



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മരുതറോഡ് 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 ചെയ്ത ക്വൈറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം-കെ.എസ്.എ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
(പി.കെ.ഡി)പി14/1902/23 വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

തീയതി: 28/12/2023

ഇ-മെയിൽ:

dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മരുതറോഡ് 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 മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനറെ 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 റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരിതിയും 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-പരിശോധനാരിതിയും 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: നം-കെ.എസ്.എ തീയതി: 28/12/2023
(പി.കെ.ഡി)പി14/1902/23

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മരുതറോഡ് 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 മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-02-2023 മുതൽ 01-12-2023 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. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

രാമ മനോഹർ വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-12-2023	13-12-2023
--------------------	--------------------	------------	------------

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി</u> <u>(മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
<u>02-12-2023</u>	<u>13-12-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പ്രീത.യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 പത്മകുമാർ സി.എൽ സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ലിക്ലി അലക്സ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ രാമചന്ദ്രൻ കെ.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു കെ.സി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ സുഭാഷ് എം.എൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി നീജ എസ്. രാജ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	18-09-2022
ശ്രീമതി ശ്രീപ്രിയ. സി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	19-09-2022	19-11-2022
ശ്രീ അരുൺ സേവ്യർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	20-11-2022	12-02-2023
ശ്രീമതി ശ്രീപ്രിയ. സി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	13-02-2023	31-03-2023
ഡോ. ബിജുമോൻ കെ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ. സുനിത കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	08-04-2022
ഡോ.രാജീവ് ജി. നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	09-04-2022	12-04-2022
ഡോ. രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	13-04-2022	18-04-2022
ഡോ. രാജീവ് ജി.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	19-04-2022	01-07-2022
ഡോ. രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	02-07-2022	04-07-2022
ഡോ.സുനിത കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	05-07-2022	12-08-2022
ഡോ.രാജീവ് ജി. നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	13-08-2022	11-09-2022
ഡോ. രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	12-09-2022	16-09-2022
ഡോ. രാജീവ് ജി.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	17-09-2022	03-10-2022

ഡോ. രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	04-10-2022	18-10-2022
ഡോ. രാജീവ് ജി.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	19-10-2022	01-01-2023
ഡോ.പ്രഭാത്.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	02-01-2023	31-03-2023
ഡോ. ബിജി വി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സുമ. വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഷൈല ഇ.പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ശാരദ എം.കെ	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ മൺസൂർ അലി കെ.എസ്	വി.ഇ.ഒ 1 ഇൻചാർജ്	01-04-2022	08-05-2022
ശ്രീമതി പ്രസന്ന.വി	വി.ഇ.ഒ 1	09-05-2022	21-07-2022

ശ്രീ മൺസൂർ അലി കെ.എസ്	വി.ഇ.ഒ 1 ഇൻചാർജ്	22-07-2022	04-08-2022
ശ്രീ മധുസൂദനൻ കെ.ജെ	വി.ഇ.ഒ 1	05-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ മൺസൂർ അലി കെ.എസ്	വി.ഇ.ഒ 2	01-04-2022	04-08-2022
ശ്രീ മധുസൂദനൻ കെ.ജെ	വി.ഇ.ഒ 2 ഇൻചാർജ്	05-08-2022	15-08-2022
ശ്രീ പ്രസാദ്.ജെ	വി.ഇ.ഒ 2	16-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ദിവ്യ പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	06-01-2023
ശ്രീ അഭിജിത്ത് കെ.ദീപക്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	07-01-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	CFC-ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	നികേഷപ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	Accumulated Depreciation നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	Prior Period Income -വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-7
9	അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമല്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2

11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാൻറ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-11
20	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം	1-12-1
21	ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി കൃത്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-12-2
22	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	1-12-3
23	വസ്തുനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-12
24	കടമുറികളുടെ വാടക - ബൈലോ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
25	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14

26	എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം -പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തിയിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ 1108000/- രൂപ തിരികെ വാങ്ങേണ്ടതാണ്	1-15
27	സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന് ലഭ്യമായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇലക്ട്രിക് ക്രിമറ്റോറിയം കെട്ടിട നവീകരണത്തിന് വകമാറ്റി വിനിയോഗിച്ചു	1-16
28	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
29	ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പ് -തുടർ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്	1-18
30	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
31	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
32	പഞ്ചായത്ത് വാഹനം - വീൽസ് ഡാറ്റ ബേസിൻ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-21
33	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി തുകകൾ തന്നെ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-22
34	കൂടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം	1-23

35	പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തണം	1-24
36	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	1-25
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7

8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് - വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62ഇ, എഫ് പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ (പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജൻ്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ) അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയ്ക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെൻ്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെൻ്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2/21-07-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മരുതറോഡ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവലും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം

വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 28-12-2023

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ കൃത്യതയില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)8320739 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 21245840 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 CFC-ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

CFC - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17, RP Schedule 40(B) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 3194912/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂളുമായി (Basic Tax Grant - 843000/-, Tied Grant - 3222101/- ആകെ-4065101/-) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 870189/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

1-1-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ്, അനർട്ട് എന്നിവിടങ്ങളിൽ 5826000 രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നിരിക്കെ പ്രസ്തുത തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 (Loans, Advances, Deposits) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11-Fixed Assets, B-11(A)-Accumulated Depreciation, B-11(E)-Capital Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-6 Accumulated Depreciation നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

Accumulated Depreciation നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. 2021-22 വർഷത്തെ മൂല്യമായ -7492633/- തന്നെയാണ് തൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 Prior Period Income -വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം

Prior Period Income വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തമാണ്.

Prior Period Income I-19 പ്രകാരം - 3473 രൂപയാണ്. RP-11 പ്രകാരം 0 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-8 അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമല്ല

അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP-4 പ്രകാരം Fees & User Charges ആകെ 4357936/-രൂപയും, I-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 5484982/-രൂപയുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 17.03.22 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും, ഭരണ സമിതിയുടെ 30.03.2022 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 4 പ്രകാരവും 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	77751835
തൻവർഷം വരവ്	268206200
ആകെ	345958035
ചെലവ്	274690800
നീക്കിയിരിപ്പ്	71267235

ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെ 27.01.23 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1(B) പ്രകാരവും ഭരണ സമിതിയുടെ 20.02.2023 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരവും പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് താഴെ കാണും പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	77751835
തൻവർഷം വരവ്	259963914
ആകെ	337715749
ചെലവ്	210437300
നീക്കിയിരിപ്പ്	127278449

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	42932749.10
വരവ്	58438277
ആകെ	101371026.10
ചെലവ്	66759016
നീക്കിയിരിപ്പ്	34612010.10

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷവരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ്തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	0	28581000	28581000	26078454	2502546
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	11982000	11982000	11982000	0
മെയ്ക്രനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14417000	14417000	14417000	0
മെയ്ക്രനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6531000	6531000	6344293	186707
CFC ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	2910881	5544000	8454881	5232780	3222101

CFC ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ട്രഷറി	0	2696977	2696977	759879	1937098
CFC അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	592775	3898565	4491340	3648340	843000
CFC അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ട്രഷറി	0	1596600	1596600	588479	1008121

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം CFC Basic Grant ഇനത്തിലെ I6+B3 തുക മേൽ പട്ടികയിലെ പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിലെ ആകെ ചെലവുതുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ICDS	871349	1567938	2439287	0	2439287
ശുചിത്വ മിഷൻ	1176871	168091	1344962	427721	917241
സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ	0	168000	168000	168000	0

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	332230	0	332230	0	332230
Health Grant (Diagnostic Infrastructure To PHCs)	0	239640	239640	137456	102184
Health Grant (Towards Conversion Of PHCs & Subcentres Into Health & Wellness Centres)	0	111570	111570	1570	110000
NHM - ഹോമിയോ	0	500000	500000	0	500000

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

ലൈഫ് മിഷൻ	0	150000	150000	0	150000
-----------	---	--------	--------	---	--------

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക കണക്ക്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

CFC – Tied & Untied Grant – നീക്കിയിരുപ്പ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 4065101/- രൂപയും, ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 3194912/- രൂപയുമാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം

201	211338119	175	95066420	-	26	87
-----	-----------	-----	----------	---	----	----

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 87% എണ്ണത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 45% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	9451750	7386157	78
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	12	11	6186000	3788000	61
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	11	10	2325259	1865682	80
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	400000	400000	100

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	900000	900000	100
വി.ഇ.ഒ 1	2	2	12300000	9075000	74
വി.ഇ.ഒ 2	12	10	84367077	6926282	82
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	6	8090000	5544267	69
സെക്രട്ടറി	32	23	25012094	15318296	61
അസി.സെക്രട്ടറി	15	12	8403000	5231676	62
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	93	86	51316469	36712748	72
ഡയറി എക്സൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	661000	657264	99.4
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	8	6	1925470	1261048	65
ആകെ	201	175	211338119	95066420	45

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	48	1167908	1167956	1166968	988

തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	25913932	25913932	25913932	0
ആകെ	48	27081840	27081888	27080900	988

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7157800	5
വിധവാ പെൻഷൻ	15550100	161
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	23181200	32
ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	3199800	12
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	646300	3

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 6-12-2023 തിയതിയിൽ 2.30 P.M. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 32772 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലാവധി 2.09.2025 വരെ പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2023 ലാണ് അവസാനമായി പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ILGMS സംവിധാനം 4/2022 മുതൽ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം തന്നെ ഫണ്ട് രേഖകളെല്ലാം കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ്. അക്കൗണ്ടിംഗ്, ഫയൽഷോ എന്നിവയും ILGMS മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്.

രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

14-ാം പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ മേഖലകളുടെ അവസ്ഥാ രേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിയമാവലി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പല നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിലും കരാർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ കൂടാതെയാണ് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്ക് തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

എല്ലാ പർച്ചേസുകളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി പരിപാലനം

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

31.05.17 മുതൽ 13.06.17വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്, സപ്ലിമെന്ററി ഓഡിറ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം 2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകളിലെ എല്ലാ വണ്ഡികകളും തീർപ്പാക്കി യിട്ടുണ്ട്. 19.08.22, 20-08-22 തീയതികളിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ മെയ്/22 മുതൽ ജൂലൈ/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കിയില്ല

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), (2) പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം, മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിൽ മേഖലകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഇടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യത ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ

കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ പി.എച്ച്.സി യിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (I, II)	ഇടാ കേണ്ട കുറഞ്ഞ നികുതി
1	ക്ലീനിംഗ് സൂപ്പർ, പി.എച്ച്.സി	I - 59600 രൂപ	450+600=
		II- 61600 രൂപ	1050 രൂപ
2	പാലിയേറ്റീവ് ഡ്രൈവർ, പി.എച്ച്.സി	I - 78488 രൂപ	750+750=
		II - 82800 രൂപ	1500 രൂപ

ഈ വിഷയം സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/12-12-2023 ന് മറുപടിയായി പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഇടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

22.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/12-12-2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ കൂടി അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ നടപടികളും പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളതായും പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി അടവാക്കി വരുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 15/7/2023 തീയതിയിലെ 3(1)ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം അടിസ്ഥാന നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും ഫീൽഡ് സർവ്വേയ്ക്കായി നാലു പേരെ നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 9ബി ഫോറങ്ങൾ 54 എണ്ണം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

05.04.2023 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 479/2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികളും അവ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും (01.04.2023) സർക്കാർ

നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഇതുപ്രകാരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ വിവരം കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് മരുതറോഡ് പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കിവരുന്നില്ല എന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതുമാണ്.

1-12-2 ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി കൃത്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി വിജ്ഞാപന നിരക്കുപ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ-100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് 70 രൂപയാണ്. താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നികുതി

നിശ്ചയിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല എന്ന് സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള ഫോം 6 പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി.

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്/കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണ്ണം	നിലവിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി
1	സന്തോഷ്.ടി 6/553	130.13 ച.മീ.	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി - 60 രൂപ (130.13*60=7807.8 രൂപ) ഇളവ്- 780.78 രൂപ വർദ്ധനവ്- 0 രൂപ വസ്തുനികുതി - 7749 രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി - 70 രൂപ (130.13*70=9109 രൂപ) ഇളവ്-910.9 രൂപ വർദ്ധനവ്- 0 രൂപ വസ്തുനികുതി - 8608 രൂപ (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ)

മേൽ വിഷയം സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.15/12-12-2023) ത്തിന് മറുപടിയായി, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തി തുക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി

സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫോം 6 ലെ വിവരങ്ങൾ ക്രമീകരിച്ച് തൻവർഷത്തെയും മുൻവർഷങ്ങളിലെയും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതത് ഒക്യുപെൻസികൾക്കനുസൃതമായി വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കി ആയത് പ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കും വിധം വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികയാണുള്ളത്:

കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	തൻവർഷ കുടിശ്ശിക രൂപ	മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക രൂപ
റെസിഡൻഷ്യൽ	13671	13355
നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	56794	119768
ആകെ	203588	

മേൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കുടിശ്ശിക ഇടാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.15/12-12-2023) ത്തിന് മറുപടിയായി, കുടിശ്ശികയുള്ള വസ്തുനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തുനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ

വസ്തുനികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ തുടർവണ്ഡികകളായി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-13 കടമുറികളുടെ വാടക - ബൈലോ രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്

മരുതറോഡ് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിവരുന്നുണ്ട്. അതുപോലെ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ സ്വന്തമായി ആംബുലൻസും വൈദ്യുതി ക്രിമറ്റോറിയവും ഉണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞവയുടെ പ്രവർത്തന ക്രമീകരണത്തെ സംബന്ധിച്ച ബൈലോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.17/12-12-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, മേൽ പറഞ്ഞവയ്ക്ക് ബൈലോ നിലവിൽ ഇല്ല

എന്നാണ് അധികൃതർ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബൈലോ തയ്യാറാക്കി തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ പ്രസിദ്ധീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) അടങ്കൽ - 400000 രൂപ.
 ചെലവ് - 400000 രൂപ.

19/23 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) ൽ നിന്നും 400000 രൂപ വകയിരുത്തുകയും ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) യുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

തുക ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഹോംകോ, ആലപ്പുഴയ്ക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
01/22-23	30-1-2023	34306403911	400000 രൂപ

92175 രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ഇൻവോയ്സ് നം. LF-1008 പ്രകാരം നാളിതുവരെയായി 14-8-2023 തീയതിയിൽ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി 307825 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.2/4-12-2023) ഹോംകോയുമായി മരുന്നു ലഭ്യമാകുന്നതു സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും കരാർ കാലാവധി കഴിയാറായ വിവരം 22-11-23, 30-11-23 എന്നീ തീയതികളിലെ 18/2023/Gdhm നം. കത്തുകൾ മുഖാന്തിരം ഹോംകോ മാനേജിങ്ങ് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിരന്തരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ ലഘൂകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള തുടർനടപടികൾ ഭരണസമിതി/പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം -പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തിയിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ 1108000/-രൂപ തിരികെ വാങ്ങേണ്ടതാണ്

2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 13,71,800/-രൂപ വകയിരുത്തി ശുചിത്വ മിഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നു. പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്ക് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിൽ നിന്ന് സ്ഥലം വിട്ടുകിട്ടുന്നതിൽ കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്കാൻ എം.സി.എഫ് താല്ക്കാലികമായി ചന്ദ്രനഗർ വൈദ്യുതി ശുശ്രൂണത്തിലെ സ്ഥലത്തേക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തയ്യാറാക്കി (തീരുമാനം നം. 1/1(2)/29.01.22).

വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. -So60/23

അടങ്കൽ - 750654 (250654 CFC, 500000 -കേന്ദ്ര വിഹിതം)

ചെലവ് - 582210 (250654 CFC, 331556-കേന്ദ്ര വിഹിതം)

നിർവ്വഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ

എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വൈദ്യുതി ശുശ്രൂഷാ മാനദണ്ഡം കുമ്പാലംകുന്നത്ത് തടയണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് പരാതികൾ നിലവിലുള്ളതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനോട് ചേർന്ന് കിടക്കുന്ന ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ ഭൂമി ഉപയോഗിച്ച് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതിയായ എം.സി.എഫ് രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനം നടപ്പാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും 2022-23 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.220/23-എം.സി.എഫ് രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനം.

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 1108000 രൂപ (വൗച്ചർ നം. 22201697/31.03.23) സി.എഫ്.സി യിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (തീരുമാനം നം. I/1(2)/4.03.23).

ഫയലിൽ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. ചെലവ് വിനിയോഗം/പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-4/6.12.23) സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മറ്റ് ഭൂമികൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനോട് ചേർന്ന് കിടക്കുന്ന ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ ഭൂമി

ഉപയോഗിച്ച് എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം തുടങ്ങാൻ തീരുമാനിക്കുകയും അന്നത്തെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പദ്ധതി തുക, വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപിച്ചാൽ എം.സി.എഫ് നിർമ്മിച്ച് സ്ഥലവും കെട്ടിടവും പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറാം എന്ന് വാക്കാൽ അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക കൈമാറിയത്. തുടർന്ന് ഡിപിസി അംഗീകാരത്തോടെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി കരാർ വയ്ക്കുന്നതിന് മുദ്രപത്രം നൽകുകയും തുക വകുപ്പിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, കരാർ എന്നിവയ്ക്ക് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാതെ സ്ഥലം മാറിപ്പോയി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 1.12.23 ലെ കത്ത് (നം.എ3/100/23) പ്രകാരം നിലവിലെ സ്ഥിതി ആരാഞ്ഞതിൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച നടപടിക്രമങ്ങൾ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന് തീരുമാനിക്കാനാവാത്തതിനാൽ തുക തിരികെ നൽകാമെന്ന് രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 5.12.23ലെ കത്ത് നം.D6/Deposit/Marutharoad/1151/2023). ബഹു. ജെ.ഡിയുടെ 31.11.23 ലെ കത്ത് നം.LSGD/JD/PKD/WAR/199/2023-E4 പ്രകാരം ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പ്രസ്തുത ഭൂമി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുകയാണെങ്കിൽ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് എം.സി.എഫ് നിർമ്മിക്കുവാൻ തയ്യാറാണെന്നും ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മതിയായ കരാറോ, എസ്റ്റിമേറ്റോ ഇല്ലാതെ പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തിയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം 1108000 രൂപ തിരികെ വാങ്ങി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 1108000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 സംയുക്ത പ്രോജക്ടിന് ലഭ്യമായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇലക്ട്രിക് ക്രിമറ്റോറിയം കെട്ടിട നവീകരണത്തിന് വകമാറ്റി വിനിയോഗിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം.207/23-ചന്ദ്രനഗർ വൈദ്യുത ശുശ്രൂഷാ നം കെട്ടിട നവീകരണം അടങ്കൽ- 2050000- (2000000-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്, 50000-തനത് ഫണ്ട്) ചെലവ്-2000000, വൗച്ചർ നം. 22201695/31.03.23 നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഏജൻസി -ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ് 2020-21, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം എന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി ലഭ്യമായ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 5825000/- രൂപയിൽ നിന്നാണ് മേൽ പദ്ധതിക്ക് 2000000/- രൂപ വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത വർഷങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വൈദ്യുത ശുശ്രൂഷാ നം കെട്ടിട നവീകരണത്തിന് 2000000/- രൂപ വകയിരുത്തി

പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിലേക്ക് ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്. 2020-21 ൽ ലഭ്യമായ 825000 രൂപ അടക്കം ബാക്കി തുകയായ 3825000/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(പി)നം.07/2017/ഫിൻ/തീയതി 23.01.2017 പ്രകാരം ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന മുഖ്യ സ്ഥാപനത്തിന് ട്രഷറിയിൽ ഒരു സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് തുറക്കാവുന്നതാണെന്നും ചെയർ നൽകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സെപ്റ്റംബർ 30 നകം തുക ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിന്നീട് ചെക്ക് മുഖേന തുക പിൻവലിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന സ്ഥാപനം ഫെബ്രുവരി അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി, ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലെന്ന് കാണുന്ന തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം തുക നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. മാർച്ച് 31 ന് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിൽ സീറോ ബാലൻസ് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് തുടർ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് വിനിയോഗം ആരാണത് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.5/6.12.23) മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2021-22 വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതി (വൈദ്യുതി ശുശ്രൂഷ) നിർവ്വഹണം അസി.എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ഡിപിസിയിുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ചില സാങ്കേതിക തടസ്സങ്ങളാൽ പദ്ധതി 2022-23 വർഷത്തിലും സ്പിൽ ഓവറായി എൽ.എസ്.ജി.ഡി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുവാൻ കഴിയാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിലാണ് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിലേക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്. എന്നാൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, കരാർ എന്നിവയ്ക്ക് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാതെ സ്ഥലം മാറിപ്പോവുകയാണുണ്ടായത്. ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് സെന്റേജ് ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെത്തുടർന്ന് നിലവിൽ തുക പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരികെ അടക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ

1. സംയുക്ത പദ്ധതിയായ ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതിനു പകരം തൻവർഷം ഇലക്ട്രിക് ക്രിമറ്റോറിയം കെട്ടിട നവീകരണത്തിന് വകമാറ്റി വിനിയോഗിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതു പ്രകാരമാണോ സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ലഭ്യമായ തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/14.12.23)

3. ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം - സ.ഉ(സാധാ)നം.764/18/ത.സ്വ.ഭ.വ 21.03.18 പ്രകാരം സിവിൽ, മെക്കാനിക്കൽ വർക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനീയർമാർ തന്നെ നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിനെ ഏൽപ്പിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ 2000000/-രൂപ ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിൽ നിന്ന് അടിയന്തിരമായി തിരികെ വാങ്ങി പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാക്കി തുക 3825000/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5825000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 2000000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്പറയുന്ന ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ് / വൗച്ചർ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി
1	221/23-ചാൽ നിർമ്മാണം പുനരുദ്ധാരണം (കരാർ-6/22-23/31.03.23)	1772000 -CFC	1772000-22201703/31.03.23	ഇനിഗേഷൻ വകുപ്പ്
2	98/23-എ.ഇ, വി.ഇ.ഒ ഓഫീസിനു മുകളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	1000000- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	19/23.03.23 -946000	അനർട്ട്, പാലക്കാട്

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം/ചെലവ് വിനിയോഗം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/6.12.23) പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം-1 പ്രകാരമുള്ള ചാൽ പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 1772000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നു. പദ്ധതിക്ക് കുരാർ വെച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സ്ഥലം മാറിപ്പോയതിനാൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ ആയത് രേഖപ്പെടുത്താമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം 2- എ.ഇ, വി.ഇ.ഒ ഓഫീസിനു മുകളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ -Solar Photovoltaic Power Plant-Ongrid – 21.03.23 ന് ജില്ലാ അനർട്ടുമായി കുരാർ വെച്ച് ആരംഭിച്ച പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അനർട്ടിലേക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഹരിത മിത്രം സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പ്-തുടർ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്-	216/23
പേര്	ഹരിത മിത്രം സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പ്
അടങ്കൽ	210000
ചെലവ്	204900
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ഫണ്ടിനം	തനത് ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നമ്പർ	259/09.03.23

മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ ഓരോ പ്രവർത്തനവും അതത് സമയങ്ങളിൽ ഡിജിറ്റൽ സംവിധാനത്തിലൂടെ സംസ്ഥാന തലം മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വാർഡുതലം വരെ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി കെൽട്രോണിക്സെ സാങ്കേതിക സഹായത്തോടെ ഹരിതകേരള മിഷൻ, ശുചിത്വ മിഷൻ, കില എന്നിവരുടെ സഹകരണത്തോടെ വികസിപ്പിച്ചെടുത്ത ആപ്ലിക്കേഷനാണ് "ഹരിതമിത്രം സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പ്". വീടുകൾ, ഓഫീസുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ മറ്റു പൊതു സ്ഥലങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന്റെ വിവരം, ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ യൂസർഫീ ശേഖരണം, പാഴ് വസ്തു ശേഖരണം, യൂസർഫീ നൽകാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ, വീടുകൾ തുടങ്ങിയ

വിവരം ഈ ആപ്പ് വരുന്നതോടുകൂടി കൃത്യമായി അറിയുവാൻ സാധിക്കുന്നതാണ്.

ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 135700 രൂപയും QR കോഡ് പതിപ്പിക്കുവാൻ 12000 രൂപയും എസ്.എം.എസ് തുക ഇനത്തിൽ 7200 രൂപയും ലാപ്ടോപ്പിന്റെ തുകയായ 50000 രൂപയും കൂടി ആകെ 204900/-രൂപ കെൽട്രാൺ മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് 16-03-2023ന് A/C No-3301002100016241 ലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

കെൽട്രോണിന്റെ റിസോർസ് പേജണിന്റെ സേവനം ആറു മാസത്തേക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് കരാർ വെച്ചിരിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേനക്കാർക്ക് ഓറിയന്റേഷൻ പരിശീലനത്തിനും ശേഷി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും പിന്തുണ നൽകുന്നതു വഴി സേനയുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനവും ലക്ഷ്യമിടുന്നു. ഹരിത മിത്രം ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ആപ്പ് വഴി സേവനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ആകെ കെട്ടിടങ്ങൾ	10082
എന്റോൾമെന്റ് പൂർത്തീകരിച്ചത്	6915
സബ്ക്രിപ്ഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചത്	4670

സേവനങ്ങൾ നൽകിയത്, ആപ്പ് മുഖേന പണമിടപാട് നടത്തിയത്, QR Code പതിപ്പിച്ചവയുടെ എണ്ണം ബാക്കി സേവനങ്ങൾ, തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/8.12.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ 10545 വീടുകൾ സർവ്വേ നടത്തി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയിലെ എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കും കുടുംബശ്രീ മുഖേന മൊബൈൽ ഫോണുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതമിത്രം സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പിലൂടെയാണ് നിലവിൽ യൂസർഫീ കളക്ഷൻ നടത്തുന്നത്. 8944 വീടുകൾ, 926 വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും കളക്ഷൻ ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിത മിത്രം സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ആപ്പിന്റെ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും എന്റോൾ ചെയ്യിക്കാൻ തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പേരിൽ 2 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
12/23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)	4300000 (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം-2800000, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-1500000)	2800000
14/23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.)	1000000 (700000 – എസ്.സി.പി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-300000)	700000

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി ശക്തി ആരോഗ്യ ഫുഡ്, കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, കോങ്ങാപ്പാറ, പുതുശ്ശേരി, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2017 ലെ എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1), 2017 ലെ സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം കരാർതുക 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ വിതരണക്കാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% വീതം തുക കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST,SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം (ആകെ 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ താഴെ ചേർത്ത ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തീയതി/ ആകെ തുക	ബില്ലിൽ നിന്നും ആരോഗ്യ ഫുഡിന നൽകിയ തുക	ബിൽ നം. / തീയതി
1	12/23	302/09-02-2022/109368	104160	1/22-23 തീയതി 29.07.22
2	"	321/12-03-2022/105178	100170	2/22-23 തീയതി 24.08.22
3	"	343-06-04-2022/97460	92820	6/22-23 തീയതി 06.03.23
4	"	342/06-04-2022/21600	20580	„
5	"	1348/28-06-2022/19891	18690	„

6	"	1353/23-07-2022/23668	22540	"
7	"	1367/24-08-2022/22895	21805	"
8	"	1377/17-09-2022/18302	17430	10/22-23 തീയതി 17.03.23
9	"	1390/18-10-2022/23728	22295	"
10	"	1401/12-11-2022/19668	18480	"
11	"	1420/14-12-2022/114991	108045	14/22-23 തീയതി 31.03.23
12	"	1419/14-12-2022/22425	21070	15/22-23 തീയതി 31.03.23
13	"	1349/28-06-2022/98788	92820	"
14	14/23	1354/23-27-2022/122193	116375	05/22- 23തീയതി 13-12-22
15	"	1368/24-08-2022/112933	107555	"

16	"	1378/17-09-2022/102532	97650	”
17	"	1391/18-10-2022/118388	111230	”
18	"	1400/12-11-2022/101470	95340	”
		ആകെ	1189055	

ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കാനുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/08.12.23) സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലിൽ തന്നെ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുന്നത് കൊണ്ടാണ് ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാത്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കലും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി. പദ്ധതിയുടെ വാച്ച് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ

ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.27/23 (SO)

അടങ്കൽ- 3376677

ചെലവ് - 1340000

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
എസ് സി വിഭാഗം- ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം	ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാനുള്ള തുക
1	ചിന്ന കൊറ്റൻ നെറുകക്കാട് കല്ലേപ്പള്ളി	28.12.18	360000	40000
2	വിമല ന്യൂ കോളനി അലമ്പള്ളം	28.12.18	300000	100000
3	ശ്രീജ കുറുപ്പത്ത് അലമ്പള്ളം	13.01.20	300000	100000
4	ദേവകി പടലിക്കാട് കൊട്ടേക്കാട്	07.10.20	350000	50000

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/11.12.23) ക്രമ നം.1 & 4 മേൽക്കൂരയുടെ പണി

പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും ക്രമ നം. 2 & 3 എന്നിവരുടെ ചുമർ പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പഞ്ചായത്ത് വാഹനം - വീൽസ് ഡാറ്റ ബേസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്

സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതു മേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരം വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ധനകാര്യ വ്യയം-ബി വകുപ്പിന്റെ 2.11.2021 തീയതിയിലെ 103/2021/ധന ഉത്തരവു പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉത്തരവു പ്രകാരം വാഹനം വീൽസ് ഡാറ്റ ബേസിൽ 31.11.2021 നകം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യണമെന്നും, മേലിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാത്ത വാഹനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾ അംഗീകരിക്കില്ലെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം. So22/23 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 857274/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് പുതിയ ഒരു വാഹനം പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (Mahindra Bolero NEO N4(O) BSVI). പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന്റെ

വിവരം വീൽസ് ഡാറ്റ ബേസിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/11.12.23) വിവരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നാണ് പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്ട്രേഷനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 56(ബി) പ്രകാരം തിരികെ വാങ്ങാത്ത ഡെപ്ലോസിറ്റുകൾ വാങ്ങാവുന്ന തീയതിക്ക് ശേഷം മൂന്നുവർഷം കഴിഞ്ഞാൽ കാലഹരണപ്പെടുപോകുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. 2016-17 മുതൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാനവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്ലോസിറ്റുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ഹെഡ്	ഇനം	തുക
31.01.16	11502900022	Contractor's Retention	4950

31.01.16	11502900023	Contractor's Retention	2397
31.03.18	117020900113	Contractor's Retention	1175
31.03.18	117020900116	Contractor's Retention	8401
31.05.18	118020900051	Contractor's Retention	5813
31.05.18	118020900052	Contractor's Retention	2760
31.05.18	118020900053	Contractor's Retention	21297
31.05.18	118020900337	Contractor's Retention	8550
20.03.19	118020900334	Contractor's Retention	7804
11.07.19	119020900070	Contractor's Retention	2150
01.08.19	11920900104	Contractor's Retention	6730
01.08.19	11920900105	Contractor's Retention	8442

01.08.19	11920900322	Contractor's Retention	5036
31.03.20	11920900324	Contractor's Retention	18317
19.08.19	119050103332	Contractor's EMD	10000
13.03.17	11615110379	Supplier's EMD	2500
13.03.17	11615110380	Supplier's EMD	2500
27.02.18	117150111180	Supplier's EMD	7500
10.10.18	118150106384	Supplier's EMD	4750
25.10.18	118050100209	Supplier's EMD	4000
25.10.18	118050100210	Supplier's EMD	3000
28.11.18	118050100931	Supplier's EMD	2000
19.07.19	119050102756	Supplier's EMD	7500

19.07.19	119050102757	Supplier's EMD	7500
30.11.19	119150101186	Supplier's EMD	4750
30.11.19	119150101524	Supplier's EMD	1500
30.11.19	119150101525	Supplier's EMD	1500
6.12.19	119150101661	Supplier's EMD	1500
18.02.20	119150104396	Supplier's EMD	3750
14.09.20	120150103168	Supplier's EMD	1000
14.09.20	120150103170	Supplier's EMD	1000
30.10.17	117150106618	Bidders EMD	5000
30.10.17	117150106619	Bidders EMD	5000
23.07.18	118150103877	Bidders EMD	1500
21.08.19	119050103402	Bidders EMD	1000
15.05.20	120150100643	Bidders EMD	100

09.04.15	340100201	Contractor's SD	10000
29.12.16	340100201	Contractor's SD	5000
2016 To 2020		Other Deposit	31012
19.07.19	119050102772	Supplier's SD	50000
20.08.19	119050103363	Supplier's SD	7500
ആകെ			286184

കാലഹരണപ്പെട്ട മുൻകൂറുകൾ മുതൽക്കൂട്ടി വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.13/11.12.23) മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി തുകകൾ അടുത്ത ഭരണ സമിതി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ച് യോഗത്തിന്റെ അംഗീകാര പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുതൽക്കൂട്ടാനവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റികൾ മുതൽക്കൂട്ടി ആ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലൂടെയുള്ള ജല വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ്

പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു :

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ വരാട്, പടലിക്കാട്, കാളിപ്പാറ, ബി.പി.എൽ, പുളക്കാട്, കുന്നംകാട്, തൈക്കൈക്കുന്നം എന്നീ 7 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളാണ് നിലവിലുള്ളത്. നിലവിലുള്ള ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ 271 (ഗാർഹികം - 261, ഗാർഹികേതരം - 10) ആണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. കാലപ്പഴക്കം ചെന്ന പദ്ധതികൾ ആയതിനാൽ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിന് ആരും തയ്യാറാവത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടാണ് പദ്ധതി നടത്തുന്നത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കണക്ഷനുകൾ എടുത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചു വരുന്നതായി സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/06.12.23).

നിയമാവലി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിന് പഞ്ചായത്ത് നിയമാവലി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഇടാക്കുന്ന വാട്ടർ ചാർജ്ജ്

ഗാർഹിക കണക്ഷൻ 1200/- രൂപയും, ഗാർഹികേതര കണക്ഷൻ 2640/- രൂപയും നിലവിൽ ഇടാക്കുന്നുണ്ട്.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ചെലവ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി 1000000 രൂപ വകയിരുത്തുകയും 879715 രൂപ ചെലവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനത്തിന് 315000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 6800000 രൂപ വകയിരുത്തുകയും 1957252 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 3151967/-രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -കുടിശ്ശിക

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള കുടിശ്ശിക 5280632/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ വ്യത്യസ്തമാണ്. ആയത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2022-23 വർഷത്തെ കളക്ഷൻ, കുടിശ്ശിക

ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
339600	316400	23200

2022-23 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക

കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
486620	366620	120000

മുൻകാലങ്ങളിൽ അതാത് വർഷങ്ങളിലായി ഒട്ടുമിക്ക കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കണക്ഷൻ എടുത്ത് അതിലേക്ക് മാറിയെങ്കിലും പ്രസ്തുത ഡിമാന്റുകൾ അതാത് വർഷങ്ങളിൽ ഒഴിവാക്കാത്തതിനാലാണ് കുടിവെള്ള കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിൽ കൂടുതലായി കാണുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച തുകയാണ് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ യഥാർത്ഥ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വാർഡുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കു കീഴിലുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ അടക്കുവാനുള്ള കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കണക്ഷനുകൾ എടുത്തിട്ടുള്ളവരെ (കുടിശ്ശിക ഒടുക്കുവാനില്ലാത്തവർ) ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി ഡിമാന്റ് കൃത്യമാക്കുന്നതിന് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പൊതു കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തണം

2022 ഫെബ്രുവരി വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 159 ആണ്. 24.02.2022 ന് KWAയും, പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾക്ക് മീറ്റർ ഘടിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 29.04.2022 മുതൽ 25.02.2023 വരെയുള്ള മാസത്തിലേക്ക് 159 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് 766910/- രൂപ ജല അതോറിറ്റിയിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താരിഫ് റേറ്റ് ഉയർത്തിയതിനാൽ 2023 മാർച്ച് മാസത്തിൽ 192907/- രൂപയും ചേർത്ത് വെള്ളക്കരമായി ആകെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 959817/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക അടവാക്കുവാനില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/6.12.23)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രം വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിലെ മൂന്നാം പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 15 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതും ഇവയുടെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. വിദ്യുച്ഛക്തിയും, ഊർജ്ജവും എന്ന മേഖലയിലും പ്രസ്തുത ചുമതല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ വസ്തുതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നടപടിക്രമ ഉത്തരവ് നം. ജി2-44274/2015/17.08.2015 അനുസരിച്ച് തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു :

1. തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സ്‌ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ).
2. പരാതി രജിസ്റ്റർ.
3. സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

4. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്.

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്വീകരിച്ച് വരുന്ന നടപടിക്രമം:

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററും സാധന സാമഗ്രികൾക്കുള്ള പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. (06.12.2023ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.03)

KSEB യുമായുള്ള സംയുക്ത പരിശോധന

പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും KSEB യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് ഒരു വാർഡ് ഒഴികെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1165299008138 മീറ്ററിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനായി KSEB യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 1005556 രൂപ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ KSEB യിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്

2022-23-ൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഒരു വർഷത്തിൽ 2753209/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത

ഇനത്തിൽ KSEB യിലേക്ക് കുടിശ്ശിക അടവാക്കാതില്ല എന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള അറ്റകുറ്റ പണികൾ

തൻവർഷം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 829204/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്

തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി, അസി.സെക്രട്ടറി എന്നിവർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പിലാക്കിയ എൽ.ഇ.ഡി ഇൻസ്റ്റലേഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം 1498602/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് എൽ.ഇ.ഡികൾ ക്രൂസ്, കാസർഗോഡിൽ നിന്ന് പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രൂസ് ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിൽ വിളക്കുകളുടെ വാറന്റി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ക്രൂസുമായി പഞ്ചായത്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാറന്റി കാലയളവിൽ വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച്, പ്രവർത്തന രഹിതമായവയുടേയും, പ്രവർത്തന

ക്ഷമമായവയുടേയും കണക്കുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണി നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ വാനന്റി കാലയളവ് കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. വാനന്റി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) 15.09.2011 ലെ 3055/ഡി.എ.3/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം KSEB യുടെ മേൽ നോട്ടത്തിൽ വാർഡ് മെമ്പറുടെ പരാതികളനുസരിച്ച് വിശദവിവരം പരാതി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന് ശേഷം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമാക്കേണ്ടതാണ്. അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ ISO നിലവാരമുള്ളതായിരിക്കണം. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വാർഷിക	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
--------	-------------------------	------------------------------

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2022-23	2-12-2023 മുതൽ 13-12-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, മലമ്പുഴ	2021-22	1200000	95/22-ക്രിമറ്റോറിയം ഫർണിഷ് റിപ്പയറിംഗ്	0	1200000
	2021-22	252345	കോവിഡ് പ്രതിരോധ	252345	0

		പ്രവർത്തനങ്ങൾ		
2022-23	1022000	211/23-ഉഴവ്കൂലി രണ്ടാം വിളി	1022000	0
2022-23	973796	159/23- നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	973796	0
2022-23	200000	107/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സുകോളർഷിപ്പ്	200000	0
2022-23	147264	212/23- പുൽ ഇൻസെനറീവ്	147264	0
2022-23	110000	187/23-പാലിന് സബ്സിഡി	110000	0
2022-23	320000	44/23- ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	320000	0
2022-23	195300	101/23 -വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ	195300	0
2022-23	385000	115/23- എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്പെഷ്യാലിസ്റ്റ്	385000	0
2022-23	323655	170/23-കൊട്ടേക്കോട് പടലിക്കോട്	323655	0

			GLPS ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2020-21	825000	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം	2000000	3825000
	2021-22	5000000			
	2022-23	1025816	159/23-നെൽകൃഷിക്ക് കുലിച്ചെലവ്	1025816	0
	2022-23	400000	107/23-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സേക്കാളർഷിപ്പ്	400000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
ഇറിഗേഷൻ	207/23-ചന്ദ്രനഗർ വൈദ്യുത	- 22201695/	2000000	വിനിയോഗ

<p>വകുപ്പ്</p>	<p>ശുശ്രൂണം കെട്ടിട നവീകരണം 2000000-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് 50000-തനത് ഫണ്ട്</p>	<p>31.03.23</p>		<p>വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല</p>
<p>ഇറി ഗേഷൻ വകുപ്പ്</p>	<p>220/23 -എം.സി.എഫ് രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനം -1108000 - സി.എഫ്.സി</p>	<p>22201697/ 31.03.23</p>	<p>1108000</p>	<p>വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല</p>
<p>ഇറി ഗേഷൻ വകുപ്പ്</p>	<p>221/23-ചാൽ നിർമ്മാണം പുനരുദ്ധാരണം 1772000-CFC</p>	<p>22201703/ 31.03.23</p>	<p>1772000-</p>	<p>വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല</p>
<p>അനർട്ട്, പാലു ക്കാട്</p>	<p>98/23-എ.ഇ, വി.ഇ.ഒ ഓഫീസിനു മുകളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ 1000000- മെയിന്റനൻസ് റോഡിതരം</p>	<p>19/ 23.03.23</p>	<p>946000</p>	<p>വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല</p>

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ചതും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ വായ്പ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	-	KURDFC Loan	24731828	* 3171524	0	21560304

* 3171524 രൂപ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും തൻവർഷം കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	₹2661521/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
പലിശ	179585
ആകെ	₹2841106/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹2841106

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	റിമാർക്ക്

1.	മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽസ് ലിമിറ്റഡ്	27.07.1977	---	1000	Equity Shares
2.	പാലക്കാട് സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, മരുതറോഡ്	17.3.2022	31.12.2022	2840106 (2660521+ പലിശ -179585	നിക്ഷേപം 21.02.23ന് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ആകെ				2841106/-	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4899/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ	രശീത് നമ്പർ / തീയതി
------------------	-------------	--------------	----------------	---------------------

			പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	
2020-21	1 -27	4899	ശ്രീ സതീഷ്.കെ, കരാറുകാരൻ	1220308360/15.02.23
	ആകെ	4899/-		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
--	ലഘു അവലോകനം	2013-14	6.1	ലഘു അവലോകനം-പെർഫോ	സമിതിയുടെ സിറ്റിംഗ്

				മൻസൂർ ഗ്രാനറ്റ് വിനിയോഗം	നടന്നി ട്ടില്ല
-	പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട്	2015-16	5.2	വിഷയാധി ഷ്ഠിത അവലോകനം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു കളിലെ കമ്പ്യൂട്ടർവത് കരണം	ടി
2014-15	2-1	2016-17	അനു ബന്ധം -4	തൊഴിൽ നികുതി	ടി

4-9 ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മൂന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	101371026.10
---	--------------

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	66759016
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3108000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും ശ്രീ.
1-15	1108000	രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി, സെക്രട്ടറി

1-16	2000000	ശ്രീ. രാമചന്ദ്രൻ.കെ.പി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	3108000	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

<p>ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ. കെ.പി, സെക്രട്ടറി</p>	<p>സെക്രട്ടറി, മരുതറോഡ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്</p>	<p>ഉഷസ്സ്, സ്പനേഹ നഗർ, ഇരട്ടയാൽ, പാലക്കാട്-678551</p>
---	---	---

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

<p>ഓഡിറ്റ് വർഷം</p>	<p>ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിനറെ വിവരം</p>	<p>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം</p>

1997-98	KSA.PKD 14/234/2022(2)/29.11.2022	8
1998-99	KSA.PKD 14/234/2022(3)/29.11.2022	8
2001-02	KSA.PKD 14/234/2022(6)/30.11.2022	7
2002-03	KSA.PKD 14/234/2022(7)/30.11.2022	6
2003-04	KSA.PKD 14/234/2022(8)/30.11.2022	2
2004-05	KSA.PKD 14/234/2022(9)/30.11.2022	8
2005-06	KSA.PKD 14/234/2022(10)/30.11.2022	4
2007-08	KSA.PKD 14/234/2022(12)/30.11.2022	8
2008-09	KSA.PKD 14/234/2022(13)/30.11.2022	6
2009-10	KSA.PKD 14/234/2022/30.11.2022	8
2010-11	KSA.PKD 14/234/2022/30.11.2022	8
2011-12	KSA.PKD 14/234/2022/1.12.2022	14
2012-13	KSA.PKD 14/234/2022/30.11.2022	8

2013-14	KSA.PKD	7
2014-15	14/234/2022/15.11.2022	
2015-16	KSA.PKD	9
	14/234/2022/30.11.2022	
2016-17	KSA.PKD	9
	14/234/2022/15.11.2022	
2017-18	KSA.PKD	14
	14/234/2022/1.12.2022	
2018-19	KSA.PKD	16
	14/234/2022/1.12.2022	
2019-20	KSA.PKD 14-	12
	1388/22/05.07.2022	
2020-21	KSA.PKD 14-	17
	1389/22/5.07.2022	
2021-22	KSA.PKD 14-	14
	397/23/10.04.2023	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 21-07-2023 and submitted on 26-07-2023 , 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 Marutharoad 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 Marutharoad Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 28/12/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. The closing balance of CFC grant as per B-17 schedule differs from B-4 schedule of Balance sheet.
4. Expenditure incurred to Deposit works and unadjusted as on 31-3-2023 is not included in B-18 schedule (Loans, Advances & Deposits) of Balance sheet.
5. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
6. Depreciation not provided for all assets.
7. Prior period income- Mismatching of values with respect to various heads in RP & I&E schedule
8. Receipts collected on non accrual basis differs in I&E schedule and in R&P schedule of Balance sheet.

അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മരുതറോഡ് 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

അനുബന്ധം 3
വാർഷിക കണക്ക് - വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Marutharoad 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)	42591544.10
Cash	Cash	RP-40(a)	341205.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3088946.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	18000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4357936.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	608754.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17333000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1153463.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	0.0
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1650.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15694442.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	13318539.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	78089.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	22899.00
340000000	Deposits Received	RP-33	702725.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2059834.00
	Grand total		101371026.10
	PAYMENTS		

	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1200.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	54680.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	16.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	30000.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	881786.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3631133.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2760202.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	355482.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	59044517.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	34117259.10
Cash	Cash	RP-40(b)	494751.00
	Grand Total		101371026.10
Marutharoad 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	14901015.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	834115.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	5484982.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5	608754.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	166036141.00
170000000	Income from Investments	I-7	179585.00
171000000	Interest Earned	I-8	1153463.00
180000000	Other Income	I-9	22899.00
190000000	Prior Period Income	I-19	3473.00
	Total Income		189220954.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	16595977.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2480272.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	11110289.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	18122.00

250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15696842.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	41171243.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	26980012.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25913932.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	49735200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1235087.00
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		190936976.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1716022.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1694307.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-25188.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance		-21715.00

Sheet (Panchayat Fund)			
Marutharoad Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	47593130.90
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	5000.00
312000000	Reserves	B-3	93590548.00
Total Reserve & Surplus			141188678.90
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13644614.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13644614.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	21560304.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		21560304.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1642663.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	4057297.70
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		5699960.70
	TOTAL LIABILITIES		182093557.60
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1471788.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3554222.00

413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	0.0
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	31444388.00
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	81686321.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-7492633.00
	Total Fixed Assets		110664086.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	2841106.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		2841106.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	9098413.50
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	21794971.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	34612010.10
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3082971.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		68588365.60
	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		182093557.60

DEPUTY DIRECTOR