nett ഹോസ്റ്റലിന് പുറകിൽ). മൂവാറ്റുപുഴ
ജാൻസി പൗലോസ്, വി.ഇ.ഓ. മുളവൂർ	വി.ഇ.ഒ. മുളവൂർ, പായിപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	താഴത്തേക്കുടി ഇരപുറം പി ഒ കുന്നക്കുരുടി-683542
റോഷിൻ ക്ലോശി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ---- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൈതാക്കുടി വീട് മണ്ണൂർ, കീഴില്ലം പി ഒ
ഡോ.കൃഷ്ണകുമാർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	മോളത്തുകുടി ഹൗസ് മേത്തല പി.ഒ
ജിനേഷ് ജി., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടവ്കോട് പുത്തൻകുരിശ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നിഷ ഭവൻ, ബി.ഒ.സി റോഡ്, പെരുമ്പാവൂർ പി.ഒ, 683542
അനിൽ കുമാർ എൻ., സെക്രട്ടറി	എ.ഡി.പി, ഇന്റേണൽ	ചാമക്കാലായിൽ, വടയമ്പാടി,

	വിജിലൻസ്, കാക്കനാട്	പുത്തൻകുരിശ് 682308

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 770/97 തീയതി, 08.01.99
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 846/02 തീയതി, 07.01.2003
1990-00 2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (1) 704/03 തീയതി, 02.07.2004
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 1306/06 തീയതി, 29.4.2008
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 7/2009 തീയതി, 15.10.2009
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 8/09 തീയതി, 15.10.2009
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 31/12 തീയതി, 01.03.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 370/11 തീയതി, 27.02.12
2008-09 2010-11 2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (5) 2082/12 തീയതി, 08.01.13
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (8) 2126/13 തീയതി, 25.11.13 / 04.12.13
2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്.ഇ.പി (8) 1122/15 തീയതി, 27.07.15 / 17.08.15
2015-16	കെ എസ് എ -ഇ കെ എം (പി 8)1972/2016 തീയതി, 08.12.16/10.01.17
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി.8)1267/17 തീയതി, 16.09.17/17.10.17
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി.8)2059/18തീയതി, 22.03.2019
2018-19	കെ. എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി.8)1575/2019, തീയതി 07.12.2019/05.02.2020
2019-20	കെ. എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി.8)1284/2021 തീ. 20.12.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി.8)1285/2021 തീ. 03.02.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം./പി.8/1762/2022 തീ.07/12/2022

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 03-07-2023 and submitted on 03-08-2023 , 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 Paipra 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 Paipra Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 25/11/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Paipra 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 to accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

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

2.Other Observations

1. Non inclusion of ratios in finacial statements
2. Cash Flow Statement - Net increase/decrease in cash and cash equivalents does not match with net cash generated by operating + financing + investing activity.
3. Asset register does not match with financial statements
4. Stock register does not match with financial statements

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

6. Total Amount in deposit register does not match with financial statements.
7. Figures in advance register does not match with financial statements.

8. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue
9. The supporting details regarding balance in district panchayat share and Block Panchayat share for joint venture projects are not provided.
10. Demand registers in respect of tax and non tax revenues are not periodically reconciled with accounts.
11. Payment Vouchers are not properly classified.
12. CfC basic expenditure in ACR does not match with financial statements.
13. Closing balance of Life Mission loan does not match with financial statements.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പായിപ്ര 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