കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി) പി - 13/1847/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 21/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുലുക്കല്ലൂർ 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 കുലുക്കല്ലൂർ 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, പാലക്കാട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി) പി - 13/1847/2023

തീയ്യതി: 21/12/2023

<u>പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(**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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 16-03-2023 മുതൽ 10-11-2023 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. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-11-2023	21-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-11-2023	21-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.കെ.ആർ.പ്രകാശ് ബാബു,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.കെ.പി.രാമകൃഷ്ണൻ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വി.ആർ.ഷീജ,സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.എം.മുഹമ്മദ് ഹിഷാം,സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.കെ.എ മോഹനൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വി.രമണി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.എ.ഷമീം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	11-04-2022

ശ്രീ.ഡി.ബി.ഹരിലാൽ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-04-2022	18-04-2022
ശ്രീമതി.എസ്.ലേഖ	സെക്രട്ടറി	19-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയ (മുത
ശ്രീ.ഡി.ബി.ഹരിലാൽ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-0 202
ഒഴിവ്	അസി.സെക്രട്ടറി	01-1 202
ശ്രീ.ജോയ് അഗസ്റ്റിൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	17-1 202
ശ്രീ.കെ.കെ.രാജീവ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-0 202
ശ്രീമതി.എം.എസ്.ശ്രീലക്ഷ്മി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-0 202
ഡോ.ലേഖ ഗ്രിഗോറിയസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-0 202
ഡോ.ദിനു ശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-0 202
ഡോ..രഞ്ജിത്ത് എൻ നമ്പൂതിരി	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ(ആയുർവേദം)	01-0 202
ശ്രീ.ഐ.മണികണ്ഠൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ,ജി.എൽ.പി.എസ്.	01-0 202
ശ്രീമതി.സുലൈഖ ജമീല ഉമ്മർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-0 202
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	08-0 202
ശ്രീ.പ്രശോഭ് എ.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-0 202
ശ്രീ.പി.വി.ഹൃജിൽ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	18-1 202
ശ്രീമതി.റീന വി.ജെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-0 202

ശ്രീമതി.പ്രിയ ബി.വി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-0 202
ശ്രീ.എ.സുരേഷ് കുമാർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	07-0 202

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളും ബി17 ലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും രജിസ്റ്ററും ഒത്തു നോക്കി കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-6
8	B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യമല്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം 2023 - തൽസ്ഥിതി	1-11
19	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
20	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ്	1-13

	സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ	
21	ഇ-ടെന്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല	1-14
22	വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ പശു വളർത്തൽ പ്രോജക്ടുകൾ -രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-15
23	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ അപാകത	1-16
24	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ -മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറിയിട്ടില്ല.	1-17
25	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
26	ഒരേ വ്യക്തികൾക്ക് രണ്ട് പ്രൊജക്ടിൽ നിന്ന് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	1-19
27	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
28	ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ്-പ്രവർത്തന അവലോകനം	1-21
29	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-22
30	കേരളോത്സവം- പ്രൊജക്ട് മുഖേന തുക ചെലവഴിച്ചില്ല.	1-23
31	യാത്രബത്ത നൽകിയത് - ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-24
32	ടേക് എ ബ്രേക് പൊതു ശൗചാലയവും വിശ്രമ കേന്ദ്രവും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
33	പകൽ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രയോജനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-26
34	തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ പാലിച്ചില്ല	1-27
35	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	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	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ- സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്ക മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാ & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാ ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുന കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31.07.2 പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്ത പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ് 31-03-2023 തിയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെട പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്ത ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനങ്ങളും C&A പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലു വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായി വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വി ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ്
വിധേയമായി, കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23
വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറി
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽക

സ്ഥലം : പാലക്കാട്

തിയതി : 21.12.2023

വെ

1-1-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളും ബി17 ലെ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിര
ബി17 ലെ തുകകളും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

SSA അക്കൗണ്ട്

B4 ബാലൻസ്-1686

B17 ബാലൻസ്-0

1-1-3 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011,
പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വ
പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-4 വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും ര തമ്മിൽ വ്യത്യാസം

I.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി18-ഷെഡ്യൂളിൽ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 31,000 രൂപ എന്നാണ്. അഡ
2022-23 ലെ ബാലൻസ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 280

1-1-5 വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും രജിസ്റ്റ നോക്കി കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

2022-23 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ബിൽഡിംഗ്
പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ്- രജിസ്റ്റർ എന്നിവ

സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചി
ഇത് സംബന്ധിച്ച വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലു
നോക്കി കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർ
ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലും രജിസ്റ്ററും ര
പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കി കൃത്യമല്ല

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ന
അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/18.11.23) 2023-24 വാർഷികധനകാ
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി

1-2 ബജറ്റ്

2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23/03/2022 തിയതിയിലെ തീരുമാ
അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടി

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി
27127382	230861647	257989029	254422000	3567029

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	16706471
വരവ്	50310250
ആകെ	67016721
ചെലവ്	41642425
നീക്കിയിരിപ്പ്	25374296

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	19947136	19947136	1907
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	8983000	8983000	7907
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	24971003	24971003	1801
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്	0	4872000	4872000	4668

നോൺ-റോഡ്				
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Treasury)	0	1137137	1137137	9844
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	2669520	4630000	7299520	2552
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Bank)	92897	3231162	3324059	2793
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Treasury)	0	502946	502946	5029

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്
സ്വച്ഛഭാരത് മിഷൻ TSC	294402	170000	464402	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്(Diagnostic Infrastructure)	0	401945	401945	14898
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്(Wellness Centres)	0	212313	212313	169603
PYKA	420000	0	420000	0
SSA	0	1686	1686	0
ICDS	1273070	1300550	2573620	0
തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	736	28360421	28361157	28357798

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	ന /ല ത
ലൈഫ് ഭവനം -സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	4300000	4300000	900000	34
സാക്ഷരത	148791	7440	156231	30	15
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റു	1852171	0	1852171	1307103	54

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	[illegible]
192	170703728	155	68476448	3	37	8[illegible]

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴ് തുക
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	3396420	3234041
വി.ഇ.ഒ	21	18	85448235	12868859
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	3	3	4202894	3162031
സെക്രട്ടറി	40	29	15180268	9595318
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	95	72	49624838	29272388
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	10	10	3099100	2460042
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ISM	2	2	1150000	1150000
വെറ്ററിനറി സർജൻ	7	7	4632200	3308200
അസി.സെക്രട്ടറി	5	5	1152836	880399
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	926937	787594
ഹെഡ് മാസ്ററർ	2	2	1890000	1757576
ആകെ	192	155	170703728	68476448

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണചെലവുകൾ	736.00	1,276,435	1277171	1273812
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	27083986	27083986	27083986
ആകെ	736	28360421	28361157	28357798

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ I 6 + B 3 തുകയും I 14(C) + I 1
തൻവഷം കൂടി ചേർന്നത്) പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെട
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോ ക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1,536,000.00	140
വിധവാപെൻഷൻ	13,266,400.00	1173
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	29,386,800.00	2559
വികലാംഗപെൻഷൻ	3,527,400.00	309
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	270,000.00	9
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,536,000.00	138

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വ
ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-11-2023 തീയതിയിര
സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ന
പരിശോധനയിൽ 2884/- (രണ്ടായിരത്തി എണ്ണൂറ്റി എൺപത്ത
നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതു
പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നു. പൊതു അപേക്ഷകളെല്ലാം ഫ്ര
സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. ഫ്രണ്ടാഫീസ് സംവിധാനം തികച്ചു
പ്രവർത്തിക്കുന്നു എങ്കിലും രജിസ്റ്ററുകൾ രേഖകൾ എല്ലാം ക
സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വന്നിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി
തെരുവു വിളക്കു്, ഡ്യൂസ് എന്നീ രജിസ്റ്ററുകളും കാലി
സേവനങ്ങളുടെ സമാഹരണത്തിലും തിരഞ്ഞെടുപ്പിലും
ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തു നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2017 മുതൽ 30.11.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗ ഓഡിറ്റ് 27.01.2023 മുതൽ 06.02.2023 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 01.112 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 15.12.2022 ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം 2023 - തൽസ്ഥിതി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവി നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തിയതി 22-3-2023 – വസ്തു ന നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തിയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ ന – കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വി

വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണ ഉത്തരവിന് വിധേയമാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 24.06.2023 ലെ 7(1) അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങ

നിർദ്ദേശം	നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം
<u>വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ</u>	എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
<u>കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ</u>	ഫോറം 9B നാളിതുവരെ 570 കെട്ടിടത്തിന്റെ മാറ്റങ്ങളുടെ (അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
<u>കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന</u>	ഫീൽഡ് പരിേ നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.
വിവര**ശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിക്കൽ**	വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റ പരിഗണിക്കുകയും അവർക്ക് ട്രയ നൽകുകയും എന്നാൽ പ പരിശോധനക്ക് താൽപ്പര്യമില്ലെന്ന് അറിയിച്ചതിനാൽ, നികുതി പരിഷ്ക്കരണവുമായ ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണത്തി Training Officer, RI Centre, Palakkad ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
<u>വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും</u>	വിവിധ മേഖലക തരംതിരിക്കൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
<u>സേവന ഉപനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത</u>	പഞ്ചായത്ത് നര വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപന (ജലവിതരണം, ശ പരിപാലനം, തെരുവുവിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന

	സാധ്യത ഭരണ ന പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ടെ തീരുമാനം എടുത്തി
കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സർവ്വീസ് ടാക്സ് ചുമത്തുവാൻ നിയമ ഭേദഗതി	കേന്ദ്ര സർക്കാര ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ല.

വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനി (കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) പാലിച്ചുകൊ പരിഷ്ക്കരണനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേ

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ (രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായ ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന മേൽ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ന നികുതിയും ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. തൊഴിൽനികുതി വ റിട്ടേൺ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ

(A) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	ക്രൂസ്റ്റോൺ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്, വണ്ടുംതറ	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	GWLPS ചുണ്ടമ്പറ്റ (ബീന LPST)	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	ശ്രീ മുളയൻകാവ് ഭഗവതി ക്ഷേത്രം (2 ജീവനക്കാർ, 1. ശരത്ത്മേഷ്, 2. ആനന്ദ്)	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
4	കൊപ്പം SCB ചുണ്ടമ്പറ്റ (അഹമ്മദ് കബീർ, വാച്ച്മേൻ)	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
5	ALP സ്ക്കൂൾ, കുലുക്കല്ലൂർ (ശ്രീകണ്ഠൻ. സി.പി. (H.M)	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

6	വല്ലപ്പുഴ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക (1. ബിജു, 2. മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ മജീദ്, 3. അബൂബക്കർ, 4. മുഹമ്മദ് ഫിറോസ്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
7	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കുലുക്കല്ലൂർ (ബാല സുന്ദരൻ. സി.പി.)	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
8	കള്ള് ഷോപ്പ് ഗ്രൂപ്പ്. നം. VI (3 ജീവനക്കാർ)	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
9	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ചുണ്ടമ്പറ്റ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം

(B) ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയള
1	14/149	മാവേലി സ്റ്റോർ, കുലുക്കല്ലൂർ	2022-23
2	2/411, E,F	ഡന്റൽ ക്ലിനിക്ക് (മറിയം ജാസ്മിൻ)	2022-23
3	14/594	അഷ്റഫ് അലി. പി.വി. (വളം സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുന്നതിന്)	2022-23

സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊ ഈടാക്കേണ്ടതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ നൽകിയ മറുപടിയിൽ (A) ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള ക്രൂസ്റ്റോൺ സ്ഥാപനം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നില്ലെന്നും, പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാർ സ്ഥലം മാറി പോവുകയോ/റിട്ട ചെയ്തത് കൊണ്ടാവാം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നത്. സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കത്ത് നൽകി ജീവനക്കാർ ടി കാല ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കു ക്രമ നമ്പർ 1, 2, 3 പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കത്ത് നൽകി ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനം/ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

(എ) 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149, പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. (സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ ഉത്തരവ് നം. (സി.എസ്) എ-9-764/2019 തിയതി. 22-01-2019 പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിഞ്ഞുമാറാൻ കഴിയില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതും, ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ബി) സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്കും Kerala Places Of Public Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കണമെന്ന് 22937/2021 നമ്പർ റിട്ട് ഹർജിയിൽ ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ 11.07.2022 ലെ വിധിന്യായത്തിന്മേൽ നം.എൽ.എസ്.ജി.ഡി. (...) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം, തി... ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും അതാതിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഏതെങ്കിലും ജിംനേഷ്യങ്ങൾ ഉണ്ടോ എന്ന് കണ്ടെത്തേണ്ടതും ആക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ഒരു മാസത്തിനുള്ളിൽ നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് നേടുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈ...

ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അവയ്
എടുക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റ പ്രകാരം 1698 വാണിജ്യാ
സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും, രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 238 സ്ഥാപ
ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളു. പഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് തി
രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലികമാക്ക
ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 219 സ്ഥാപനങ്ങളും, രജിസ്റ്റ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായും കാണുന്ന
പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും
പരിധിയിൽ വരികയോ, ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ
വ്യക്തമാകുന്നു. എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫി
അനുമതി കൂടാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പ്രവ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 10/17-
മറുപടിയിൽ (എ) റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്ക
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, (ബി) നിലവിൽ ഒ
പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും, മൂന്നുമാസത്തിനു
ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, (സി) എല്ലാ വാർഡുക
വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി അനുമതി കൂടാതെ വാണിജ്യ സ
തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതാണെന്നും,
ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും അ

തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഇ-ടെന്ററർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഇ-
വകയിൽ പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കേണ്ട ടെന്റർ ഫോറ
പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ടതിനുപകരം ജില്ലാ പഞ്ചായ
എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചു വന്നിരുന്ന
പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അസി
SBI, മുളയൻ കാവ് ബ്രാഞ്ചിൽ 00000037923762901 എ
നിക്ഷേപിക്കുകയും 470580/-രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി അ

ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ട
നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ പശു
പ്രോജക്ടുകൾ -രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്റിനറി സർജൻ

I.പ്രോജക്ട് -251/23പശുവളർത്തൽ ജനറൽ വനിത

അടങ്കൽ-1768000 (വികസനഫണ്ട് 884000,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ചെലവ്-1612000 (വികസനഫണ്ട് 806000,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ഗുണഭോക്താക്കൾ-31 (52000x31=1612000)

II.പ്രോജക്ട് -195/23പശുവളർത്തൽ വനിത എസ് സി പി

അടങ്കൽ-1020000 (വികസനഫണ്ട് 510000,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ചെലവ്-720000 (വികസനഫണ്ട് 360000,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 3

ഗുണഭോക്താക്കൾ-12 (60000x12=720000)

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ ചേർത്ത പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ 31 പേർക്കു എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾ 12 പേർക്കും (60000x12=720000) പ ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (സബ്സിഡി 50%). പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

1.പശുവളർത്തൽ ജനറൽ വനിത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ധനസഹ ഇന്ദിര, ഹലീമ, പ്രമീള എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടപടിക്രമം 23/23 തി.27.2.23 പ്ര റീനസുരേഷ്, (ഇന്ദിര, ഹലീമ എന്നിവർക്ക്) ഗീത എന്നീ വ്യക്ത വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് പശുവിനെ നൽ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അപേക്ഷ ഫയലിൽ സൂക്ഷ കമ്മറ്റിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ മറ്റ് വ്യക്തികളിൽ നിന്ന വാങ്ങിയത് എന്ന് തെറ്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ധന പശുവിനെ വിറ്റവരുടെ അപേക്ഷകൾ, രസീതിക സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടപടിക്ര തി.27.2.23-ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയവരുടേതല്ല, മറ്റ് വ്യക്തികളുടേത

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	യഥാർത്ഥത്തിൽ	പർച്ചേസ്സീം കമ്മറ്റിയുടെ

		പശുക്കളെ വിറ്റവർ	സാക്ഷ്യപ്ര രസീതികൾ തുടങ്ങിയ രേഖകൾ (പശുക്കളെ വിറ്റവരായി രേഖപ്പെടുത
1.	ഇന്ദിര	റീന സുരേഷ്	സുരേഷ് ബ
2.	ഹലീമ	റീന സുരേഷ്	സുരേഷ് ബ
3.	പ്രമീള	ഗീത	ശിവദാസൻ

പശുവളർത്തൽ വനിത എസ് സി പി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ധനസഹ വസന്ത എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് പശുവിനെ വിറ്റ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടപടിക്രമം അനുസരിച്ച് റീനസുരേഷ് എ എന്നാൽ മേൽ ചേർത്ത പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഫയലിൽ സുരേഷ് ബാബു എന്ന വ്യക്തിയുടേതാണ്.

2.ഗുണഭോക്താക്കളും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ ത രേഖയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളും നിർവഹണ ഉദ്യോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം അവശ്യപ്പെട്ട് നട അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/17.11.2023) ക്ലറിക്കൽ മിസ്റ്റേ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്നും ഗുണഭോക്ത യഥാർത്ഥ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(പശുവിനെ വിറ്റവരുടെ) തന്നെയ നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് അപാകതക്ക്).ക്രമനം.2 അപാകതക്ക് കരാർ രേഖയിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി നൽകി സൂക്ഷിപ്പിലെ ജാഗ്രതക്കുറവ് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. പ്രേ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രേഖകൾ കൃത്യമാണെന്ന് ഉ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്ത

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് -98/23 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ

അടങ്കൽ-220200 വികസനഫണ്ട്

ചെലവ്-220200 വികസനഫണ്ട്

ഗുണഭോക്താക്കൾ-367 (367X5X120=220200)

28.52022 തിയതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ)115/2022/തന
സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങ
മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പാലക്കാട് ജില്ലയിൽ
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് (പാലക്കാട് ജില്ലാ ക
ലെ780/2022/ഡിപിസി/ഡിപിഒ/പികെഡി നമ്പർ ഉത്തരവ്
വർഷത്തെക്കുള്ള യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്)ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാര

45-60 ദിവസം പ്രായമുള്ള മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങൾ-120 രൂപ

30 ദിവസം പ്രായമുള്ള മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങൾ-70 രൂപ

1 ദിവസം പ്രായമുള്ള മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങൾ-25 രൂപ

വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽചേർത്ത പ്രേ
എഗ്ഗർ നഴ്സറി,കൊപ്പം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 120
1835മുട്ടക്കോഴികളെ വാങ്ങി 367 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതര

പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ സംഭവിച്ച അപാകതത ചുവടെ ചേ

1.പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങി നൽകിയ മുട്ടക്കോഴികളുടെ പ്രാ
സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയിസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി
ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയ സർട്ടിഫ
സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. 45-60 ദിവസം പ്രായ
കുഞ്ഞുങ്ങളാണ് ലഭ്യമായത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതായി കാണുന

2.വാങ്ങൽ അംഗീകരിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഫയലിൽ ന

3.OKM എഗ്ഗർ നഴ്സറി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അംഗീക
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് 2014 വർഷത്തേ
വർഷത്തിലെ അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം അവശ്യപ്പെട്ട് ന
അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/17.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അംഗീക
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല. ഭാവിയിൽ പ്രോജ
നടത്തുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ആവർ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-17 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് അട</u>
<u>-മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറിയിട്ടില്ല.</u>

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III
പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്ര
തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷ
ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴ
തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള ന
പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കണക്ക്, വൈദ്യുതി ചാർജ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വര
വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ വിളയൂർ, പേ
കൊപ്പം എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബി) മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകള

കെ.എസ്.ഇ.ബി കൊപ്പം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷ
ആക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ
(കൺസ്യൂമർ നം. 1165377001868), 11361 രൂപ (കൺസ്യൂമർ
എന്നിങ്ങനെ പ്രതിമാസം അടവാക്കി വരുന്നു.

സി. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ്

സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുവാനും, ലൈൻ
അറ്റകുറ്റപണികൾക്കുമായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകകള
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
1	202/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ മീറ്റർസ്ഥാപിക്കൽ പേങ്ങാട്ടിരി സെക്ഷൻ	150000 രൂപ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
2	44/23 11,14,15 വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	290400രൂപ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
3	206/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	210731രൂപ	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
4	11/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	1085202രൂപ	ധനകാര കമ്മീഷ ഗ്രാന്റ
5	10/23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	1502838രൂപ	ധനകാര കമ്മീഷ ഗ്രാന്റ

	എക്സ്റ്റൻഷനും മീറ്ററിംഗും		
6	ആകെ	3239171 രൂപ	

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈ അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്.ബി.)നമ്പർ 496/2004 (എൽ.ജി തീയ്യതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പുനർനിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് കുറവാക്കുന്നതിനും, മീറ്ററിംഗ് ആക്കുന്ന നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡ (നം.21/20.11.2023) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ പ്രദേശ മെയിൻ വലിക്കൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്നും 4 സെക്ഷനുകളിലും തുക അടവാക്കി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്ക ആയത് പൂർത്തിയാക്കി വരുന്നമുറയ്ക്ക് സംയുക്ത പരിശോ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് പുനർ നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതുമാ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാന വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം ശേഖരിച്ച് കണക്കുക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഓരോ വർഷവും പുതിയതായി ലാമ്പുകൾ ന നിലവിലുള്ളവ മാറ്റി പുതിയ ഇനം ലാമ്പുകൾ ന കണക്കുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. നിലവിലില്ലാത്ത ലാമ്പുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡ് ഈട മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അറ്റകുറ്റപണികൾക്കാവശ്യമായ ലാമ്പുകൾ ആവശ്യക മാത്രം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

5. മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ അടിയന്തി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘവീക്ഷ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണ സമിതിയ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ് നിയമത്തിന്റെ മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞി സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ താമസക്കാര്‍ സേവനങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമ

ഇതേ നിയമത്തിലെ 177-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്തിന ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാമോ ആവശ്യങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും മുമ്പോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന ബന്ധപ്പെട്ട സംഭാവനകളും ട്രസ്റ്റുകളും സ്വീകരിക്കാവുന ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വകുപ്പുകൾ നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സംസ്ഥാന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവു ചട്ടങ്ങൾ പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടപ്രകാരം കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീക അത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ന എൻകചയറിയ്ക്ക്(നം.04/16.11.2023) ചട്ടപ്രകാരം ദുരിതാ രൂപീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഒരേ വ്യക്തികൾക്ക് രണ്ട് പ്രൊജക്ടിൽ നിന്ന് ധന അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പട്ടികജാതി വിഭാഗ ലൈഫ് സമ്പൂർണ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ (സ്പിൽ ഓ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്ക

1.

പ്രോജക്ട് നം. പേര്	25/23, ലൈഫ് സമ്പൂർണ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി (പട്ടിക ജാതി) - സ്പിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ	₹ 3240000/-(വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	₹ 740000/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	13/02.11.2022 15/07.01.2023

2.

പ്രോജക്ട് നം. പേര്	28/23, ലൈഫ് സമ്പൂർണ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി (പട്ടിക ജാതി - സ്പിൽ ഓവർ

അടങ്കൽ	₹ 12024666/-(വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ-80000/-+എസ്.സി.പി-4666/-+ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട് -1800000/- +ബ്ലോക്കപഞ്ചായത്ത്-500000/-+ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -1500000/-+ മറ്റുള്ളവ് -8140000/-)
ചെലവ്	₹ 2364666/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	8/20.08.2022 29/03.03.2023 50/28.03.2023

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർ സമ്പൂർണ ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയ ഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് പ്രൊജക്ടിൽ നിന്നും ധനസഹായം അനു വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക(പ്രോജക്റ്റ് നം.28/23)	അ ത ന
അജിത W/O മുണ്ടൻ, പുറമത്ര,കുലുക്കല്ലൂർ	40000	16
ശ്രീജമോൾW/O ശശി,മനയ്ക്കൽത്തൊടി,കുലുക്കല്ലൂർ	120000	10

ഓരോ പ്രോജക്റ്റിനും വേറെ വേറെ ഗുണഭോക്തൃ ഗുണഭോക്താക്കളും ഉണ്ടായിരിക്കേ ഒരേ വ്യക്തിക്ക് രണ്ട് തുക നൽകുവാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കണമെ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.20/20.11.2023) മറുപടി ലഭ്യ

തുടർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അനർഹ അനുവദിച്ചതെങ്കിൽ അനർഹമായി അനുവദിച്ച ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ വിവിധ ഫേസുകളി ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുള്ളതിൽ 109 പേരുടെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റ് ആരംഭിക്കുകയും നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച	കൈപ്പറ്റ് തുക

		വർഷം	
1	സീനത്ത് W/O അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ, വണ്ടുംതറ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
2	പാറുക്കുട്ടി W/O ചാമി, തട്ടാരത്തൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	360000
3	രത്നവല്ലി W/O ശശിധരൻ, പുറമത്ര, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	40000
4	സിന്ധു W/O കുഞ്ചു, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
5	സുബൈദ D/O കുഞ്ഞയമ്മു, പള്ളിയാൽത്തൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
6	സൽമത്ത് W/O അബ്ദുൾ സലീം, മപ്പാട്ടുകര, കുലുക്കല്ലൂർ	2019-20	260000
7	സമീറ W/O അഷ്റഫ്, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
8	ഫാത്തിമക്കുട്ടി W/O മുഹമ്മദ്, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	40000
9	മീനാക്ഷി D/O ചാത്തുനായർ, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	260000
10	ശ്രീജ W/O ശശി, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	260000
11	സഹീറ W/O നൗഷദലി, വല്ലില്ലത്തൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	260000
12	സുബൈദ W/O ഹംസ, മണ്ണേങ്ങോട്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
13	നീതു W/O ജയകൃഷ്ണൻ, വണ്ടുംതറ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	260000
14	ബുഷറ W/O മുഹമ്മദ് വണ്ടുംതറ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	260000
15	സീനത്ത് D/O കുഞ്ഞിവാപ്പു, വണ്ടുംതറ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	360000
16	ഷീജ W/O പരമേശ്വരൻ, ചുണ്ടമ്പറ്റ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
17	കാളി W/O വേലായുധൻ, പുറമത്ര, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
18	റംല W/O അഷ്റഫ്, ചുണ്ടമ്പറ്റ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
19	മറിയ W/O മൊയ്തൂട്ടി, കൈപ്പലത്തൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
20	സുനിത W/O മുരളിധരൻ, ചുണ്ടമ്പറ്റ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
21	സാഹിറ W/O ബഷീർ, ചുണ്ടമ്പറ്റ, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000

22	ദേവകി W/O കുഞ്ഞിരാമൻ, കൊപ്പം, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
23	ഗിരിജW/Oജയകൃഷ്ണൻ, തത്തനംപുള്ളി,കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
24	ബിന്ദുW/Oനാരായണൻ, പുറമത്ര,കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
25	സുബൈദ W/O ഹംസ, മപ്പാട്ടുകര, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
26	വള്ളി W/O വേലായുധൻ, തത്തനംപുള്ളി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
27	ഷീജ W/O അനിൽകുമാർ, കളത്തിൽപ്പടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
28	സജിത W/O കബീർ, കേലംതൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
29	സൈനബW/Oമൊയ്തു, മപ്പാട്ടുകര,കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
30	ബുഷറ D/O മുഹമ്മദ്, ചേർക്കുന്നത്ത്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
31	വസന്തകുമാരിW/Oവിജയകുമാർ, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	200000
32	സഫിയW/Oഅബ്ദുൾ റഹ്മാൻ,വണ്ടുംതറ,കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	300000
33	നസീമD/Oകുഞ്ഞിമൊയ്തു, മുളയൻകാവ്,കുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	360000
34	കദീജ W/O ഷബീർ, മുളയൻകാവ്,െകുലുക്കല്ലൂർ	2018-19	360000
35	സൌമ്യ W/O ശിവദാസൻ, മപ്പാട്ടുകര, കുലുക്കല്ലൂർ	2021-22	300000
36	സജിത W/O സുരേഷ്, കുളങ്ങരത്തൊടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2021-22	300000
37	ശ്രുതി W/O ഹരിദാസൻ, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2022-23	180000
38	ദേവി W/O സുകുമാരൻ, കരിമ്പറ്റ, കുലുക്കല്ലൂർ	2022-23	300000
39	രാജി, മുളയൻകാവ്, കുലുക്കല്ലൂർ	2021-22	200000
40	ശ്രുതി W/O ശ്രീലാൽ, ചിരാംകുമരത്തപടി, കുലുക്കല്ലൂർ	2021-22	300000
41	നിഷW/Oമണികണ്ഠൻ, പുറമത്ര, കുലുക്കല്ലൂർ	2021-22	40000
42	പ്രിയW/Oരാജീവ്, മപ്പാട്ടുകര, കുലുക്കല്ലൂർ	2020-21	40000

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്ത സ്ഥിതി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകര് വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡി (നം.19/20.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ്- പ്രവർത്തന അവലോകനം

ഹരിതകേരളം മിഷനുവേണ്ടി കെൽട്രോൺ വികസിപ്പിച്ചെ ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംങ്ങ് സിസ്റ്റം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തന ചെയ്യുന്നതിനും, ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനുമായി സ.ഉ (ആർ.ടി തി.18-11-2021 നം. ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	208/23സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം- ഹരിത മിത്രം
അടങ്കൽ	204900 രൂപ - വികസന ഫ
ചെലവ്	₹204900 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം	58/28.03.2023- 204900 രൂപ
ഇൻവോയ്സ് നം.	SGMS/515/22-23/03.02.23- 1429 രൂപ SGMS/2562/22-23/03.02.23- 620 രൂപ

സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്- 135700രൂപ, എസ്.എം.എസ് ചാർജ്ജ്- 72 കോഡ്- 12000 രൂപ, ലാപ്ടോപ്- 50000 രൂപ എന്നിങ്ങ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ ഇനങ്ങൾക്കായി ആകെ കെൽട്രോണിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

14.01.2023 ന് കെൽട്രോണുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടുണ്ട് ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.5/16.11 മറുപടിയിൽ ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് കെൽട്രോണിൽ നിന്ന ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് പ്രായോഗി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും, ക്യൂ.ആർ കോഡുകൾ വീടുകളിലും സ്ഥാപിച്ചതിന്റെയും, സേവനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെയും ലഭ്യമാക്കിയത് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	7900 എണ്ണം

എന്റോൾമെന്റ് പൂർത്തീകരിച്ചത്	7671 എണ്ണം
സബ്ക്രിപ്ഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചത്	7400 എണ്ണം
സേവനങ്ങൾ നൽകിയത്	7400 എണ്ണം
ആപ്പ് മുഖേന പണമിടപാട് നടത്തിയത്	7400 എണ്ണം
QR Code പതിപ്പിച്ചവയുടെ എണ്ണം	7671 എണ്ണം

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും എന്റോൾമെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത

1-22 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

എ) ഓണം അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2022 ലെ ഓണം അഡ്വാൻസ് ആയി വൗച്ചർ നം 22200408/05.09.2 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് താഴെപറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ നാളിതുവരെയായും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ജി.ഓ(പി) നം.100/20 പ്രകാരം അനുവദിച്ച, ഓണം അഡ്വാൻസ് 5 തുല്യ ഗഡുക്കള നകം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരുന താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	തുക	തിരികെ ഈടാക്കിയ തുക	ബാക്ക
1	കരുണാകരൻ എസ് സീനിയർ ക്ലർക്ക്	20000	8000	12000
2	സാജിദ് എം.കെ ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	20000	8000	12000
3	ശിവദാസൻ എൻ.ആർ, ക്ലർക്ക്	20000	16000	4000
	ആകെ	60000	32000	28000

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ബി-18) പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ബി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ മുന ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ നൽകിയതും
ക്രമീകരിക്കാത്തതുമായി 271756 രൂപ അവശേഷിക്ക
ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99, ജി
ഫിൻ.തീയതി 04.10.2011 എന്നിവ പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽ
മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്തപക്ഷം, തുക പിൻവലിച്ച തീ
ഈടാക്കുന്നതീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക്
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ക്രമ
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
(നം.14/15/11.23) കരുണാകരൻ, സീനിയർ ക്ലർക്ക് അടവാക്കാന
രൂപയിൽ 8000 രൂപ 08.06.23 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും, സാജ്
ക്ലർക്ക് 12000 രൂപയും 27.06.23 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന
ശിവദാസൻ എന്നീ ജീവനക്കാർക്കാരിൽനിന്നും 4000 രൂപ
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, 2021-22 വർഷങ്ങളിലെ മു
കൈപ്പറ്റിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടു
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

മുൻകൂർ നൽകുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീ
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 കേരളോത്സവം- പ്രൊജക്റ്റ് മുഖേന തുക ചെലവഴ</u>

തൻവർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ
ഫണ്ടിൽനിന്നും 150000 രൂപ വകയിരുത്തി (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 205/23)
സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു. സുലേഖ
പ്രകാരം കേരളോത്സവം എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന് തുക
പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ 10000 രൂപയിൽ അധിക
ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ അനുമതിയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്ര
വാങ്ങി മാത്രമേ ചെലവ് നടത്താവു എന്ന് സർക്കാർ നിർ
തനതുഫണ്ട് വൌച്ചറുകൾ, ബിൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശേ
ഫണ്ടിൽ നിന്നും 149,822.00 (1-11 അക്കൗണ്ട് കോഡ്
ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്റ്റ്
പ്രൊജക്റ്റിൽ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്താതെ തനതു ഫ
ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ന

എൻകപയറിഴ്ട്(നം.13/17.11.2023) കേരളോത്സവവുമായി ബന്ധ
വരുന്ന ഒഫീഷ്യലുകൾക്ക് അതാത് സമയത്തു തന്നെ തുക
എന്നും ഓരോ ബില്ലിനും സുലേഖയിൽ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, ആ
ചെയ്യേണ്ടതായിട്ടുണ്ട് എന്നും അതിനാൽ ആദ്യം തനതു ഫണ്ട്
നടത്തി പിന്നീട് സുലേഖയിൽ ബിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യാമെന്ന്
സാങ്കേതിക പ്രശ്നം കൊണ്ടാണ് ചെലവ് തുക സുലേഖയിര
കഴിയാതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദശങ്ങൾ

ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ചെലവ് സുലേ
പ്രതിഫലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 യാത്രബത്ത നൽകിയത് - ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 53 (ബി)(6) പ്രകാ
അർഹമായ തീയതി മുതൽ (യാത്ര നടത്തിയ മാസത്തിന്റെ
ഒന്നാം തീയതി) ഒരു വർഷത്തിനകം അവകാശപ്പെടുകയും,
റൂൾ വോള്യം 1, പാർട്ട് 2, ചട്ടം 5 എ പ്രകാരം അർഹമായ
വർഷത്തിനകം തുക മാറിയിരിക്കണം എന്ന് വ്യക്തമാക
ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 56 (ബി)(2) പ്രകാരം,
വർഷത്തിനു ശേഷം സർക്കാറിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതിയു
തുക നൽകാവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ജീവനക്കാർക്ക് 11/2
വരെയുള്ള കാലയളവിലെ യാത്രാബത്ത നൽകിയതിൽ മേ
പാലിച്ചിട്ടില്ല. മുൻ മാസങ്ങളിൽ ജീവനക്കാർക്ക് 2021, 2022 വർഷ
മാസങ്ങളിലെ യാത്രാ ബത്ത നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തനതു ഫണ്ടി
ഉണ്ടായിരിക്കെ, യഥാസമയം തുക നൽകാതെ പ
കാലയളവിന് ശേഷം തുക നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. തുക
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു. വൗച്ചർ നം. 22200812/23.01.

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	യാത്ര ചെയ്ത മാസം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	യാത്ര ചെയ്ത മാസം	കൈ തുക
ശ്രീ.ഹരിലാൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11/2020	200	12/20	400
സീനത്ത് അക്കൌണ്ടന്റ്	11/2020	320	12/20	320
കാർത്തികേയൻ സീനിയർ ക്ലർക്ക്	11/20	1280	-	-
ജീന സീനിയർ ക്ലർക്ക്	11/20	320	12/20	320
ബിബി മോൻ ക്ലർക്ക്	11/20	250	-	-
ഷെഫീക്ക് ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	11/20	750	12/20	750
	ആകെ	3120		1790

യാത്ര ചെയ്ത് രണ്ട് വർഷത്തിനു ശേഷം സർക്കാർ അനുമ
യാത്രബത്ത കൈപ്പറ്റിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കു
ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക്(നം.08/16.11.2023) 2020, 2021 വർഷങ്ങളി
കോവിഡ് മഹാമാരി മുലം നടപ്പിലാക്കിയ ലോക്ക്
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽനിന്നും യാത്ര ബില്ലുകൾ അംഗീക
വൈകിയതുമാണ് കാലതാമസം വരാൻ ഇടയായതെന്ന് മറുപ
ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും അ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചുമാത്രം തുക നൽകേണ്ടതാണ്.

1-25 ടേക് എ ബ്രേക് പൊതു ശൗചാലയവും വിശ്രമ കേ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

ടേക് എ ബ്രേക് പൊതു ശൗചാലയവും വിശ്രമ കേന്ദ്രവും നിർ
താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊ.നം.SO.60/22-23-ടേക് എ ബ്രേക് - ടോയ് ലെറ്റ് സമുച്ചയം

അടങ്കൽ --975000/- രൂപ (CFC - 402690 + കേന്ദ്ര ഫണ്ട് - 210000 (
(ശുചിത്വമിഷൻ)+ തനത് ഫണ്ട് -62310/-)

ചെലവ്- 972192/- (400590/-CFC+210000 (സ്വച്ഛ്ഭാരത്), 300000(ശുചി
ഫണ്ട് -61602/-)

കരാറുകാരൻ- എം.വിഷ്ണുജിത്ത്

കരാർ-84/AE/KLR/LSGD/2022-23/Dt.24-03-22

PAC-967361.752/-

M.Book 6,7,8,8A/22-2023

ഭരണാനുമതി- 1/07-12-2021

സാങ്കേതികാനുമതി-90679/21-22

ടെന്ററർ അംഗീകരിച്ചത്-1(2)/16-04-2022 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീ

സ.ഉ(കൈ)നം.39/2020/LSGD തിയതി 29-02-2020 പ്രകാരം പാതയോരങ്ങളിൽ 12000 ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിക്കുന്നത പുറപ്പെടുവിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ദേശീയപാത, എന്നിവയ്ക്കരികിൽ മൂന്ന് സെന്റ് സർക്കാർ ഭൂമി ഇതിനാ സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്ന് സ.ഉ(സാധാ)നം.1401/2020/LSGD തിയതി 27-7-2020 പ്രകാരം ടേക് ശുചിമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി തദ്ദേശ സ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

18-11-2023 തിയ്യതിയിൽ സാങ്കേതിക വിദഗ്ധന്റെ സാന്നിധ്യ സ്ഥലം പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. കുട ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കെട്ടിടം തുറന്ന് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തുതീർക്കു സാമ്പത്തിക വർഷം പുതിയ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെ യാതൊരു പ്രവൃത്തിയും ചെയ്തുവരുന്നതായി കാണപ്പെട്ടില്ല.