

Kerala Government

Kerala State Audit Department

www.ksad.kerala.gov.in

Pallasana Grama Panchayath

Audit Report

2022-2023

Kerala State Audit Department,
District Audit Office,
Palakkad-678001

E-mail: dopkd.ksad@kerala.gov.in
Phone: 0491-2520145

(Register Done with a handful of cards)

Number: K.S.A. (PKD) P-18/1413/23

Kerala State Audit Department,
District Audit Office,
Palakkad-678001
Date: 03/10/2023
E-mail: dopkd.ksad@kerala.gov.in
Phone: 0491-2520145

Deputy Director

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പല്ലശ്ശന 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 പല്ലശ്ശന 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 -18/1413/23

തീയ്യതി: 03/10/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-01-2023 മുതൽ 20-07-2023 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. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 31-07-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

രാജൻ.കെ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഹരിഗോബിന്ദ്.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ആതിര.എച്ച്.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഗോകുൽ.സി.എം.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സായ് രാധ.എൽ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ.എസ്.മഹേഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ശ്രീമതി.മിതു ആന്റു	കൃഷി ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഷൈമ.ടി.ഇ.	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ശ്രീമതി.രേഷ്മ എസ്.കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീ.രമേഷ്.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസ് മാനുവൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീമതി.ജിസ്ന.എ.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.എം.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ശ്രീമതി.ഗൗരി.ടി.	വി.ഇ.ഒ.-2
ശ്രീമതി.സോജ.ആർ	വി.ഇ.ഒ.-1
ശ്രീ.മനോജ്.എം.	വി.ഇ.ഒ.-1
ശ്രീമതി.താജുമ്മ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർ
ഡോ.സുമേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
ഡോ.നോബിൾ.ജെ.തൈക്കാട്ടിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി))

ഡോ.ടിന്റു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.സി.സി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീ
ഡോ.സതി.കെ.ബി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ഡോ.കണ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ഡോ.കൃഷ്ണദാസൻ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ

,

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-4
6	കോൺട്രാക്ടർ റീടെൻഷൻ തുക-വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും വാർഷികകണക്കിൽ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-7
9	Prior Period Income/Expenditure വിവരം നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക അവലോകനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8

17	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-1
20	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-11-2
21	സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-3
22	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന	1-11
23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-12-1
24	അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം	1-12-2
25	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല	1-12-3
26	ലൈസൻസ് പരിശോധന	1-12
27	തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ	1-13
28	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
29	Cpcrs മുഖേന ലാപ്ടോപ്പ് / കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
30	വിവാഹധന സഹായം- എസ്.സി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല	1-16
31	പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ	1-17
32	വനിത സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-18

33	പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി-അപാകതകൾ	1-19
34	വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
35	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് - അപാകതകൾ	1-21
36	വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങി.	1-22
37	സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി-തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
38	IKM വിഹിതം - അധികം നൽകി.	1-24
39	ആട് വളർത്തൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-25
40	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-26
41	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം	1-27
42	പാലിന് സബ്സിഡി നൽകിയതിൽ കുറവ്.	1-28
43	പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്പ് ടോപ്പ്	1-29
44	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
45	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-31
46	കരാർ ചമച്ച പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
47	കുടിവെള്ള പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കിയില്ല	1-33
48	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം	1-34
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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്ത പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ
ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ്
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനി
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **03.06.2023 ലെ 6(1)** -ാം നമ്പർ പ
തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **04.07.2023-ാം** തീയതി
ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചാ
അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ,
എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ
ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്ത്
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമ
കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവ

1. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉ
ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്ത
വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരി
ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകള
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ

2. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ
എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റ
വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ
വിധേയമായി, പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ **2022-23** വർ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെ
നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽക

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി:31/07/2023

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ ക
തുടർ ഖണ്ഡികകളായി താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി

<u>1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ
പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള
ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Incr
Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4365685/- രൂ
പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operatin
Grand Total (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം

പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റ
സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സ
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-4 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായ

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ മുന്നിരിപ്പ് വി
അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം വിവിധ
ചെയ്യപ്പെട്ട ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺ ട്രിബ്യൂഷൻ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾ
തുല്യമായ തുകയാണോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. വിവിധ ഗ്രാ
റവന്യൂ തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയ വിശദമായ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോ
പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 കോൺട്രാക്ടർ റീടെൻഷൻ തുക-വാർഷിക കണ

CFC ഫണ്ട് ബാങ്ക് മുഖേന പേയ്മെന്റ് കരാറുകാർക്ക് നൽകുമ്പോ
തുക Receipt & Payment – RP-33 (Deposits Received) -ൽ വരവായി വരുന്
പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ കോൺട്രാക്ടർ Retention Amount വരവ് 19
കണക്കിലെ RP-33 (Deposits Received) 340100301 ഹെഡ് പ്രകാരം വര

1-1-6 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ
വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മ
ഇല്ല.

1-1-7 അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും വാർഷികകണക്കിൽ നിലനിൽക്കുന്നു

Other Co-Operative Bank (1532) എന്ന അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും RP-4
Other Co-Operative Bank (1532) – 1250/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പായി നിലനി

1-1-8 Prior Period Income/Expenditure വിവരം നോട്ട്സ് ഓൺ ര സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18,19) പ്ര ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വരുമാനമാ തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income-Property Tax	296433/-

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാര വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉ സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തര 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാ അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേ വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

30-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാന വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

28-03-2023 ലെ തീരുമാനം നം.2/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗ

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	88,98,573
തൻവർഷം വരവ്	31,04,00,816
ആകെ വരവ്	31,92,99,389
ചെലവ്	31,43,24,516
നീക്കിയിരിപ്പ്	49,74,873

പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മ
ഉയർന്നു വന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാ
ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യ
ഇടപെടൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക അവലോകനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	26766963
വരവ്	32229803
ആകെ	58996766
ചെലവ്	27864118
നീക്കിയിരിപ്പ്	31132648

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	17039000	17039000	15026014	
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	13655000	13655000	13655000	
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	9194000	9194000	8317392	
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5934000	5934000	5116425	

(ACR പ്രകാരം)				
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	55955	2722000+ Int.195288	2973243	2722000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	3697544	4083000	7780544	2440914
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	5923	5923	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	2675467	2675467	2059691

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

എ)

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	3218665	1221002	4439667	67066
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം -ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	980885	420000	1400885	95100
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-രോഗനിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	0	268341 (264733+ Int.3608)	268341	26473
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	136927 (135000+ Int.1927)	136927	12179

ബി) തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല

അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2005	1149135	1151140	46515
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	36686631	36686631	366866
ആകെ	2005	37835766	37837771	371517

സി) സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ന
ലൈഫ് മിഷൻ	3300000	2100000	5400000	660000	
സാക്ഷരത	1072	0	1072	0	
ജലനിധി	298816	8163	306979	0	
അഗതിരഹിത കേരളം	0	30000	30000	0	

** 2021-22- ൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഓട്ടോ വാങ്ങുന്നതിന നൽകിയ 25000/- രൂപ ചേർന്നിട്ടുള്ള തുകയാണ് ബാലൻസ് ഷീ ഹെഡിൽ (30000+ 25000=55000) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പ ത (എ
170	202483053	140	66412551	0	

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുക ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	45530000

വെറ്ററിനറി സർജൻ	6	5	3223750
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി എച്ച് സി	11	11	3304823
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	1	600000
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	368476
വി.ഇ.ഒ -1	8	8	61130500
വി.ഇ.ഒ -2	10	10	31535120
എച്ച്.എം	9	9	2701951
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6	10001586
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	1191068
സെക്രട്ടറി	33	25	11849802
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	71	52	27523292
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	6	3522685
ആകെ	170	140	202483053

വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 32.8% മാത്രമാണ് തൻവർഷം വ
ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2005	1149135	1151140	46515

തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	36686631	36686631	366866
ആകെ	2005	37835766	37837771	371517

2022-23 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ തൊഴിൽ ല ചെയ്തത് 4986 കുടുംബങ്ങളാണ്. എല്ലാവർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് അംഗീകാരം ലഭിച്ച 210 പദ്ധതികളിൽ 174 എണ്ണം നടപ്പാക്കി. ഇ തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം തിര ചേർക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളു എണ്ണം
മണ്ണ്- ജല സംരക്ഷണം	42
ചെറുകിട ജലസേചനം	2
പട്ടികജാതി-പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാരുടെ ഭൂമിയിൽ ജല സംരക്ഷണം, ഭൂവികസനം	16
പരമ്പരാഗത ജല സ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	12
ഭവന നിർമ്മാണം ഉൾപ്പെടെ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾ	8
ഭൂവികസനം	12
റോഡ് നിർമ്മാണം	12
തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	11

മിനി എം.സി.എഫ്.	16
വൃക്ഷത്തൈ വെച്ചുപിടിപ്പിക്കൽ	4

അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പരമാവധി നടപ്പിലാ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾക്ക് വർഷത്തിൽ 100 ദിവസത്തെ സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനും വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എ
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10366400	66
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19196400	125
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3033800	19
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1186000	75
5	വിധവാ പെൻഷൻ	11355800	71
6	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1440	തിരിച്ച

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാ പരിശോധന 31.07.2023 തീയ്യതിയിൽ 3pm സമയത്ത് പഞ്ച

സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. 52,594/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം വിലയി
അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയില്ല. ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട്ട് ഓഫീസ് സംവിധ
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്
തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകളും ര
സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പൂർണ്ണമായും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്സിലൂടെ
നല്കിവരുന്നു. പദ്ധതിവിഹിതം, ഇതര ഗ്രാന്റുകൾ എ
ഊർജ്ജിതമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സംയോജിത പ്രോജ
പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ നല്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമ മാക്കേ
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ അനുസരിച്ച് തന്നെയാക്കണം. മര
വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ കരാർ
സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടെ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ്
പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കേ
(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്)
ആണെന്നുറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും സമയബന്ധിതമായ
ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കു
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

9.7.2007 മുതൽ 21.7.2007വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ
2006-07 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

28.02.2023 തീയതിയിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ 01.10.22
കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുക
റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവ
തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11-1 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടത

ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊ
ചെയ്യുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഏതാനും സ്ഥാ

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ അടവാക്കിയ ജീവനക്കാരുടെ	
		ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	ര
സെന്റ് ആന്റണീസ് റൈസ് മിൽ	9	-	-
രാഘവാ ഫർണീച്ചർ	4	-	-
കേരളശ്രീ മിൽസ്	10	-	-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ്. മിക്ക ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഒടു എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽന ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട

പഞ്ചായത്തുമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മരാമ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ന കാണുന്നില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്ക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ പുരോഗതി പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങള അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും 5 ാം നമ്പർ ഫോ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചട്ടം 18(3) പ്രകാരം 5-ാം നമ്പ

ഓഫീസ് തലവനോ തൊഴിലുടമയ്ക്കാ നൽകേണ്ടതുമാണ്. സ
16 വാർഡുകളിലേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ ചട്ടം
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന

തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ
ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 23/31.07.2023 ന് അന്വേഷ
നുള്ള മറുപടി മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-12-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ 184 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അ
സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യ
ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലായി 16 വാർഡുകളിലായി 812 കെട്ടിടങ്ങളു
നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറ
കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ
എന്നതിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥ
ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ
ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ലൈസൻസ് പരിധി
സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതു

1-12-2 അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂ

2022-23 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്ര
വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ
അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക അപേക്ഷകളി
തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം, മൂലധനം, മാലിന്യങ്ങൾ നീക്ക
ഒരുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, മോട്ടോറുകളുടെ ക
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളു
നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപേക്ഷകളിൽ
നിക്ഷേപത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല
സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേ
ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാ

ഏതാണെന്നോ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്ത
ലഭിക്കുന്നതിനായുള്ള പല അപേക്ഷകളിലും സെക്ഷൻ ക്ല
റിപ്പോർട്ടും മേലുദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശിപാർശയും സെക്രട്ടറ
രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് പരിശോ
അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർണ്ണമ
ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധി

1-12-3 വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈ കാണുന്നില്ല

1996 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽ
വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങൾ
ഉപയോഗിക്കുന്നതിനോ യഥാക്രമം പട്ടികiii പ്രകാരമുള്ള
എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി
മോട്ടോറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പട്ടിക പ്രകാരമു
ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് അപേക്ഷകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് എടുത്ത വ്യക്തിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉപയോഗ കുതിരശ
1	ഇന്ദിര	ഇന്ദിര റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
2	അബ്ദുൽ ഹമീദ്	റജീന റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
3	എ കല്യാണി	വാസു റൈസ് മിൽ	10
4	മുരളീദാസ് കെ	സുഖം റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
5	ആർ മുരളീധരൻ	മുരളി റൈസ് മിൽ	10
6	സി രാധാകൃഷ്ണൻ	സ്യമന്തക റൈസ് മിൽ	10

7	ചന്ദ്രിക ടി കെ	ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ ഓയിൽ ഫ്ലവർ റൈസ് മിൽ	10
8	തങ്കമ്മ പി	ഉഷ റൈസ് മിൽ	10
9	ജയ നാരായണൻ ആർ	സരസ്വതി റൈസ് മിൽ	15
10	സുരേഷ് പി വി	ശ്രീ മുരുകാ റൈസ് മിൽ	10
11	പ്രീത	പ്രീത റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
12	സതീഷ് ബാബു	റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
13	പാർവതി	റൈസ് മിൽ	10
14	മോഹനൻ എ	ഭാമ റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
15	എസ് ബാലകൃഷ്ണൻ	പരാശക്തി റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
16	മാധവി	ഭഗവതി റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെട
17	സുഭദ്രാ സി	കവിത റൈസ് മിൽ	10
18	ജയപ്രകാശ്	രാഘവാ ഫർണീച്ചർ	14
19	അപ്പുക്കുട്ടൻ	ശ്രീകൃഷ്ണ ഫ്ലവർ റൈസ് മിൽ	10

വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ
പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-12 ലൈസൻസ് പരിശോധന

ലൈസൻസ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/31.07.2023 നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

1-13 തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതി

അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ

തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്ര
സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനു പുറമെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി തനത് വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ പൂർ
പുതിയവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിലൂടെ
വിപുലീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിന് അവംലംബിക്കാ
തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നത്.

*പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബ
അവതരിപ്പിക്കുന്നതിലും നിശ്ചിത സമയപരിധി
സമാഹരിക്കുന്നതിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ
ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാ

*കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ,
പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയവ നടപ്പിലാക്

*ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത
സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെ
സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷി
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

*നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ വിവിധയിനം നികുതി/നികു
ഡിമാന്റിംഗ്- പിരിവ് പുരോഗതി അവലോകന യോഗങ്ങൾ ചേ

*അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/ സ്റ്റേ
കേബിൾ ടി. വി നെറ്റ്വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേള
സാധ്യതകളായ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹ
സാധ്യതകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ പരിശോധിച്ച് വിനോദ നി
നടപടികൾക്കായി സർക്കാരിലേക്ക് ശിപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ

*ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ലേലരജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി
സ്ഥാപനത്തിലെ കുളങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ഫലവൃ
കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികളായി നിലനിൽക്കുന്ന ഇ- വേ
യന്ത്രസാമഗ്രികൾ തുടങ്ങിയവ പൂർണ്ണമായും യഥാസമയം ലേല

*നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികളിൽ നിന്നും വാടക പോലുള്ള വരുമാന
സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

*2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപന
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(1) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശ
1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ്
ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏ
ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമി
പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവ
എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ഏ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനിക
അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന
താഴെപ്പറയുന്ന നിരക്കുകളിൽ കുറവായിരിക്കുവാൻ പാടുള്ളത

(എ)	ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനും ചപ്പു ചവറുകൾ, പക്ഷിമൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്ക്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്
വസ്തു
നികുതിയ
4%
(ബി)	ജലവിതരണം (തെരുവുടാപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്
വസ്തു
നികുതിയ
3%
(സി)	തെരുവുവിളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്
വസ്തു
നികുതിയ
2%

(ഡി)	ഡ്രയിനേജ് (അഴുക്കു ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത വസ്തു നികുതി 1%

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് ഏർപ്പെടുത പരാമർശിക്കുന്ന ഒരു സേവനം ആ പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതിചെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിടത്തെ അതത് നിന്ന് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാന വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കു പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/29.07.2023 നുള്ള മറുപട് സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം അ

1-14 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടി

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

MGNREGS ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് നൽകിയ മുൻകൂർ	2355403
കില ട്രെയിനിംഗ്	17390

മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് വിശ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/29.07.2023) മറു മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

1-15 Cpcrs മുഖേന ലാപ്ടോപ്പ് / കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- ലാപ്

പ്രോജക്ട് നം.	160/23 (വിട്ടുകിട്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക

	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബ
ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	335370/- (1559
വികസനഫണ്ട് (ജനറ
179420-മെയിന്റനൻസ്
ഫണ്ട്
ചെലവ്	335370/- (1559
വികസനഫണ്ട് (ജനറ
179420-മെയിന്റനൻസ്
ഫണ്ട്
ബിൽ നം	1) 21/20.09.22, ₹.48276/-
2) 22/03.10.22, ₹.107674/-
3) 39/20.12.22, ₹.89710/-
4) 49/24.01.23, ₹.89710/-

2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് ക
പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 335370/- രൂപ കേരള സംസ്ഥ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959) കൈമാറി
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റെ വിവരം	തുക
40731/22.08.2022	Laptop-Intel Core I3 (1 എണ്ണം)	48276/
41206/17.09.2022	Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	10767
43831/16.12.2022	Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	89710/
45013/23.01.2023	Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	89710/

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4 Desktop,1 Laptop എന്നിവ ഓ
ഓഫീസർ (PHC), വെറ്ററിനറി സർജൻ, അസിസ്റ്റന്റ്

അസി.സെക്രട്ടറി എന്നിവർക്ക് ഓരോന്ന് വീതം വിതരണം ചെയ്
2 ഡെസ്ക്ക്ടോപ്പ് നാളിതു വരെയായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/29.07
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ല
ലഭ്യമാകാത്ത 2 ഡെസ്ക്ക്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് സ്റ്റേ
ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വിവാഹധന സഹായം- എസ്.സി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	90/23 (വിവാഹധ സഹായം, എസ്.സി)
അടങ്കൽ	₹.675000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.675000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തിയതി	9/18.01.2023, ₹.400000/- 10/18.01.2023, ₹.275000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹ
എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 30.12.2022തീയതിയിലെ 1/5
തൻവർഷം 7 പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം
സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാക

1) അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷകർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താവും ചേർന്ന് ക
സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത
എഴുതി ചേർത്തിട്ടില്ല.

3) ശ്രീ.കേശവൻ, S/O.വേലായുധൻ, പുല്ലാണിക്കാട് എന്ന
ശ്രീമതി.അനുഷയുടെ വിവാഹധനസഹായത്തി
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്(അപേക്ഷിച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി
07/07/2022 (തപാൽ നം/ തീയതി) ആയി അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടു

കൊല്ലങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച മാര്യേ
(സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം.6503/2021, തീയതി.29.12.2021) 14.11.2021-നാ
വിവാഹം നടന്നിട്ടുള്ളത്.

14-ാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.2.1 പ്രകാര
ലഭിക്കുന്നതിന്, വിവാഹത്തിന് 15 ദിവസം മുമ്പോ
ദിവസത്തിനകമോ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം.
അപേക്ഷിക്കാത്ത കേസ്സുകൾ പ്രത്യേകം പരിശോധിച്ച് ജില്ലാ
സെക്രട്ടറിയായ ജില്ലാ കളക്ടർ അനുമതി നൽകേണ്ടതാണ്.
വിവാഹധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുള്ളത് 180 ദിവ
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/29.07.2023) മ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) വിവാഹ ധനസഹായത്തിനും മറ്റുമുള്ള അ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവ
2) സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ നിബന്ധനകൾ എഴുതി ചേർ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താവും ഒപ്പിടുന്നതിന് ശ്ര
3) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു
അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	198/22 (പ്ലാച്ചിക്കാ അങ്കണവാടി കെട്ട് നിർമ്മാണം വിഹിത നൽകൽ)
അടങ്കൽ	₹.300000/-(വികസ ഫണ്ട് -SCP)
ചെലവ്	₹.300000/-
ബിൽ നം/ തിയതി	41/30.12.2022, ₹.300000/-

പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി, അങ്കണവാടിക്ക് കെട്ടിടനിർമ്മാണ

പഞ്ചായത്തുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിക്കു
പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തുക കൈമാറുക എന്നതാണ് പദ്ധ

ടി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 300000/- രൂപ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ
തിരുവനന്തപുരം ജില്ല ട്രഷറിയിലുള്ള ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.2577/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി.-07.10.2018-ലെ
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം ലഭ്യമാകുന്നതിന്
സാഹചര്യത്തിൽ സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെയും തദ്ദേശ സ്ഥാ
വിഹിതത്തിൽ നിന്നും മുൻകൂർ തുക ചെലവഴിക്കാൻ
അങ്കണവാടി നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധ
രൂപ ചെലവഴിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ സാമൂഹ്യ
തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വിഹിതമോ/ സംയുക്തമായോ
അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണു

1)പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, പദ്ധതിയ്ക്കായി
വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

2) MGNREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 14.02.2017-ലെ നം.2507/EGSA/
പഞ്ചായത്തുകൾ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഒര
എഴുതി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷ
പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച

3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തുക കൈമാറുക എ
തുക എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ
നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

4) ടി പദ്ധതിയ്ക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി (പ്രോ
നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും എം.ജി.എൻ.
ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ട്ര
221406000000011657/ Dt.23.01.2023 ₹.300000/-, ട്രഷറി റഫറൻസ് നം. 221
₹.500000/-).

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വ
രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും ആസൂത്രണ സമ

പ്രോജക്ടിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു തുക നൽകൽ എന്നത് എ
മിഷൻ ഡയറക്ടർ എന്ന് മാറ്റം വരുത്താതിരുന്നത് എന്നാണ് മറുപ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഒരു പ്രത്യേക
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വനിത സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തന വിവ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	208/23 (വനിത സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പ്)
അടങ്കൽ	₹.900000/- (60000 വികസനഫണ്ട്-ജനറ 300000-മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	₹.307643/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ബിൽ നം/ തിയതി	16/28.03.2023, ₹.307643/-

പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വനിതകളുടെ ഉന്നമന
സംരംഭങ്ങൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ ചെയ്യുന്നതിന് സബ്സിഡിയായ
വായ്പയായി 150000/- രൂപയും വീതം ചേർന്ന തുക അടങ്കലായി
തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സബ്സിഡി തു
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്യുകയാണ് പദ്ധതി.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി കതിർ കറിപൗഡർ യൂ
എന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനും പ്രഭ മഷ്റൂം, സൗത്ത് മടം, പ
യൂണിറ്റിനും 200729/-രൂപ , 106914/- രൂപ ക്രമത്തിൽ സബ്സിഡി നൽ

രണ്ടു ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ലോ
തുടങ്ങിയതിന്റെയും, ഗ്രൂപ്പ് പണമിടപാടുകൾ നടത്തിയ

വിവരങ്ങളും, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ
ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്ക
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/29.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
രണ്ടു ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ലോ
തുടങ്ങിയതിന്റെയും, ഗ്രൂപ്പ് പണമിടപാടുകൾ നടത്തിയ എ
വിവരങ്ങളും, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ
ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ₹.307643/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന

1-19 പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി- അപാകതകൾ

1)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	28/23 (പഠനമുറ നിർമ്മാണം, എസ്.സ SO)
അടങ്കൽ	₹.50000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.50000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തിയതി	1/30.06.2022, ₹.50000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന
സഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി രാഗിണി എന്ന ഗുണ
നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള അവസാന ഗഡുവായ 50000/- രൂപ നൽകി

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD, തീയതി.28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ
പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ
അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കേണ്ടത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അസി
വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിനു പകരം ഓവർസിയറുടെ കംപ്ല

അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അവസാനഗഡു നൽകിയിട്ടു
കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പഠനമുറിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്
2)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	89/23 (പഠനമുറ നിർമ്മാണം, എസ്.സ്
അടങ്കൽ	₹.1400000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.1400000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തിയതി	2/22.10.2022, ₹.250000/- 3/10.11.2022, ₹.100000/- 4/17.11.2022, ₹.75000/- 5/29.11.2022, ₹.75000/- 6/06.12.2022, ₹.150000/- 7/17.12.2022, ₹.225000/- 8/18.01.2023, ₹.75000/- 11/30.01.2023, ₹.75000/- 14/15.03.2023, ₹.225000/- 15/28.03.2023, ₹.150000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന
സഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഠനമു
ധനസഹായം നൽകുകയും 7 ഗുണഭോക്താക്കളും നിർമ്മാണ
ചെയ്തതായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തുക

1) പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായുള്ള, പഠനമുറി ധനസഹായ
പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പം മുദ്രപത്രം വാങ്
മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ ഉടമ്പടി സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുക

2) പഠനമുറി നിർമ്മാണം നടത്തുന്ന വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർ
വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) അഭിജിത്ത്, S/O.പൊന്നുക്കുട്ടൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 09.07 ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ് അനുവദിച്ച 2020-21 വർഷത്തിൽ 10-ാം ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2022-23 വർഷം ടി ഗുണഭോക്താവ് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/29

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD, തീയതി.28.05.2022 സബ്ബ ഖണ്ഡിക.7.2.13 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കേണ്ടത്.
2) പഠനമുറി നിർമ്മാണം നടത്തുന്ന വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർ വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതു സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചുകൊണ്ട് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതു
3) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്ക്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ചു ര ശേഷം ആനുകൂല്യം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് : 86/23 (വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെല

അടങ്കൽ : 257780 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)

ചെലവ് - 255103/-

വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായ എന്നതാണ് പദ്ധതി.

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവും തുകകളുടെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയി

സ്ഥപനത്തിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ ത തീയ
അസി.എഞ്ചിനീയർ	5000	23/03.10.2 41000/-
ICDS	5965	25/31.10.2 25798/-
ആകെ	10965/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/31.07.2(
ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 10965/- രൂപ തടസ്സപ്പെടു

1-21 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് - അപാ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	36/23 (പ്രൊഫഷണ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങ (എസ്.സി വനിത) -SO)
അടങ്കൽ	₹.338625/- (വികസനഫണ SCP)
ചെലവ്	₹.338625/- (വികസനഫണ SCP)
ബിൽ നം/ തിയതി	12/31.03.2023, ₹.338625/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകളായ വിദ്യാർത്ഥിക നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 9 ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ ജെം മുഖേന കട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയും 9ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (ഇൻവോയ്സ് നം.KAD-22/23-611, തീയതി.03.01.2023 പ്രകാരം 9 ലാപ്പ്ടോ 2023 ജനുവരിയിലാണ്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 9 പൂർത്തിയാക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിനികളാണ്.

2021-22 വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആയി തൻവർഷ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതും ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും സാമ്പത്ത ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് നൽകുന്ന സമയ പൂർത്തിയാകുകയും അവർക്ക് പഠനാവശ്യത്തിന് ലാപ്പ് ലഭ്യമാകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങാൻ ശ്രമിച്ചെങ്കിലും ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാല നൽകാൻ വൈകിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലാപ്ടോപ്പുകൾ Cprcs ൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാൻ ഒരു മാസത
ഉണ്ടായാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി കമ
വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ.ഉ(ആർടി)നം.2076/2021/തസ്വഭവ
സ.ഉ(ആർടി)നം.482/2022/LSGD തിയതി 28-02-2022
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. 2020-21-ലെ പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓ
നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 2022-23 വർഷ
ലാപ്പ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാമ
ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.
വകയിരുത്തിയ പണം ലഭ്യമായിട്ടുള്ള എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും
നിർവ്വഹണം നടത്തി അർഹരായവർക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങ
നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സാധനം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	86/23 (വിട്ടുകിട്ടി സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	257780 (മെയിന്റനൻ ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ചെലവ്	255103/-

സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ, 08.11.2010 പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗ്ഗ
തുക 5000/- രൂപ മുതലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് കമ്പ്ലേഷ
പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പല്ലാവൂർ ഗവ.എൽ.പി സ്ക്കൂളിലെ വരാന്തകളിൽ ചവിട്ടി ഇടു
Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് (ഇൻവോയ്സ് നം.188/28.07.2
നൽകുന്നതിനായി ബിൽ നം.23/03.10.2022 പ്രകാരം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കമ്പ്ലേഷൻ നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് സാധനം വാങ്ങി
Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽക
ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/31.07.2023) മ
1) പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിധേയമായി സാധനസാമ
2) RL Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 160
വിവരങ്ങളും കൈപ്പറ്റ് രശീതിയും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക
ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 16000/- രൂപ തടസ്സപ്പെ

1-23 സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി- തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം	46/23 (തുല്യതാപഠന SO)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	100000/- (വികസ ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	99900/-
ബിൽ നം	8/22-23, തിയതി.11.07.2 തുക.99900/-

പല്ലശ്ശന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പത്താം ക്ലാസ്സ് തുല്യതാ പഠനത്തിനുള്ള ഫീസ്
പ്രകാരം 54 പേർക്ക് കോഴ്സ് ഫീയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും ഉൾ
പത്താം തരം തുല്യതാ കോഴ്സിനുള്ള ഫീസായ 99900/-
സാക്ഷരതാമിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ്
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കു് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് പഠന
രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, പരിശീലന ക്ല
ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകൾ
കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (
പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് പഠനത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ, രജി
വിശദാംശങ്ങൾ, പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ വിവരങ്ങൾ
ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകളും
ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവര

എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകൾ, ര
ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങ
കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 IKM വിഹിതം - അധികം നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	2/23 (ഐ.കെ.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിത നൽകൽ)
അടങ്കൽ	₹.123748/- (ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹.123748/- (ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നം/ തിയതി	1)XVFC/2022-23/P/20, Dt.29.11.2022, ₹.83623/- 2)XVFC/2022-23/P/26, Dt.28.12.2022, ₹.30000/- 3)XVFC/2022-23/P/30, Dt.04.02.2023, ₹.10125/-

സ.ഉ(കൈ)നം84/2022/LSGD, 19.04.2022 പതിനാലാം പദ്ധതി അനിവാര്യ വകയിരുത്തൽ ക്രമ നം.6 പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിന്റെ 0.25 ശതമാനം തുകയാണ് ഐ.കെ. നൽകേണ്ടത്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടു ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റും ഒഴികെയുള്ള വികസനഫണ്ടിന്റെ കണക്കാക്കി അത് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ എന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേ വികസനഫണ്ട് 26890146/- (14022783-General + 12867363-SCP) രൂ അനുവദിക്കാവുന്ന IKM വിഹിതം 67225/- (26890146 X0.25

ഐ.കെ.എം നൽകിയ 06.01.2023 തീയതിയിലെ ഐ.കെ
കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 93748/- രൂപ ഐ.കെ.എം-ന് (
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും IKM വിഹ
എന്നാണ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയുന്നത്. എന്നാൽ ധനകാ
നിന്നുമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/31.07.2023) മ
1) ഐ.കെ.എം വിഹിതമിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ ₹.26523/-
നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
2) ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും തുക അനു
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിധേയമായി പ
വിഹിതത്തിൽ നിന്നും IKM വിഹിതം നീക്കിവെയ്ക്കണ്ടതാണ്

1-25 ആട് വളർത്തൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	110/23 (ആ
വളർത്തൽ
പട്ടികജാതി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	650000/- (48750
വികസന ഫണ്ട്(SCP
162500 മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	208000/- (15600
വികസന ഫണ്ട്(SCP
52000 മറ്റുള്ളവ)
ബിൽ നം/ തിയതി	1) 4/10.02.2
തുക.117000/-
2) 7/17.03.23, തുക.975
3) 12/29.03.2
തുക.29250/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 6
ആടുകളെ വീതം നൽകുകയും ഗുണഭോക്താവ് 3250/- രൂപ ഗു

പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുകയും 9750/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദ
പദ്ധതി.

14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചു നൽകി
നിന്നാണോ വാങ്ങുന്നത് അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് സബ്സിഡ
വിഹിതവും നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്ര
താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തിയതി.28.05.2022 നമ്പർ സ
ഖണ്ഡിക 6.3.33 പ്രകാരം വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് ക
ചെയർമാനായും,വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണ
അംഗങ്ങളുമായിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ- ഗ
പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ
വാങ്ങാം. പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗ

എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആട് വാങ്ങുന്നതിന് ഇത്തരത്തിൽ ഒരു കമ്മ
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം നേടുകയോ ചെയ്തി

2) പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉ

3) പ്രോജക്ട് നം.169/23 (കറവപ്പശു (എസ്.സി)) ഗുണഭോക്താ
ശ്രീമതി.മാധവി എന്നിവരുടെ സബ്സിഡി തുക (9750/- രൂപ
നിന്നുമാണ് നൽകിയത്. (അവശേഷിക്കുന്ന 35250/- രൂപ വീ
പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളത്). പ്രോജക്ട് മാറി തുക നൽക
നൽകിയിട്ടില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22/31.07.2023) മ
1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചു കൊണ്ട് പക്ഷി-മൃഗാദികളെ
ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്
2) പ്രോജക്ട് മാറി തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കു
രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	111/23 (മുട്ടക്കോഴ വിതരണം)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

അടങ്കൽ	174000/- (87000 വികസന ഫണ്ട്(General), 87000 മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	60000/- (30000 വികസന ഫണ്ട്(General), 30000 മറ്റുള്ളവ)
ബിൽ നം/ തിയതി	1) 13/29.03.202 തുക.30000/- 2) 464/28.03.202 തുക.30000/-

വനിതാ ഘടകപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, 600 രൂപ ഗ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ച 145 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 45-60 ദി മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച എഗ്ഗ ചെയ്യുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. 600 രൂപ വീതമാണ് സബ്സിഡിയായി

50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തൻവർഷം മുട്ടക്കോഴി വിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള 500 മുട്ടക്കോഴികൾക്കുള്ള തുകയായ സബ്സിഡി-30000) രതീഷ്.ആർ എന്നയാളുടെ 266805000225 പ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നഴ്സറിയിൽ നിന്നുള്ള മുട്ടക്കോഴി നൽകിയതിനുള്ള ബില്ല്, മു നഴ്സറി സർക്കാർ അംഗീകൃതമാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനു ലഭിച്ചു എന്നതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.26/31.07.2023) മ ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു ര തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം

പാലിയേറ്റ് കെയർ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് മരുന്നുകളും, മ ഹോം കെയർ സംവിധാനത്തിലൂടെ രോഗികൾക്ക് ആവശ്യ വരുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ :

ഹോംകെയർ

ഹോം കെയർ സംവിധാനം മാസത്തിൽ 16 ദിവസം നടത്തി വ
മുതൽ 4.30 Pm വരെ ശരാശരി 7 രോഗികൾക്ക് പ്രസ്തുത സംവ
നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി - യോഗ വിവരങ്ങൾ

പ്രസിഡന്റിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാ
ചേരുന്നുണ്ട്.2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 18.01.2023 ൽ ഒരി
ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ.പരിചരണ നടപടികളുടെ അവലോകന യോ
20.12.2022 എന്നീ തീയതികളിൽ 3 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ട

ഹോം കെയറിനുള്ള വാഹനം

30.10.2018 ൽ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ KL09v8777 എന്ന നമ്പറുള്ള
നിലവിലും ഹോം കെയറിനായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്.

പരിചരണ സാമഗ്രികൾ

സന്നദ്ധ സംഘടകൾ ലഭ്യമാക്കി വരുന്ന വാക്കർ, വാട്ടർബെഡ്, വ
എന്നിവ ആവശ്യമുള്ള രോഗികൾക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്.
ആവശ്യം കഴിയുന്ന പക്ഷം റോട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥയിൽ ആയത്
വരുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്ക
മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

2)എല്ലാ മാസവും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകന

3)ഭാവിയിൽ 07.03.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ എന
പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കു

1-28 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകിയതിൽ കുറവ്.

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23 ൽ അംഗീകാരം ലഭ്
വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO117/23
പേര്	പാലിന് സബ്സിഡി (SC)

അടങ്കൽ	1,00,000/-(വികസന ഫ(SCP)
	1,00,000/-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
ആകെ	2,00,000/-
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
05/22-23/3/3/23	1,00,000/-
06/22-23/3/3/23	1,00,000/-
ആകെ	2,00,000/-

ബിൽ നം./തീയതി 06/22-23/03/03/23 പ്രകാരം മാറിയ 1,00,000/- രൂപ പറയുന്ന ക്ഷീരകർഷകന് നൽകിയ സബ്സിഡിയിൽ അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവി

ക്ഷീര കർഷകൻ	SB അക്കൗണ്ട് നം.	പാലിന്റെ അളവ്	ഒഴുവ്പാറ ആപ്കോസ് സബ്സിഡി	ബിൽ മുഖേന കൈമാ തുക
കോംമ്പി	67346857001	811	2431/-	3,180/-

സബ്സിഡി നൽകിയതിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.
(31.07.2023ലെ അന്വേഷണ നം.19)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

സബ്സിഡി വ്യത്യാസത്തിലെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കുവാനുള്ള സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്പ് ടോ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പല്ലാവൂർ ജി.എൽ.പി.എ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിന്റെ വ

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO161/23

പേര്	പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാ ടോപ്പ്.
അടങ്കൽ	4,93,600/- (വികസന ഫ (SCP)
	12 (GST)
ആകെ	4,93,612/-
ബിൽ നം./ തീയതി	32/22-23/31/03/2023
ചെലവ്	4,93,598/-

പട്ടിക ജാതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 14 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്പ് അവരുടെ പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുവാനാണ് പ്രസ്തു ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നത്.14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പുക മുഖേന TECH VISIT IT PVT Ltd., എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ IDF നമ്പറിലേക്ക് IFS കോഡിലൂടെ 4,93,598/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (ലൂടെ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അ (അന്വേഷണ നം.4/29.07.2023)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി

ലാപ്പ് ടോപ്പുകളുടെ ആവശ്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ C സാഹചര്യത്തിലാണ് GEM ലൂടെ വാങ്ങിയത് എന്നാണ് ഹെഡ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) 18.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നം. ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും, യൂണിവേഴ്സിറ്റികൾക്കുമുള്ള ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ സെൻട്രല സംവിധാനത്തിലുടെ മാത്രമെ വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് വ്യവ ഭാവിയിൽ ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുമ്പോൾ പ്രാഥമിക മുൻഗണ നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 14 ലാപ്പ് ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾക്കുമുള്ള നിന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിനുള്ള രേഖയും പരിശോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. (29.07.2023ലെ അ ആയത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

14 ലാപ്പ് ടോപ്പുകൾക്കുമുള്ള IKM ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗു
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 7/23 പ്രോജക്റ്റ് ആയി
ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഹോമിയോ മരുന്നു
വിശദവിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജ
രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.ഇൻവോയ്സിന്റെ വിശദവിവ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
ഹോംകോ , T-432, പാതിരപള്ളി(പി.ഒ.), ആലപ്പുഴ	PF-879	24.11.2022	2,00,000

പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സിനുള്ള 2,00,000/- രൂപയുടെ ഹോമിയോ മ
രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീക
ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. (30.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.13)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)24.11.2022 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം.PF-879 ലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയ 2,00,000/-
വിശദവിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റോക
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
ജി.എൽ.പി.എസ്. സ്ക്കൂൾ എച്ച്.എം. അംഗീകാരം ലഭ്യമ
വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	SO197/23
പേര്	തുല്യത പഠനം.
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസ ഫണ്ട്. (G)

ബിൽ നം./ തീയതി	18/22-23/24/03/2023
ചെലവ്	99,450/-

10 – ാം തരം തുല്യതാ പഠനത്തിനുള്ള , കോഴ്സ് ഫീ, രജിസ്ട്രേഷ പേർക്ക് 1,950/- രൂപ പ്രകാരം സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ 57026996123 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 99,450/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത വിഹിതത്തിനുള്ള ധന വിനിയോഗ ഹാജരാക്കുവാനായി 29.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.3 ലൂടെ ആവ പാലക്കാട് ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷനിലെ ജില്ലാ കോർഡി താൽക്കാലിക രശീതി മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തുല്യതാ പഠനത്തിന് നൽകിയ 99,450/- രൂപയുടെ ധന വ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കരാർ ചമച്ച പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോ.നം.74/23- ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നരിക്കുളം ടോയ്ലെറ്റ് പൂർത്തീക

അടങ്കൽ - 2000000/-

(CFC-1580000/-,

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 420000/-)

APAC - 1396487/-

കരാർ നം. - 02/AE/22-23/31.10.2022

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ടി.ബി.രാജു

ടേക് എ ബ്രേക് നരികുളം ടോയ്ലറ്റ്പൂർത്തീകരണം കരാറുകാരനുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 31.10.22 ന് കരാറി നാളിതുവരെയായും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതു സംബ അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/31.7.23) ഫൗണ്ടേഷനുവേണ്ടി മണ ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ലഭ്യമായില്ല എന്നും തുടർന്ന് മണ്ണ് പരിശോധന ഫൗണ്ടേഷൻ ആണ് നിർദ്ദേശിച്ചതെന്നും ടി സ്ഥലത്ത് ജലസ്രോ സോക്പിറ്റ്, സെപ്റ്റിക്ക് ടാങ്ക് എന്നിവ പ്രായോഗികമല്ലെന്നും അഭികാമ്യം എന്നുമുള്ള വിലയിരുത്തലിൽ 11.7.2023 തിയ തീരുമാനം 12(1) പ്രകാരം നിലവിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്ര അനുവദിച്ച് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു എന്നുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാ

ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യു
അനുയോജ്യവുമായ ഭൂമി ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കുടിവെള്ള പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നിർവഹണം നടത
കുടിവെള്ളപദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

അമ്പാഴക്കോട് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (പ്രോ.നം.75/23)

അടങ്കൽ - 365200/- (CFC)

ചെലവ് - 69714/- (പാർട്ട് ബിൽ)

വൗ.നം - 41/4.3.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഉദയകുമാർ

അമ്പാഴക്കോട് പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കു
പമ്പ് ഹൗസ്, മോട്ടോർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് പുതിയ
നടപ്പിലാക്കുവാനാണ് പ്രൊജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത്.. എന്നാ
സ്ഥലം പരിശോധനയിൽ ബോർവെൽ മാത്രമാണ്
കാണുകയുണ്ടായി. പമ്പ് ഹൗസ്, മോട്ടോർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചതാ
വൗ നം. 43 പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ ആയി ബോർവെൽ കു
മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ, അളവുപുസ്തകം എ
പ്രകാരം നാളിതുവരെ തുടർ പ്രവർത്തികളൊന്നും
നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി
ഷെഡ് നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയപ്പോൾ ജലസേചന വകുപ്പ് തട
ഭാവിയിൽ കാഡാ കനാൽ പണിയാൻ ഉദ്ദേശ്യമുണ്ടെന്നു
തടസ്സപ്പെടാതെ മോട്ടോർ ഷെഡ് പണിയാമെന്നും ജലസേചന
വെന്നും തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ വില്ലേജ് രേഖ
ജലസേചന വകുപ്പിന്റെ നിർമ്മിതികളൊന്നും കാണുന്നില്ല എ
അടക്കം തയ്യാറാക്കി എന്തെങ്കിലും തടസ്സം ഉണ്ടെങ്കിൽ ബ
വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി കിട്ടിയാലു
നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ 2012 ചട്ടം 2003 അനുശാസിക്കു
ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി 100 ശതമാനം തടസ്സമില്ലാത
വരുത്തിയിട്ട് വേണം ടെണ്ടർ നടപടികളുമായി മുന്നോട്ട് പോക

പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന്റേ തടസ്സമില്ലാത്ത സ്ഥലമാണെന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കി അവസാന ബിൽ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ടുകളുടെയും പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ തുക നൽകിയ തുകയുടെയും വിശദവിവങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സ്പിൽ ഓവർ	പുതിയത്	അ
അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	35	32	67
പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത്	29	29	58
പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം	82.85	90.62	86

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം:

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലശതമാന
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	1152000	949079	82.38
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1601272	1397616	47.16
വികസന ഫണ്ട് (ടിഎസ്പി)	52500	46003	87.62

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	10757236	4906330	45.60
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	3450000	195000	5.65
തനത് ഫണ്ട്	881405	96339	10.93
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	6392081	4484869	70.16
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	2915394	2388675	81.39
ആകെ	27201888	14463911	53.17

ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ 86% പൂർത്തീകരിച്ചപ്പോൾ വകയി മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാനായത്. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികള് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ വ പൂർത്തീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മെ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാ ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പ്രവൃത്തികളിലായി കരാറുകാരിൽ നിന്നും 13085/- രൂപ ഫണ്ടിലടച്ച രശീതി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മതി പ്രവൃത്തി തുടരുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അനുവദിച്ച സംവിധാനത്തിന്റെ പാളിച്ചയായി മാത്രമേ കാണാൻ സാധിക്കൂ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്ക നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	21-7-2023 മുതൽ 31-7-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്ര അനുബന്ധ ആയി ചേർത്തിട്ടു

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	2022-23 ൽ ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	187500	105/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി- എസ്.സി	1
	13000000	98/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി	24
	300000	97/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക്	3

		പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	
	200000	102/23- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ	1
	105000	42/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	
	1000000	15/23-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	2
	1000000	70/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
	3420000	71/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	1
	3000000	108/23- ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ- എസ്.സി	1
	2880000	56/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
	280000	26/23- ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	
	165004	44/23- പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	

	350000	5/23- പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	2
	500000	119/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
	2625000	193/23- ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങൽ- ജനറൽ	2(
	2000000	37/23-ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	
	1500000	120/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	4
ആകെ	32512504		7:
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	187500	105/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി- എസ്.സി	1
	13000000	98/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി	3:
	500000	186/23- പൂളപറമ്പ് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	
	100000	97/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	1
	100000	117/23- പാലിന് സബ്സിഡി എസ്.സി	1
	300000	42/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി	

			നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	
		300000	102/23- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ	2
		1000000	70/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
		1887000	71/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	1(
		2840000	56/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
		150000	26/23- ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	
		820000	119/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	
		420000	37/23-ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	
		1100000	120/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	1
	ആകെ ജില്ല	22704500		5

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക നടത്തിയതിന്റെയും, തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ താ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല തു

കെ.എസ്.ഇ.ബി, വടവന്നൂർ	3/23, വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1) XVFC/2022-23/P/23, Dtd.19.12.22 – 150000/- 2) 53/04.02.23, 42753/- 3) 54/10.02.23, 44840/-	237593/-	2375

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഒന്നുമില്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവ
അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	ത
ലൈഫ് മിഷൻ	1) ജി.ഒ(സാധാ)നം.	17791538/-	0	17791538/-	മുത

-ഭവന നിർമ്മാണം	6872/2022/ധന, തീയതി.12.10.2022 2) ജി.ഒ(സാധാ)നം. 1649/2022/ധന, തീയതി.13.02.2023				

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2006-07	3(13)	2356	ശിവദാസ്, PWD കോൺട്രാക്ടർ
2021-22	വ്യക്തമല്ല	4300	സേതുമാധവൻ.എ
2021-22	വ്യക്തമല്ല	2209	മിനി.ആർ, KRK മാർക്കറ്റിങ്ങ്, കൂടല്ലൂർ
2021-22	1-11-2	2160	പല്ലാവൂർ ഹൈടെക്ക് അഗ്രോ മിൽസ്
2021-22	1-11-2	2400	റാബിറ്റ് മാർക്ക് മോഡേൺ മിൽ
2019-20	വ്യക്തമല്ല	5000	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശന റൂറൽ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി
2020-21	1-11	1250	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശന റൂറൽ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി

2020-21	1-11	2500	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശ വനിത സഹകര സംഘം
2020-21	1-11	1250	മാനേജർ, കനറ ബാങ്ക്
2019-20	വ്യക്തമല്ല	1250	മാവേലി സ്റ്റോർ
2020-21	1-11	2500	അബ്ദുൾ സലാം ഹമറ പോളിമർ
2020-21	1(11)	1250	മാനേജർ, SIB, പലശ്ശന
2020-21	1-11	1250	മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി, പല്ലാവൂർ
ആകെ		**29675**	

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളൊന്നും തന്നെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കു

4-9 ചാർജ് സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഇ

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്		26766963
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	32229803
ആകെ വരവ്		58996766
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	27864118
നീക്കിയിരിപ്പ്		31132648
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഒന്നുമി

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	440631

(ബി) **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ**

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയ ആളുടെ പേ ഉദ്യോഗപ്പേ
1-18	307643/-	ശ്രീ പി.ഹരിദ അസി.സെക്ര
1-20	10965/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്ക സെക്രട്ടറ്
1-22	16000/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്ക സെക്രട്ടറ്
1-24	26523/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്ക സെക്രട്ടറ്
1-25	19500/-	ഡോ. നിഖില.ഇ.എ വെറ്ററിനറി സ
1-26	60000/-	ഡോ. നിഖില.ഇ.എ വെറ്ററിനറി സ

ആകെ	440631/-	

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

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	മേ
ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, അസി.സെക്രട്ടറി	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നണ്ട മ
ശ്രീ.എസ്.മഹേഷ്കുമാർ, സെക്രട്ടറി.	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കിഴ തത്ത
ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇരണ വീട്, കണ്ട ത്യ

<u>4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും	തീർപ്പാക്ക അവശേഷി

	ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഖണ്ഡികക വിവര
1996-97	LF-P6-168/98/10-4-1998	8
1997-98	LF-9831/സ്പെ.സെൽ/ എസ്.സി3/01/ 19-7-2001	12
1998-99	LF-P10-1158/01/ 16-11-2011	2
1999-00	LF-4952/സ്പെ.സെൽ/ /എസ്.സി3/02/ 20-4-2002	3
2000-01	LF-P10-535/02/3-8-2002	8
2001-02	LF-2123/സ്പെ.സെൽ/ എസ്.സി4/ 05/15-2-2005	11
2002-03	LF-2124/സ്പെ.സെൽ/ എസ്.സി4/05/15-2-2005	9
2003-04	LF-P13-695/04/20-6-2005	2
2004-05	LF-P12-194/06/30-5-2006	29
2005-06	LF-P12-21/08/14-7-2008	29
2006-07	LF-P12-22/08/26-6-2008	22
2007-08	LF-P18-1205/10/ 12-12-2011	12
2008-09	LF-P18-1206/10/12-12-2001	18
2009-10 & 2010-11	LF-P18-1382/13 /17-7-2014	18
2011-12	LF-P18-388/14/2-5-2014	20
2012-13	LF-P18-459/15/13-4-15	28
2013-14 & 2014-15	കെഎസ്എ -പികെഡി.18-1433/2016/9-8-2016	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-252/17/ 10-02-2017	20
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി-18/1139/2017/ 26-07 -2017	22
2017-18	നം. കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.18-224/19/ 02.04.2019	13
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ. പി കെ. ഡി.18-200/2020 തിയതി: 12.05.2020	38
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.18-1587/22/ 21.07.2022	9

..

2020-21	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/1628/2022 തീയ്യതി: 27/07/2022	15
2021-22	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/269/2023 തീയ്യതി: 13/04/2023	22

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 6(1) dated 03-06-2023 and submitted on 04-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Pallassana 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 Pallassana Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 03/10/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Asset Register not updated and linked with AFS. Hence, accuracy of assets shown in Balance Sheet could not be ascertained.

2.Other Observations

1. Notes and basic ratios not recieved.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow mismatch with difference between opening balance and closing balance.
3. capital contribution register not maintained.
4. contractor retention amount is not reflected in Receipt & Payment (ÂÂ RP-33 (Deposits received) head in AFS.
5. monthly demand entries in ledger is not followed.
6. closed account remains as active account in AFS.
7. Deposit amount in KSEB is not reflected in AFS.
8.Prior period income-Property tax- proper documents not kept.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന 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,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

Annex-3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്ത പത്രികകൾ

Pallassana Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	26749720.00
Cash	Cash	RP-40(a)	17243.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	586040.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	377565.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	175941.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11878000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	470570.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13872628.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4104862.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	35042.00
340000000	Deposits Received	RP-33	54147.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	675008.00
	Grand total		**58996766.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1920.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2734341.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	396160.00

	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	27400.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	24704297.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	31132648.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**58996766.00**

Pallassana Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	2682418.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	244186.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	547240.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	175941.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	151091626.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	470570.00
180000000	Other Income	I-9	35042.00
190000000	Prior Period Income	I-19	296433.00
	Total Income		**155247023.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11417155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	766645.00

230000000	Operations & Maintenance	I-12	2039681.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1116.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15170797.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	35652950.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6327630.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	36686631.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	46260840.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	569605.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		**154893050.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**353973.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**650406.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**296433.00**

Pallassana Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-03-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	13107760.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	83438619.16
	Total Reserve & Surplus		**96546379.76**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	16797369.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**16797369.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14951284.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**14951284.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	603361.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0

350000000	Other Liabilities	B-9	2022866.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**2626227.40**
	TOTAL LIABILITIES		**130921260.16**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2520972.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	107751.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12551435.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	65958487.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-203797.00
	Total Fixed Assets		**80934848.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3053487.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13411284.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31132648.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2388993.16
461000000	Accumulated Provisions against	B-18(a)	0.0

	Loans,Advances and Deposits		
	Total Current Assets, Loans and Advances		**49986412.16**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**130921260.16**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ