കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/1793/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 08/09/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പള്ളിക്കൽ 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 പള്ളിക്കൽ 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/1793/2023

തീയ്യതി: 08/09/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പള്ളിക്കൽ 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-09-2022 മുതൽ 24-07-2023 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. 41 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 14 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 03-08-2023 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)
ശ്രീമതി ചിത്രലേഖ കെ കെ കെ എ എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അബ്ദുൽ സത്താർ സി പി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഫസലുറഹ്മാൻ എം (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ ആലസ്സൻകുട്ടി യു (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)
ശ്രീമതി ഹുസ്ന വി സി (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സി മുഹമ്മദലി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ ഷമിൽ ഇ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സനു എസ് ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ മധുസൂദനൻ സി എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ ഷാജി അറക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച് സി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ ഷൈജു പി	വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ ഫിറോസ് പി	വി ഇ ഒ	01-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജയശ്രീ പി കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	05-01-2023
ശ്രീമതി ഷാനി ജസ്റ്റി എ പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ വിനോദ് കുമാർ കെ പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	04-08-2022
ശ്രീ മൃദുൽ വിനോദ് പി	കൃഷി ഓഫീസർ	05-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പങ്കജവല്ലി കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി മീരമോൾ ടി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-01-2023
ശ്രീ റിജീഷ് കെ എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ഇൻ	01-02-2023	31-03-2023

	ചാർജ്		
ഒഴിവ്	ലേഡി വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ വിജയശ്രീ എൽ	ലേഡി വി ഇ ഒ	01-06-2022	31-03-2023

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	റെസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് മുന്നിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം	1-1-4
6	ബജറ്റ്	1-2
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം.	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
11	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
12	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
15	തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.	1-11
16	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ-അവലോകനം	1-12
17	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്നു- വരുമാന നഷ്ടം	1-13
18	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ	1-14
19	വാടക പിരിവ്- അപാകതകൾ	1-15
20	റോഡിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി- വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ കുറവ്	1-16
21	ഫിറ്റ്നസ് ഇല്ലാതെ സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-17
22	സ്കൂളുകളിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ -തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-18

23	കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
24	വരൾച്ചാ ബാധിത പ്രദേശങ്ങളിലെ കുടിവെള്ള വിതരണം- അപാകതകൾ	1-20
25	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-21
26	പരിരക്ഷാ പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-22
27	കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-23
28	മണക്കാട്ട് അമ്പലം-കോഴിപ്പുറം എച്ച്.ഡി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തു	1-24
29	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ ബാറ്ററി സ്ഥാപിക്കൽ -അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-25
30	ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-26
31	അംഗനവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ-സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-27
32	വാഹന പരിപാലനം സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.	1-28
33	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-29
34	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമല്ല.	1-30
35	സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും പർചേസ് നടത്തി	1-31
36	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി- നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-32
37	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല.	1-33
38	പച്ചക്കറി വികസനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-34

39	ധാതുലവണമിശ്രിത വിതരണം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-35
40	കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-36
41	കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.	1-37
42	ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീപഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല	1-38
43	ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി -മണ്ണ് നീക്കുന്നതിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചു	1-39
44	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ₹ 7325 തിരിച്ചടച്ചു	1-40
45	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി	1-41
46	സെക്യൂരിറ്റി ഡോപ്പോസിറ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-42
47	സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രിഷൻ പ്രോഗ്രാം- അപാകതകൾ.	1-43
48	ഐ.സി.ഡി.എസ്-കാഷ് ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.	1-44
49	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കി	1-45
50	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-46
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പച്ചക്കറി വികസനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2

3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോക

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗ ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ അനുസരിച്ച് പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 07.07.2023 ലെ തീയ്യതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻ 31.03.2023 തീയ്യതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തി അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറി ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii)C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG ന ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ നിർദേശങ്ങൾക്കും അനുസരി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരാമയ തെറ്റിധ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതു ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളി പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലു ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഒ

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ട ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ച സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം:

തീയതി:

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാര
(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവ
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 റെസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് മുന്നിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യ

മുൻവർഷത്തെ (2021-22) വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
മുന്നിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത് 6,24,50,753/- രൂപ. വ്യത്യാസം 10 രൂപ.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ' Net Increase In Cash And Cash Equivalance ‘
പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity ‘ (A
തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുര
1/1 തീയതി. 22-03-2022	3/1 (

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	
വരവ്	
ആകെ	
ചെലവ്	
നീക്കിയിരിപ്പ്	

കുറിപ്പ് : 2021-22 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 31.03.2022 ലെ നീക്കിയി
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	33528267	33528267

വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	8675495	8675495
വികസനഫണ്ട് (ട്രി.എസ്.പി)	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	12553000	12553000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	7006000	7006000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Un Tied	0	5863715	5863715
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied	0	12578153	12578153
ബി ഫണ്ട്	0	59526300	59526300

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വി

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭ ... ക (...
2022-23	310	199782231	153	85258531	

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ - ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ
ഭരണചെലവുകൾ	4250	959989	964239
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	32759536	327595

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗു എ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2316800	149
വിധവാപെൻഷൻ	16329800	103
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	33339800	218
വികലാംഗപെൻഷൻ	7062900	445
വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	352000	220

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന് പരിശോധനയിൽ 37074/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 15(1), 1996-6 എന്നിവ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ന്യൂനതക സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച വിവിധ കൈമാറിയിട്ടില്ല.
3. സെക്ഷനുകൾ കൈപ്പറ്റിയ തപാലുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്ത തപാലുകളിൽ സമയ ബന്ധിതമായി തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചോ എന്ന
4. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് വൻ തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്ക രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.
6. പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടും പരിസരവും വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കു ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് കൈമാറേണ്ട പാഴ്വസ്തുക്കൾ അ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുകയാണ്. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ ഉപകരണങ്ങളും രജിസ്റ്ററുകളും നിയമാനുസൃതം നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡ കാലയ
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	23.07.2019	2014- മുത 2018- വ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	23.06.2019	01/2 മുത 05/22 (

1-11 തനത് വരുമാന സമാഹരണം - അവലോകനം.

1). ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം.

ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബജറ്റ് , ഗ്രാന്റുകളുടെ വിന തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, ബജറ്റ ഹാജരാക്കുക, ചെലവഴിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു തുകക്കും പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പ്രധാനമായും ധനകാര്യ സ്റ്റ 2022-23 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോ നികുതി പിരിവിന്റെ പുരോഗതി വിവരം, പൊളിച്ചു കളഞ്ഞ കെട്ട കണക്കുകളുടെ അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാന അജണ്ടയായി ഉ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ വിഭവസ്രോതസുകളെക നടന്നിട്ടില്ല.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്ര പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്ര ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്ക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്രമ നമ്പർ. 3 പ്ര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടി പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല. 2022-23 വേണ്ടി നികുതി പിരിവ് ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി തിയതികളിലായി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 08.2.23, 08.03.23 എന്നീ ത പുരോഗതി വിവരം ചർച്ചചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാമ്പത്തിക വർഷം അ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി.

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം (
നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി
പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രി(
LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവ
സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പള്ളിക്കൽ ഗ്രാ
ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളി(
5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2). നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ച
മുന്നോടിയായി അതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി നി
നിരക്കുകളും കാണിച്ചു കൊണ്ടും ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളു(
നോട്ടീസ്) 23.06.23ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 2/2(1) നമ്പർ തീരു(

3). മേൽ തീരുമാന പ്രകാരം തന്നെ മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, (
തിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷ
പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും
ഒന്നാം പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് മേഖലക(
മേഖലകൾ ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ചെറിയ മാറ്റം വരുത്തിയതിനു പുറമെ (
കാലയളവിൽ പ്രദേശങ്ങൾക്ക് വന്ന മാറ്റങ്ങൾ മേഖല തിരംതിരിവില
തരംതിരുവിലും പരിഗണിച്ചോ എന്നുള്ളത് വ്യകതമല്ല. ചട്ടം 7(4) (
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകളുടെ തരം നിശ്ചയിച്ചതിന് റോ

4). പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്, മേഖലകൾ പ
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ
പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല. (
ഉത്തരവ് പ്രകാരം വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നി
വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 5 മീ. കൂടുതൽ വീതിയുള്ള റോഡ്, 5
മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഡ് എന്നിവ വ്യക്തമാക്കി വ

5). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീ
യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15
നേരിട്ടോ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭി
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടി
നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്ക
എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ
എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നത
ഇത്തരത്തിലുള്ള നിയമനം നടത്തുന്നതിനായി യോഗ്യതയുള്ള
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെ നിയമനം നടത്തുകയോ

സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതി
ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും ആക്ടിലെ 207 ാ
നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിട
സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത
ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെ
ഉപ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള സേവന
വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം, ശുചിത
ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേ
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാ

1). 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരം തൊഴിൽ
വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ILGMS പ്രകാരം 935131
ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവുകളുമായുള്ള അന്തരം സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റ

2). കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10പ്ര
അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെ
ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം
നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചാ
നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങ
ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊ
സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവി
ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ
ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3). സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എ
തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ കടക
ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

4). കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ട
ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോടും മു
പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും
സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സം
സംബന്ധിച്ചും വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള
സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ

മറ്റിനങ്ങൾ

ട്യൂട്ടോറിയൽ/ആശുപത്രികൾ/പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജി
ഉണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ഗ്രമാപഞ്ചായത്ത് പ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരവ്

വിനോദ നികുതി ഇനങ്ങളിൽ നിലവിൽ വരവൊന്നും ഇല്ല. അമ്യ
സ്റ്റേഡിയങ്ങൾ പോലെയുള്ളതിൽ (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 9ാം
പാർക്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്) നിന്നും വിനോദ നികുതി ഇനത്തിൽ പ
ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ വരുമാനം

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി പരിശോധിച്ച് കുളങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ,
എന്നിവയുടെ ലേലം യഥാസമയം നടത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ

1-12 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ-അവലോകനം

12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22 വ
ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ
വിധേയമാക്കലാണ് ഈ അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. 2012-13 മുതൽ 2
പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ, പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌
അടിസ്ഥാനമാക്കി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് എ
നൽകുകയും, ആയതിന് സ്ഥാപനം 29.7.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപട
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ
ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. സാങ്കേതിക ക
പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചു
തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച്ച വരുത്തുന്നതായി ശ്രദ്ധയി

ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്ക
ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	സാമ്പത്തിക വർഷം	പ്രൊജക്ട് പേര്	Impl Code	ഏജൻസി	മുൻക നൽക തുക/ ഫണ്ട്
1	2014-15	199/15,ട്രാൻസ്ഫോർമർ ബസാർ വോൾട്ടേജ് ക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	SEC (GP)	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	95961 **Develop Fund(C Basic G**
2	2014-15	237/15കീരനാലക്കൽ-വട്ടപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ	SEC(GP)	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	108016 Own Fu

		വോൾട്ടേജ് ക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ			
3	2014-15	200/15പുൽപ്പറമ്പ് പൊരുംതൊടി വോൾട്ടേജ് ക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	SEC(GP)	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	142808 Develop Fund(Cl Basic Gr
4	2014-15	176/15തെക്കുംപുറം വോൾട്ടേജ് ക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	SEC(GP)	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	152545 Develop Fund(S.
5	2021-22	301/22 ,വലക്കണ്ടി മാതാംകുളങ്ങര പാലക്കൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ ത്രീഫേസ് ആക്കൽ .	SEC (GP)	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	139653 Own Fu

മേൽ പ്രവൃത്തികളിലായി 6,38,983 രൂപ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഫണ്ട് വിഹിതം സർക്കാറിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ പെയ്മെന്റിനു വേണ്ടി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയ നമ്പർ-67387833693) 2022-23വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-40 32,68,885/- രൂപ മുൻബാക്കിയും 31.3.2023 ന് 55,34,050/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പും രൂപ , 5374784/- രൂപ). സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ കാലയളവി നീക്കിയിരിപ്പായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നതിന് വേണ്ട ഒരു നിശ്ചിത തുക നിലനിർ എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ ഗ്ര അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (7/27.07.23) ബ നിലനിർത്തി ബാക്കി തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് തനത് ഫ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1-14 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ, മറ്റ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.തൊഴിൽ നികുതി- അടവാക്കിയില്ല.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 204 , 1996 ё ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ,ബിസിനസ് നടത്ത ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ഉദ്യോഗ്യം വഹിക്കുക നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . ഗ്രാമ റിട്ടേണുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപന അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അടവാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം	കുറിപ്
വേലായുധൻ ടി, LM Gr 1 കെ എസ് ഇ ബി തിരൂരങ്ങാടി	1	റിട്ടേണ ഉദ്യോ ദിവസ റിട്ടയർ രേഖ
പ്രഭാകരൻ എ, ഓവർസിയർ കെ എസ് ഇ ബി തിരൂരങ്ങാടി		
ഡോ . മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ പി എച് സി പള്ളിക്കൽ	1	പ്രൊജ (ഈവ
രാജാ പ്രസൂൺ, ഫാർമസിസ്റ്റ് പി എച് സി പള്ളിക്കൽ		

2. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ . വരുമാനത്തിനു ചുമത്താവുന്ന നികുതി എത്രയെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ട നിന്നും അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരന്റെ പേര് /സ്ഥാപനം	റിട്ടേൺ പ്രകാരം അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	അടവാക്ക തൊഴിൽ നികുതി
ഹസ്സൻ എ വി, പാർട് ടൈം	157380/- (1 Half)	1000 (1 Half)

ലെക്ച്ചർ, ഇ എം ഇ എ കോളേജ്		
കൃഷ്ണൻകുട്ടി കെ, പി ടി എസ്, പി എച് സി പള്ളിക്കൽ	106492/- (1st Half) 106492/- (2nd Half)	750 ((1 & 2 H

3. സ്കൂളുകൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ NECT എന്ന പേരി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു . എന്നാൽ തൊഴിൽ നികു സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയത് പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാ

4)സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ (സി.എസ്)നം.എ9 764/1 തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി,ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ അട ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(10/29.07.23) ന് അടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്ക അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുക തന്നെയാണോ അ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വാടക പിരിവ്- അപാകതകൾ

വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉട നൽകിക്കൊണ്ടിരുന്നത്. ആയതിന്റെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധ ചേർക്കുന്നു

1). ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 3/575 എന്ന കടമുറിയിൽ പ്രവർ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാടകയിനത്തിൽ 135

2). നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന മേൽ കടമുറി പുനർലേലം ചെയ്യ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3). വാടകക്കാരിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കിയതിന്റെ

4).വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിന് ആനുപാതിക വരുത്തുന്നില്ല.
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 റോഡിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി- വസ്തു

2011 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതി
പ്രകാരം ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ
ഇളവും പട്ടിക 2 പ്രകാരം 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള റോഗ
നികുതിയിൽ 20% വർദ്ധനവ് നൽകേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നമ്പർ നൽകി വസ്തു നിക
മേൽചട്ടപ്രകാരമുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് വരുത്താത്തതിനാൽ നികുതിയ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ/ സർവ്വെ നമ്പർ	കെട്ടിടനമ്പർ വിസ്തീർണ്ണം	നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത്	നികുതി നിർണ്ണയി
1	വീരാൻ താഴത്തേരി 182/1-14 182/1-12	15/179A (വാണിജ്യം) 16.3 M2	(@ 30 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 441 23 LC	(16.3x30)+2((മേഖല)=5 27 LC
		15/179 B (വാണിജ്യം) 32.68 M2	(@ 30 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 883 45 LC	(32.68x30) 10% (മേഖ 1079 54 LC
		15/179 C (പാർപ്പിടം) 94.02 M2	(@ 3 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 254 13 LC	(94.02x3)+2((മേഖല) =311 16LC
		15/179 D (പാർപ്പിടം) 71.5 M2	(@ 3 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 193 10	(71.5x3)+20 (മേഖല) = 236 12LC
		15/179 E (പാർപ്പിടം) 71.5 M2	(@ 3 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 193 10	(71.5x3)+20 (മേഖല) = 236 12LC
2	ചൂരക്കായി രാധാകൃഷ്ണൻ മുതൽ പേർ 137/2-2	4/381 G (വാണിജ്യം) 31.5	(@ 50 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല 1418 +71	(31.5x50)+2((മേഖല) 1733 +87 LC
		4/381 H (വാണിജ്യം) 34.35	(@ 50 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല & 5% ഇളവ് (FF)	(34.35x50)+2 10% (മേഖ 1795+88LC

			1546+74	
		4/381 I (വാണിജ്യം) 17.98	(@ 50 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല & 5% ഇളവ് (FF) 770+39	(17.98x50)+2 10% (മേഖ 940+47LC
		4/381 J (വാണിജ്യം) 17.98	(@ 50 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല & 5% ഇളവ് (FF) 770+39	(17.98x50)+2 10% (മേഖ 940+47LC
3	ഷമീർ 244/3-7	13/163 K (സ്റ്റോറേജ്) 709 M2	(@ 20 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല& 10% ഇളവ് മേൽക്കൂര) 11344+568	(709x20)+20 (മേഖല& 14180+710L
4	അബ്ദുൽജബ്ബാർ 244/2-6	13/148Q,R,S,T (വാണിജ്യം) $54.64M^2$($13.66M^2$ X 4)	(@ 50 & 20% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല10% & മേൽക്കൂര10%) (13.66x50-20%)= 547 X 4=2188 28 X4=112 LC	(54.64x50)+2 20% മേൽക്കൂര 137 LC
		13/148 U (വാണിജ്യം) 320.08	(@ 50 & 20% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല10 & മേൽക്കൂര10) 12804+ 641 LC	(320.08x50)+ 20% മേൽക്കൂര 16004 +801
5	ഇർഷാദ് റഫീക്കുദ്ധീൻ 355/8	18/316A (വാണിജ്യം) 64.50	(@ 30 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 3076+154 LC	64.50x30+ 10% (മേഖ 2129 107 LC

6	പച്ചാട്ട് പ്രേമലീല 129/4-12,129/4-13	4/71 E &F (വാണിജ്യം) 40.88 X2	(@ 50 & 10% ഇളവ് (ദ്വിതീയ മേഖല) (1840+92 LC)X2 = 3680+184 LC	(81.76X50)+ 10% (മേഖ 4497+ 225 LC
		4/71 G & I (വാണിജ്യം) 20.95x2	(@ 50 & 25% ഇളവ് (10% ദ്വിതീയ മേഖല, 10% മേൽക്കൂര, 5% FF) 1594 + 80LC	(41.9X50)+2 25% മേൽക്കൂ +100 LC
		4/71 J K L (വാണിജ്യം) 22.55 X3	(@ 50 & 25% ഇളവ് (ദ്വിതീയ മേഖല 10% &മേൽക്കൂര 10%) & 5% FF) 2571 + 129 LC	67.65x50+20 (മേഖല), മേൽക്കൂ 161 LC
	പച്ചാട്ട് പ്രേമലീല 129/4-12,129/4-13	4/71 H (വാണിജ്യം) 30.48	(@ 30 & 10% ഇളവ് ദ്വിതീയ മേഖല) 823+ 42 LC	(30.48X30)+ 10% (മേഖ 51 LC

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ വന്ന അപാകതകൾക്ക് വിശദീകര എൻകചയറിക്ക്(31/01.08.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി പുനർന ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-17 ഫിറ്റ്നസ് ഇല്ലാതെ സ്കൂൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.</u>

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 30.12.16 ലെ 792455/ഇ.ഡബ്ല്യു 3/2016/ത. ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ്/ നോൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളും പ്ര സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിർബന്ധമായും കൈവരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും ഫിറ്റ്നസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നു വർഷത്തേക്ക് ഫിറ്റ്നസ് നൽകിയ സ്കൂളുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നേടാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമായി.
അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഒ കേന്ദ്രസർക്കാറിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന സ്കൂളായതുകൊണ്ടും സമർപ്പിക്കാത്തതുകൊണ്ടുമാണ് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാതിരുന്ന ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെ വിദ
സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ആയതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സം

1-18 സ്കൂളുകളിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ -തുടർനട

പഞ്ചായത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് വേണ്ടി വിവിധ സ്കൂളുകൾ
സ്കൂളുകൾ അപേക്ഷയിൽ അവകാശപ്പെട്ട മുഴുവൻ കെട്ടി
അധികൃതമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലയെന്ന് മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ (2
നിലവിലും അപാകത പരിഹരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഫിറ്റ്നസ്
പരിശോധിച്ചതിൽ ഇത്തരത്തിൽ അപാകത നിലവിലും ഉള്ളതായി
പുത്തൂർപള്ളിക്കൽ സ്കൂളിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്കൂൾ	പഞ്ചായത്ത് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	ഫി സ അ അ മു വി
VPKMHSS പുത്തൂർപള്ളിക്കൽ HS&HSS	20/446 -Ground Floor (65 SqM) 20/447 -Ground Floor (100 SqM) 20/448 -Ground Floor (100 SqM) 20/449 -Ground Floor (65 SqM) 20/450 -Ground Floor (70 SqM) 20/451 -Ground Floor (70 SqM) 20/451 A -Ground Floor (315.18 SqM) & FF (315.18 SqM) **ആകെ =1100.36**	5x6. Roo 8x6: Roo 24x 8roo 18x Roo 6x6= 6.10 Roo 6x6. 6.10 6.10 6.10 Roo 6.10 Roo 6.10 Roo

		6.10 Roo 6.10 Roo 6.10 Roo 6.10 Roo **ആ**

[കുറിപ്പ് . ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് നൽകുന്ന അപേക്ഷയിൽ ക്ലാസ്സ് മു
എന്നതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം മുകളിലെ
വർധിക്കും.]

പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശേ
നിയമപ്രകാരം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (37/03.08.23) മറുപ
അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നികുത
പ്രകാരം കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

Property Tax On Residential Building(Current)
Property Tax On Residential Building(Arrears)
Property Tax On Non Residential Building(Current
Property Tax On Non Residential Building(Arrears
Profession Tax Institution(Arrears)
Rent Receivables From Building (Current)
Rent Receivables From Building (Arrears)

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിശ
എൻക്വയറിക്ക്(1/25.07.23) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

1-20 വരൾച്ചാ ബാധിത പ്രദേശങ്ങളിലെ കുടിവെള്ള വി

പ്രോജക്ട്	വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസ പദ്ധതി കുടിവെള്ള വ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നമ്പർ 652/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 16.3.22 ഉ ക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കേരളാ ജല അതോറിട്ടി,കിൻഫ്ര വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ടെണ്ടർ മുഖേന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക അലി എൻ.മാട്ടുമ്മൽ എന്ന കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയ വാഹനങ്ങളിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുക

ബിൽ നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ഫണ
50/5.7.22	490000	വിക ഫണ
78/31.8.22	1,18,050	വിക ഫണ
ആകെ	608050	

വിതരണം ചെയ്ത തിയതി	വിതരണം ചെയ്ത കുടിവെള്ളം	അന തുക
25.04.22 മുതൽ 5.05.22 വരെ	1512000 ലിറ്റർ(KWA)	15120 =5821
6.5.22 മുതല് 17.5.22 വരെ	588000 KINFRA	58800 X44.1 =2593
	ആകെ	60805

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാ

1)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി 30.3.22 ലെ 2/2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ ടെണ്ടർ നിബന്ധന A2-2716 /22 ക്രമ അധികമായി യാതൊരു ചെലവോ നികുതിയോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ന ശ്രീ.ഷമീർ അലിയുടെ അപേക്ഷപ്രകാരം ടെണ്ടർ നിബന്ധക്ക് വിരുദ്ധമാ പൈസ അനുവദിക്കുകവഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക ചെലവ് ഉണ്ട

ടെണ്ടർ പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്നത്	അന
5,67,000 (1512000 X 37.5)	5,82,

	ആ

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനമ്പർ 8/27.7.23ന് ന
വിലവർദ്ധനവ് കാരണമാണ് ലിറ്ററിന് ഒരു പൈസ അധികം നൽ
നിബന്ധനകൾ കർശനമായും പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2).21.3.22 ലെ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ ടെ
തുകയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതി ഇളവ് ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന്
GST TDS 2% ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.(608050 X2%=12161).

3)കുടിവെള്ളം വിതരണത്തിനായി ലഭ്യമാക്കിയ കേരളാ ജല അതോറി
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കുടിവെള്ളം വിതരണം സബന്ധിച്ച ഭാഗികമാ
മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിതരണം ചെയ്ത കുടിവെള്ളത്തിന്
ഉൾകൊള്ളിച്ചുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4.)കരാറുകാരനുമായി നിയമാനുസൃത കരാർ ചമച്ചതിന്റെ വിവരം ഫയ
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മറുപടിലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ.12/202
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	300000
ചെലവ്	300000(Maintanance Fund
ബിൽ നമ്പർ	88/12.9.2022
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	PF- 8/29.6.2022

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങു
Maintanance Fund Non Road) നല്കിയിരുന്നു, എന്നാൽ നാളിതു വരെ മരുന്ന് മ
വിവരം ചുവടെ

ഇൻവോയ്സ്	മരുന്ന് ലഭിച്ചത്	ഇനിയു
LF2308/31.3.23	141154	70695(300
LF342/21.6.23	88151	
ആകെ	229305	70695

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.9/2021-22 തി
ലഭ്യമാക്കാൻ കത്ത് നൽകുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി

1-22 പരിരക്ഷാ പദ്ധതി- അപാകതകൾ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പരിരക്ഷ പദ്ധതി -പാലി
7,99,990 (വികസന ഫണ്ട്)രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ഈ പദ്ധതിയു
പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1.സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 553/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.07.03.2
പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം ദീർഘകാല പരിചരണ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്ക
ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2.സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 553/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.07.03.2
പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.9.1 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെ
വഹിക്കുന്നതിനുമായി ഒരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുമുൻപും ഗ്രാ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയായും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
മാസത്തിലൊരിക്കെലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതും ഓരോ മാസത്തേ
യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും പി.എം.സി.ആയത് അംഗീകരി
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഈ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.പി.എം.സി മിനു
12.10.2022,22.3.2023 എന്നീ രണ്ട് ദിവസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന
കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിക്കുകയോ അംഗീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3)മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളു
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക്
ക്വട്ടേഷൻ പി,എം.സി. അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നും ക്വട്ടേഷൻ ക
എന്നാൽ K-L10-K-9392 (ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ.യു) എന്ന വാഹനം വാ
പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതോ അംഗീക
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4.)ഈ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പരിരക്ഷാ കിടപ്പുരോഗികൾക്ക് മരുന്ന്
മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാ

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	നൽകിയ തുക	ബിൽ നമ്പർ	ലഭി മരു
PRF1883/27.10.22	3,00,000	136/23.11.22	0

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.14/29.7.23 ന്
അറിയിക്കേണ്ടതും വരവ്- ചെലവ് കണക്കുകൾ പി.എം.സിയിൽ അ
വാടകക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലി

1-23 കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതികൾ മുഖേന താഴെ പറയും പ്രകാരം
പരിശോധിച്ചതിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ

ക്രമനം	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ	െ ത
1.	171/23 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കംമ്പ്യൂട്ടർ.ലാപ്പ്ടോപ്പ്,ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മെഷിൻ.സ്കാനർ ,ടോക്കൺ മെഷീൻ എന്നിവ വാങ്ങൽ	1)22200596/25.10.22 2)22200597/25.10.22 3)22200623/31.10.22 4)1)22201054/14.3.23	58 ത പ
2	160/23 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കംമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ	148/26.11.22	18 M R
		ആകെ	77

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് ന മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.സ്റ്റോക്ക്,ഇൻസ്റ്റാലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് വിതരണം (ആയത് വരെ ചെലവ് തുക 7,70,579 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

<u>1-24 മണക്കാട്ട് അമ്പലം-കോഴിപ്പുറം എച്ച്.ഡി ലൈൻ മ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തു</u>

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ എച്ച്.ഡി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും (ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു വിശദവിവരം :

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെലവ് തുക	അ
278/23- മണക്കാട്ട് അമ്പലം- കോഴിപ്പുറം എച്ച്.ഡി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200494/31.8.22	46031- തനത് ഫണ്ട്	തു കെ ലൈ എ സ്ഥ കേ രാ

				വക പട്ട് പ്രക അ(ചുമ മേ(അ: ചുമ ഉത്

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-16/29.7.202 ഹാജരാക്കി. ഭാവിയിൽ തുക വിനിയോഗിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നി

1-25 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ ബാറ്ററി സ്ഥാപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പഞ്ചായത്ത് ഓ പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബന്ധപ്പെ കാണുന്നു വിശദവിവരം ചുവടെ

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ്	ചെ തു
243/23 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ ബാറ്ററി സ്ഥാപിക്കൽ	1)22200336/26.6.22 2)22201113/30.3.23	BZB/VKED/1036/24.3.23 BZB/VKED/1051/24.3.23	3,4 ത(ഫ
	ആകെ		**3,4**

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-17/29.7.2023 (റിപ്പോർട്ട് പഴയ ബാറ്ററികൾ ലേലം ചെയ്ത് വില്പന നടത്തിയതിന്റെ വിശ തുക **3,43,816** തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

1-26 ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹ മുഖേന ARTCO യിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ ത:

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു. വി

ക്രമനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നമ്പർ	ചെലവ് തുക
1.	152/23- ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ	222000954/10.2.23	82047 തനത് ഫണ്ട്
2	156/23പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാളിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ	222000958/10.2.23	95823 തനത് ഫണ്ട്
3	336/23ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിക്ക് ഫർണിച്ചർവാങ്ങൽ	362/ 28.3.23	156811 വികസന ഫണ്ട്

			ആകെ	3,34,681

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ARTCO ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന ഉപകരണങ്ങള സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റ് ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം.7/2022/എസ്.പി.ഡി തിയതി 02.02.2 02.02.22 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് പു ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വിതരണം നടത്തിയ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ ഈ ലിസ്റ്റിൽ ഉ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലും യൂണിറ്റ് വിലയിലും ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണമോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. ARTCO ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ARTCO വാങ്ങിയതല്ലെന്നും പ്രസ്താവിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെ ഇത്തരത്തിൽ ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

3.ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-2 ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങൾ ക സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 അംഗനവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ-സർക്കാർ മാർഗ്ഗ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ച് ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു .വിശദ വിവരം ചുവടെ

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നമ്പർ	ചെലവ് തുക	ഉടമ
150/23-അംഗനവാടിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങല്	222000546/30.9.22	1,50,000 തനത് ഫണ്ട്	ശ്രീ. ഫസ
	222000547/30.9.22	123392 തനത് ഫണ്ട്	
	ആകെ	2,73,392	

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 115/2022 /ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28.5.2022 വാങ്ങുമ്പോൾ ജില്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ കൺവ ജില്ലാപ്ലാനിംഗ് ഓഫീസർ എന്നിവർ അംഗങ്ങളുമായ ഒരു കമ്മറ്റി അപേ നൽകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28 നിശ്ചയിക്കുന്ന ഭൂമി നൽകാൻ ഉടമസ്ഥർ തയ്യാറാകുന്നില്ലെങ്കിൽ വിശദീകരിച്ച്കൊണ്ട് ഭരണ സമിതി ഐക്യകണ്ഠേന പ്രമേയം പാസ്സാക്ക് നിർദേശിച്ചിരുന്നു.എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, വില്ലേജ് ഓഫീസറുടെ 26 ഒന്നിന് 142000)നിരക്കിന് അധികമായി ഉടമസ്ഥന് 30% സൊലേഷ്യം അന പ്രമേയം പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-30/1.8 സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഐക്യകണ്ഠേന പ്രമേയം പാസ്സാക്കി 30% സൊലേ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വാഹന പരിപാലനം സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദേശങ്ങ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ച

1.സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.)170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി.30.6.200 വാഹനങ്ങളുടെയും കാലാകാലങ്ങളിൽ ഉള്ള അറ്റകുറ്റപണികളുടെ

അറ്റകുറ്റപണികൾ ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടു കൂടി മത്സ
മാത്രം ചെയ്യിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ കൂടാതെയാണ് അറ്റകു
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാഹനം	വൗച്ചർ നമ്പർ
1	KL-10 AB2358	22200890/31.1.2
2	KL-10 AB2358	22201071/16.3.2
3	KL-10 AB2358	22201146/31.3.2
4	KL-10 AB2358	22200696/26.11
5	KL-10 AB2358	22200695/26.11
		ആകെ

2.സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.)170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി.30.6.200
വാഹനങ്ങളുടെയും റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ,ഇന്ധനത്തിന്റെയും എണ്ണയുടേ
എന്നിവ സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിർദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-32/2
വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾ നടത്തുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷന്റെ അടിസ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വി വിവരം ലഭ്യമല്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം
പരിശോധിച്ചതിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുന്നു വിശദവിവരം ചുവടെ

ഇനം	വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെലവ് തുക	അ
ശുചിത്വ മിഷൻ അന്താരാഷ്ട്ര കോൺക്ലേവിലേക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	22200894/31.1.23	25000-തനത് ഫണ്ട്	ശു ജി 23.1 നന തു ൈ വി ലഭ

അഖില കേരള ടെക്നിക്കൽ ഹൈസ്കൂൾ സ്പോർട്സ് മീറ്റ്2022-23 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	22201086/21.3.23	10,000 തനത് ഫണ്ട്	18.1 ഉത (സ പ്ര ൈ വി ലഭ
	ആകെ	35,000	

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ-33/2.8.2023 ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു.വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്ക ചെയ്യുന്നു.

1-30 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - രജി ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെല
1	22200030/11.4.22	53483
2	22200037/22.4.22	17805
3	22200092/7.5.22	1315
4	22200127/21.5.22	49178
5	22200224/15.6.22	56308
6	22200331/13.7.22	55708
7	22200405/12.8.22	58203
8	22200522/17.9.22	57395
9	22200603/29.10.22	55820
10	22200682/13.7.22	57426
11	22200753/15.7.22	37586
12	22200754/15.7.22	11197
13	22200758/17.12.22	1461
14	22200780/31.12.22	1116
15	22200771/31.12.22	1074
16	22200861/21.1.23	57476
17	22200862/21.1.23	1225
18	22200962/23.2.23	47021
19	22200974/23.2.23	8615

20	22201050/7.3.23	55224
	ആകെ	684636

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാ

1.ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച പോസ്റ്റുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലുള്ള ഹൈമാസ്റ്റ് , മിനി മാസ്റ്റ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2.ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ ഉള്ള സ്ട്രീറ്റ് മെയിനിന്റെ നീളം, പ്ര സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പ്പ

3.3055/ഡി.എ 3/2011 തിയതി 15.09.2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേ

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/ **25-07-2023** (തെരുവുവിളക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് വ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി സിഡ്കോയ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങ

പ്രൊജക്റ്റ് - 123/23 ജനകീയ ഹോട്ടൽ

അടങ്കൽ- 200000/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 157447/-(വൌച്ചർ നമ്പർ-22200434 /27.08.22)

പ്രൊജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂട ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (Invoice Numcer-KKD/22-23/86 Dtd 25.07.22).

ഇനം	എണ്ണം	യ ്
Steel Table With Granite Top(120x75x75)	12	83
Fiber Stool	50	32
Steel Cabinet For Storing Files (180x90x48)	1	93
Steel Table One Drawer One Cupboard(120x60x75)	1	55
Steel Chair Cushion Seat And Back	1	27
ആകെ		
18% GST ഉൾപ്പടെ ആകെ തുക		

സ്റ്റോർ പർച്ചേഴ്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ജി ഒ (ആർ ടി) 26/2015/SPD തി 23.12.2022എന്നിവ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സിഡ്കോയിൽ സാധനങ്ങളും അവയുടെ വിലവിവരവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ അല്ലാത്തവയെല്ലാം സ്റ്റോർപർചേസ് മാനവൽപ്രകാര വിധേയമായി മാത്രമേ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംഭരണം നടറ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ മേൽ ഉത്തരവിന്റെ അ കാണുന്നില്ല. ആയവ സിഡ്കോയിൽ നിന്നു നേരിട്ട് പർചേസ് ചെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക യൂണിറ്റുകളിൽ ഉൽപാദിപ്പിക്കുന്ന ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ സർക്കാർ/സർക്കാറിത പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിനും സിഡ്കോയെ നോഡൽ (സാധാ) നം 1696/2018/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇത് അ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ഈ ഇ പ്രൊജക്റ്റ് നടത്തിപ്പിലെ മേൽ അപാകതകൾക്ക് സർക്കാറിൽ നിന്ന് സാധു

1-32 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി- നിർമ

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് മുഴുവൻ തു വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബി
1	ദിൽഷിത്ത് S/O രജനി	50000+ 75000	2215 2215
2	സുഭാഷ്	50000	2215
3	അമൻ നിവേദ് S/O മനോജ്	50000+ 75000	2215 2215
4	പ്രഭാകരൻ	50000	2215
5	സുധീഷ് സി	50000+ 75000	2215 2215
6	അനിരുദ്ധൻ S/O സുജാത കെ	50000	2215
7	അഭിഷേക് S/O കൃഷ്ണൻകുട്ടി	50000	2215

8	നീതുമോൾ D/O നാരായണൻ	50000	2215
9	ബിൽഷാജി S/O സൂരജ്	50000	2215
	ആകെ	**675000**	

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(13/27.07.23) ന് ഫീൽഡ് തല അന്വേഷ അനുസരിച്ച് കണ്ടെത്തുന്നതിന് സമയം ആവശ്യമായി വന്നതുകൊണ്ട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്നും 2023-24 തുടരുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്ക

1-33 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല

സംസ്ഥാനത്ത് ഏറ്റവും പ്രയാസം അനുഭവിക്കുന്ന അഗതി കുടുംബങ്ങ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പ്രത്യേക മാനദ സർവേ നടത്തിയാണ് അഗതി കുടുംബങ്ങളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത് പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടേണ്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി 10.03.2019 അംഗീകരിച്ചതോടെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതാണ്. മൂന്ന് വർഷ ഏപ്രിൽ മാസത്തോടെ അവസാനിച്ചെങ്കിലും സഉ(സാധാ)1751/2022/LSG കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യങ്ങ കൈവരിക്കാനായില്ല എന്നാണ് ഓഡിറ്റിന് വ്യക്തമായത്.

പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ

ഗുണഭോക്താക്കൾ - 113

ആകെ അടങ്കൽ - 27736622

പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഫണ്ട്	I Year	II Year	III Year
ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	1224874	1224874	1224874
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	11650000	9106000	3306000

വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായുള്ള പണം വകയിരുത്തൽ

ഭക്ഷണം	3013
ചികിത്സ	4260
ഭൂമി	5100
ഭവന നിർമ്മാണം	1840
വിദ്യാഭ്യാസം	2355
ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	5500
വെള്ളം	1200
ആകെ	2773

ചെലവ്

2019-20 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച ഈ പദ്ധതിയുടെ 2022-23 വരെയുള്ള വരവ്

ഇനം	വരവ്
ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	259607
പ്ലാൻ ഫണ്ട് (DFK അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയത്)	200000
VEO മുഖേന ആനുകൂല്യം നൽകിയത്	ലഭ്യമ
പലിശ	80123

ചെലവിന്റെ ഇനം തിരിച്ച വിവരം

ഭക്ഷണം	2241183
വിദ്യാഭ്യാസം	60000

സ്ഥലം, വീട് , വീട് റിപ്പയർ എന്നീ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വി ഇ ഒ മുഖേ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററോ മറ്റ് രേഖകളോ ഒന്നും തല ആവശ്യങ്ങൾക്ക് നാളിതുവരെ പണമൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് ε

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

(1)അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട രീതിയിൽ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നില്ല

ഭക്ഷണം, വിദ്യാഭ്യാസം, ചികിത്സ, ഭവന നിർമ്മാണം, പുനരുദ്ധാരണം, ഭൂ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പ്രൊജക്ട് കൈവരിക്കാനായിട്ടില്ല.

ഭക്ഷണ കിറ്റ് വിതരണം ഒഴികെയുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ പ

പഞ്ചായത്തിലെ ഏറ്റവും ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവിക്കുന്നവർക്ക് വേണ്ടി തയ്യ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി സേവനം, പരിചരണം, മറ്റ് ആ അനുവദിച്ച ഫണ്ട് യഥാ സമയം വിനിയോഗിക്കുന്നതിലും പഞ്ചായത്ത് ശ്ര

(2)പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അഗതി രഹിത കേരളം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ന

അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അംഗീകരിക അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾക്ക് മുഖ്യ പങ്കാളിത്തം നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഗു അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾ മുഖേനയാണ് എന്നും ഓരോ കുടുംബങ്ങളെയും ന ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോ എന്നത് ഉറപ്പുവരുത്തി വിവരങ്ങൾ രജിസ് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായ ആരോഗ്യ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനു അതിനാൽത്തന്നെ ആരോഗ്യ രംഗത്ത് നടപ്പിലാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രവർ (3) ലഭ്യമായ വിവരം അനുസരിച്ച് 20 ലക്ഷം പ്ലാൻ ഫണ്ട് തുക പിൻവലിച്ച തുക ആശ്രയ ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്ലാൻ ഫണ്ട് പിൻവലിച്ച് സൂക്ഷി

പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കാതെയും പദ്ധതി കാലയളവ് അവസാനിച്ചിരിക്കയാണ്. പദ്ധതിയുടെ തുടർ നടത്തിപ്പ് ഉചിതമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 പച്ചക്കറി വികസനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാ

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	പേര്	ആകെ ചെലവ്	BR No. & Amount	വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ
1	134/23	പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം- തൈ വിതരണം- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്	1,50,000	00970732/ 28-12-22 Rs. 1,50,000	പച്ചക്കറി തൈകൾ 60,000 @ 2.50 = 1,50,000 (Invoice No. 247/27-12-22)
2	135/23	പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം- വനിതാ അടുക്കളത്തോട്ട നിർമാണം- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്	1,49,000	1) 01169379/9-2-23 Rs. 1,18,000 2) Rs. 31,000 (BC)	1)പച്ചക്കറി തൈകൾ 10,000@ 2.50 = 25,000 (Invoice No. 256/27-1-23) 2)സമ്പുഷ്ട ജൈവവളം (Trichoderma Enriched) 4000Kg @ 25= 1,00,000(Invoice No.257/27-1-23)

					3) സ്യൂഡമോണസ്, കുമ്മായം, വേപ്പിൻതൈല മിശ്രിതം 300kg+ 200 Bottles = 24,000 (Invoice No. 258/27-1-23)

<u>അപാകതകൾ</u>

1. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ഈ രണ്ടു പ്രൊജക്റ്റുകളി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സ്ഥാപനം സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ/28-5-2022 പ്രകാരമുള്ള സ ലെ 6-ാമത്തെ നിബന്ധനകളിൽ അംഗീകരിച്ച നേരിട്ട് തൈകൾ വാങ്ങ

2) പ്രൊജക്റ്റ് നം. 135/23 പ്രകാരം സമ്പുഷ്ട ജൈവവളം വാങ്ങിയത് ഡി.പി.സി./ഡി.പി.ഒ/എം.പി.എം പ്രകാരം ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച @25/Kg നിരക്കിലാണ്. പ്രസ്തുത നിരക്ക്, ക്രമ നം. 11 പ്രകാരം സമ്പുഷ്ട കമ്പ

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അതിനാൽ ക്രമ നം. 2 -ൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം വിലയിനത്തിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ക്രമ നം. 1- ലെ അപാകതയ്ക്ക് സ തുകയിൽ നിന്നും തിരിച്ചടവാക്കേണ്ട 36,000 രൂപ കഴിച്ചുള്ള (1,49,000-36,000

<u>1-35 ധാതുലവണമിശ്രിത വിതരണം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ</u>

വെറ്ററിനറി സർജൻ, താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം Karnataka Antibiotics സർക്കാർസംരംഭത്തിന്റെ ചുവടെ ചേർത്ത ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാര വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പേര്	ആകെ ചെലവ്	BR No. & Amount	വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ
283/23	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ധാതുലവണ മിശ്രിത വിതരണം	1,20,000	01034394/12-1-23 Rs. 1,20,000	1) Invoice No. CHN-2023102286/17-1-23 Rs. 8,064-72 Kg @ 112/Kg 2) Invoice No. CHN-2023102033/23-12-22 Rs. 1,12,000- 1000 Kg @ 112/Kg

			ആകെ തൂക്കം	1072 Kg
			ആകെ ചെലവ്	1,20,064 Rounded To 1,20,000

<u>അപാകതകൾ</u>

1) ഇൻവോയ്സുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുക, തുക പാസാക്കുക, സ്റ്റോക്കി
തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന കാര്യങ്ങൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2) ക്രമ നം. 1 ലെ ഇൻവോയ്സിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) ക്രമ നം. 2 ലെ ഇൻവോയ്സിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ പേജ് 53-ൽ സ്റ്റോ
പ്രസ്തുത പേജിൽ ഇൻവോയ്സിന്റെ വിവരമോ യഥാർത്ഥ അളവോ രേഖ
112 Kg മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിതരണം സ
മറ്റേതെങ്കിലും ഫയലോ രജിസ്റ്ററോ സൂചിപ്പിക്കാതെ, Issued To Beneficiarie
രേഖപ്പെടുത്തലും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) മുകളിൽ കാണിച്ച പ്രകാരം 1000 Kg വാങ്ങി 112 Kg മാത്രം വിതരണം
തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

5) പ്രൊജക്ട് ഫയലിലോ ബില്ലിലോ വിതരണ വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല. ഗുണ

6) സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ തി:28-5-2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡ
പ്രകാരം ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ മാനദണ്ഡമായി കാലികളെ വളർത്തുന്ന കർ
തെളിയിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സർജൻ ഫയലുക
ക്രമമില്ലാതെയുമാണ് തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
ക്രമത്തിലോ, അല്ലെങ്കിൽ മൃഗ സംരക്ഷണ വകുപ്പിന്റെ ഒ
പരാമർശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അപ്രകാരമോ, രേഖകളും ഫയലുകളും
വ്യക്തമായ ലേബലുകൾ എഴുതുകയും, രജിസ്റ്ററുകളിലെയും ഫയലുക
നടത്താവുന്ന വിധം കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി എഴുതി വയ്ക്കുകയു
ചെയ്യേണ്ടത്. ഓഡിറ്റ് തുടങ്ങിയ ശേഷം ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവ
ശ്രമിക്കുന്നതും ഫയലുകൾ വൈകി മാത്രം ഹാജരാക്കുന്നതും ശരി
പരാമർശിച്ച പ്രകാരം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട
ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ കാൻസൽ ചെയ്തതും സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് സഹി
പറയുന്നു. പ്രസ്തുത രേഖകളുടെ പകർപ്പുകൾ ഓഫീസ് കോപ്പിയായി
ബോക്സിലായി വന്നതിനാൽ 112 കി. ഗ്രാം. എന്ന് തെറ്റായി രജിസ്റ്റ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അടുക്കും ചിട്ടയും പാലിക്കാതെയും കൃത്യമായ
രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. [ആയതിനാൽ 1000 K
അവശേഷിക്കുന്ന 888 Kg-യുടെ വില (888x112) 99,456 രൂപ തിരിച്ചടക്കേണ്ടത

1-36 കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവശേ

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ കൊണ്ടോട്ടി അക്കൗണ്ടിൽ 31.07.2023 ന് ₹ 654739യും ,SBI യുടെ കൊണ്ടോട്ടിശാഖയിലുള്ള ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

ബാങ്ക്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പായ തുകകളുടെ വിവരം ഓഡി

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റികവസിഷ എഞ്ചിനിയർക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ എഞ്ചിനിയർക അവശേഷിക്കാൻ പാടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം അനുവദിച്ച നൽകുന്നതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ

രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിലുമായി ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തു അർഹരായവർക്ക്/ വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ചിരുന്നു എങ്കിലും അ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി ന

1-37 കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫ 12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്ത

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിലെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശേ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1.പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കിയ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ചെലവുകളുടെ ത വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.കാഷ്ബുക്ക് ദിനേന, പ്രതിമാസ ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

3.കാഷ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ ഇക്കാരണത്താൽത്തന്നെ തൻ വർഷത്തെ മുഴുവൻ വരവ് ചെലവുകളു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

4.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് , ട്രഷറി അക്കൗണ്ടു കാഷ്ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയരുടെ ഓഫീസിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാ സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവനായി ലഭ്യമായിട്ടും കാഷ്ബുക്ക് ശരിയ

വീക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അ
പരാമർശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് അന
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കാഷ്ബുക്കിലെ മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കാഷ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വ

1-38 ഇ. ടെണ്ടർ - ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്ര
അടവാക്കിയ തുക നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇ
എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ആണ് ഉള്ളത് എന്നാണ് ഇതു സംബ
4/25.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ഇ-ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ
ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ ന
ആവശ്യത്തിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ അ
നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടായിട്ടും ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചാ
സ്വീകരിക്കാത്തതാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമായി ലഭിക്കേ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ
ക്രമീകരണം ചെയ്യേണ്ടതും നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാ
എഞ്ചിനിയറുടെ എക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടിക
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി -മണ്ണ് നീക്കുന്നതിന് ഉയർന്ന

2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവഹണം നടത്തിയ
പ്രവൃത്തിയിൽ റോഡ് സൈഡിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി മ
Ordinary Rock By Manual Means'' അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽ

പ്രവൃത്തി - പള്ളിക്കൽ പള്ളിപ്പറമ്പ് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (77/23)

സാങ്കേതികാനുമതി - 90085/ 2021-22 Dt 03.03.2022 (409000 36.44% CI)

കരാറുകാരൻ - M/S ടെറസ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ LLP

കരാർ - നമ്പർ ഇല്ല തി. 30.03.2022 (0.01% കുറവ്)

എം ബുക്ക്- 148/21-22

മൂല്യ നിർണ്ണയം- 358939.76 Ltd To 358903.87

ചെലവ് - 401972 (42200349/04.08.2022)

പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്ക് പ്രകാരം 17m നീളത്തിലും 1.6 M വീതിയിലും 1
M^3 ന് 561.15 / M^3 നിരക്കിൽ ₹32816.05 കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുകയും ചെ

Excavation In Ordinary Rock എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് Mord Data പ്രകാരം മൂന്ന് വ്യത്യ

ഇനം	കരാർ പ്രവൃത്തി (36.44% Cost Index
3.8.1 - Excavation In Cutting In Soil By Manual Means	561.15/ M^3
3.8.2 - Excavation In Cutting In Soil By Using Dozer	100.1/ M^3
3.8.3 - Excavation In Cutting In Soil By Using Hydrolic Excavator	65.37/ M^3

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുമ്പോൾ ഗുണനിലവാരമുള്ള പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടത്. അതിനാൽത്തന്നെ ഹൈഡ്രോളിക് എക്സ്കവേറ്റർ ഉ അതനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്.

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തിയിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് അരികിൽ ആഴത്തിലും കുഴിയെടുത്ത് മണ്ണ് നീക്കുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാ വീതിയിലും, രണ്ട് മീറ്ററിലധികം ആഴത്തിലും കുഴിയെടുത്ത് മണ്ണ് ന സാധിക്കുന്നതാണ്.

യന്ത്ര സംവിധാനം ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് സാധിക്കുന ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കായിരുന്നു അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. മണ്ണ് നീക്കുന്നതിന് ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ച് നൽകുകയും അത് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (29/01.08. കൂടിയത് കാരണം പൂർണ്ണമായി യന്ത്ര സംവിധാനം ഉപയോഗിക്കാന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. യന്ത്ര സം പ്രവൃത്തികൾ അത്തരത്തിൽ തന്നെ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തി ₹ 7325 തിരിച്ച

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2022-23 ൽ നടപ്പാക്കിയ വട്ടപ്പറമ്പ് അംഗൻ വാ അംഗീകൃത എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമല്ലാതെ നടത്തിയ പ്രവൃത്തിക്ക് അധികം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടവാക്കി (എൻക്വയ

1-41 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന

കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനവൽ ഖ 9.23 പ്രകാരം 5 വർഷത്തിൽ കൂടുത അവർ നിർമ്മിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ ടെണ്ടർ നടപടി നൽകിക്കൊണ്ട് ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാ വിലയും വ്യക്തമാക്കി കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കു ടെണ്ടർ കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാനാവൂ.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ കാലയളവിൽ ARTCO യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ ക
വ്യക്തമാക്കി GO(RT) 7/2022/SPD Dt 02.02.2022, GO(Rt) 06/ 2022 /SPD Dt 02.02.2022 പ

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം " മേൽ പരാമർശിക്ക
വാങ്ങണമെങ്കിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ടെണ്ടർ / ക്വട്ടേ
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അംഗൻവാടികളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിന് 2022-23 വർഷത്തി
പുളിയംപറമ്പ് അംഗൻവാടി മീറ്റിംഗ് ഹാളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ (140/23)
ടെണ്ടർ കൂടാതെ ARTCO യിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളവയല്ല

ഇൻവോയ്സ് നം - PKD 179/22.12.2022 ₹ 115697

ചെലവ് - ₹ 115697 (**42200709/31.12.2022**)

ക്രമ നം	സാധനം	വാ ഒന
1	STEEL ARMED CHAIR WITH CUSHIONED SEAT & BACK EX: TYPE	1 / 2
2	EX: TABLE WITH ONE DRAWER & CUP BOARD ON BOTH SIDE MADE FOR PRE-LAMINATED BOARD-150X75X75 CM	1 / 7
3	STEEL ALMIRAH WITH FOUR FIXED SHELVES 66"X44"X18"	1/ 12
	FIBRE ARMED CHAIR EX: TYPE	6/ 78
	FIBRE ARM CHAIR	104
	STEEL PLAIN TABLE 17 MM MUTLI-WOOD TOP 1 1/4X 1 1/4 189 SQ PIPE LEG WITH ANGLER FRAME 48X24X30	2/ 56
		Tota

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കാതെ ARTCO മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തിയ
വരെ സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായ ചെലവ് ₹115697 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/31.07.20

1-42 സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കി

2022-23 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നട
നൽകൽ (221/23) പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് വിതരണം
രൂപയുടെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്, (നം 666346/30-03-2

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം33(1)(
രൂപങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ
ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് കാലഹരണപ്പെട്ട് പോകും എന്നുള്ളതിനാൽ മേൽ ഡി
നിക്ഷേപിക്കാതെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് വാലിഡേറ്റ് ചെയ്ത് പഞ്ച
മറുപടിയാണ് വാക്കാൽ ലഭ്യമാക്കിയത്. .തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്ക

1-43 സപ്ലിമെന്ററി ന്യൂട്രിഷൻ പ്രോഗ്രാം- അപാകതകൾ

ICDS സൂപ്പർവെസർ നിർവഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷക
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1.പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ആരോഗ്യ പ്രിയ കുടുംബശ്രീ യൂനിറ്റ്, മാറ
ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളുമായ

2.പഞ്ചായത്തിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത ആരോഗ്യ പ്രിയ കുടു
അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഭക്ഷ്യധാന്യ വിതരണത്തിലെ മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ
പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർന്നുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ മേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിം

1-44 ഐ.സി.ഡി.എസ്-കാഷ് ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് ക
എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫ
12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ
മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമ

ICDS സൂപ്പർവൈസറുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാഷ്
വ്യക്തമായി.

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1.കാഷ്ബുക്ക് ദിനേന, പ്രതിമാസ ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

2.പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കിയ കാഷ്ബുക്കിൽ വരവ് ചെലവുകള
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3.കാഷ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശേ

4.ICDS സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിലുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്,
കാഷ്ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ ARTCO മുഖേന പ്ര

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ പരാ
പാലിക്കാതെ ARTCO മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയത്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്
ഗവ.സ്കൂളുകളിൽ പെഡഗോഗി പാർക്ക് ലൈബ്രറി ഒരുക്കൽ (371/23)	499988 (42201005/28.03.2023-₹101000, 42201003/28.03.2023-₹99988, 42201231/28.03.2023-₹299000
ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ്റൂം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കൽ (370/23)	200000 42201008/28.03.2023-₹200000
ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ്റൂം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ (371/23)	399990 42201002/28.03.2023-₹399990
ആകെ	1099978

പ്രൊജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ ക

1) സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ (ചട്ടം 9.23) ഇളവ് നൽകി ARTCO നിന്ന്
വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാ
02.02.2022, GO(Rt) 06/ 2022 /SPD Dt 02.02.2022)

മേൽ ഉത്തരവിൽ ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അന
അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വിലയിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് സർക്കാർ
ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ പ്രത്യേകം അനുമത
കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമായി

എന്നാൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾമേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട
ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ടവയല്ല.

പ്രൊജക്ട്	വാങ്ങിയ സാധനം
ഗവ.സ്കൂളുകളിൽ പെഡഗോഗി പാർക്ക് ലൈബ്രറി ഒരുക്കൽ (371/23)	ഫൈബർ ആം ചെയർ (110 N
	Steel Cabinet With 3 Fixed Shelve Glass Door 135x90x43 Cm)
	Desk Made For L Clamb &17mm M
	Wall Fan 6 Nos@
	Pedestral Fan 2 Nos @
	Total
ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ്റൂം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ (371/23)	STEEL TABLE WITH A CU SHELVES 36"X24"X30" 20 GUAG
	FIBRE ARM CHAIR 4 @ 540

ആകെ 399990	COMPUTER COUNTER TABLE W BOARD MADE FOR PRE LAMIN 4690
	STEEL TABLE WITH A DRAWE BOTH SIDES 18MM PRE LAM 135X75X75 CM (1 Nos @ 6893
	MEDIUM BACK REVOLVING C LIFT - SPECIAL TYPE (1 Nos @ 5
	SMART CLASS ROOM BACK SHEET SEAT AND BACK WITH 120X30X30/35 (45 Nos @ 2830)
	SMART SHELVES DESK WITH COLOURED PAINTING AND SH LAMINATED BOARD 120X40X60
	TOTAL
ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സ്റൂം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കൽ (370/23)	STEEL FOOTWEAR STAND MAI WITH COLOR PAINTING 2LAYE @ 1980)
	WOODEN DAINING DESK MAD WITH COLOR PAINTING, COV SHEET (15 Nos @ 1540)
	WOODEN DAINING BENCH MA WITH COLOR MATERIAL(20 No
	OLD FURNITURE DESK & PAINTING IN GMLPS KUMMIN 16500)
	TOTAL

ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാൻ അനുമതിയില്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ ടെ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും, വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയു പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പ് - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നത് സംബ 28.04.2021 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചതാണ്.

മേൽ ഉത്തരവിലെ പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

. അതാത് പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക്, കേ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. (Para 8.2)

. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി (Non PMC) നേരിട്ട് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികള ഉൾപ്പെടുത്താൻ പാടില്ല.

. ഗവ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എ
അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് സർ
സാങ്കേതികാനുമതി നൽകേണ്ടത്.

. KPWD/ CPWD മാന്വൽ, പ്രസക്തമായ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, ന
നടപ്പാക്കേണ്ടത്. സാധനങ്ങളുടെ സംഭരണം ആവശ്യമായി വരുന്ന സ
അനുസൃതമായിട്ടായിരിക്കണം സംഭരണം നടത്തേണ്ടത്. (Para 12.1 & 14

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ അംഗീകരിച്ച് GO(P)77/2019 /Fin Dt04.07.2019 Or (
പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനുള്ള Non PMC ആയാണ് ARTCO ക്ക് അക്രഡിറ്റേഷ

പ്രവൃത്തി നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ
പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് വ്യക്തമായി.

പ്രൊജക്കുകളുടെ ഭാഗമായി താഴെ പരാമർശിക്കും പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്ത

പ്രൊജക്ട്	പ്രവൃത്തി
ഗവ.സ്കൂളുകളിൽ പെഡഗോഗി പാർക്ക് ലൈബ്രറി ഒരുക്കൽ (371/23)	ലൈബ്രറി ഹ പ്രവൃത്തി (939 Sqf
	ക്ലോത്ത് കർട്ടൻ 3600x135 Cm)
	Electrical Work
	Total
ഗവ. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്മാർട്ട് ക്ലാസ്സറൂം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കൽ (370/23)	CLASS ROOM PAINT @ 10500)
	SMART CLASS RC DRAWING WORK (1
	TOTAL

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1.പ്രവൃത്തിക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കേരള PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള യ

3.ARTCO നൽകിയ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയത് പരിശ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4.പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത
പണം നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനുള്ള സർക്ക
സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവയിലെ നിർദേ
അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (25,26/3

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ഉ
പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ മേൽ അപാകതകൾക്ക് സർക്കാറിൽ നിന്ന് സാധൂ

1-46 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്ക SSK ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നത് എങ്ങനെയായിരിക്കണം എ 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022) വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ

1. എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്ത ത്തോടെയായി സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് ന
2. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽ നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവര എസ്.കെ. പ്രാക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹി ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപന വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (Ultation Certificate) സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളത്തി

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന

. പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരു

. പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ

. ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിനെ അ

. വികസന പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭാരവാഹികളുടെ പങ്കാളിത്ത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് SSK നൽകിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം / രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജറാക്കാത്തതിന

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന

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

3-1 പച്ചക്കറി വികസനം- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാക

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പേര്	ആകെ ചെലവ്	BR No. & Amount	വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ
1	134/23	പച്ചക്കറി കൃഷി വ്യാപനം- തൈ വിതരണം- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്	1,50,000	00970732/ 28-12-22 Rs. 1,50,000	പച്ചക്കറി തൈകൾ 60,000 @ 2.50 = 1,50,000 (Invoice No. 247/27-12-22)
2	135/23	പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം- വനിതാ അടുക്കളത്തോട്ട നിർമാണം- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്	1,49,000	1) 01169379/9-2-23 Rs. 1,18,000 2) Rs. 31,000 (BC)	1)പച്ചക്കറി തൈകൾ 10,000@ 2.50 = 25,000 (Invoice No. 256/27-1-23) 2)സമ്പുഷ്ട ജൈവവളം (Trichoderma Enriched) 4000Kg @ 25= 1,00,000(Invoice No.257/27-1-23) 3) സ്യൂഡമോണസ്, കുമ്മായം, വേപ്പിൻതൈല മിശ്രിതം 300kg+ 200 Bottles = 24,000 (Invoice No. 258/27-1-23)

അപാകതകൾ

1. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ഈ രണ്ടു പ്രൊജക്റ്റുകളി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സ്ഥാപനം സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ/28-5-2022 പ്രകാരമുള്ള സ ലെ 6-ാമത്തെ നിബന്ധനകളിൽ അംഗീകരിച്ച നേരിട്ട് തൈകൾ വാങ്ങ

2) പ്രൊജക്ട് നം. 135/23 പ്രകാരം സമ്പുഷ്ട ജൈവവളം വാങ്ങിയത്
ഡി.പി.സി./ഡി.പി.ഒ/എം.പി.എം പ്രകാരം ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച
@25/Kg നിരക്കിലാണ്. പ്രസ്തുത നിരക്ക്, ക്രമ നം. 11 പ്രകാരം സമ്പുഷ്ട കമ്പോ

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ
ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അതിനാൽ ക്രമ നം. 2 -ൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം വിലയിനത്തിൽ
തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ക്രമ നം. 1- ലെ അപാകതയ്ക്ക് സ
തുകയിൽ നിന്നും തിരിച്ചടവാക്കേണ്ട 36,000 രൂപ കഴിച്ചുള്ള (1,49,000-36,000

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്ര

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോ തീയതി.
2022-23	2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗ പരിശോധിച്ചു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്,നം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	628500	133/23 ഐ ഇ ഡിസി സ്കോളർഷിപ്പ്
	1250000	136/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ ജനറൽ
	2140000	141/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ എസ് സി
	200000	146/23
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	288000	133/23 ഐ ഇ ഡിസി സ്കോളർഷിപ്പ്
	990000	136/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധ ജനറൽ
	260000	141/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(എസ് സി)

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വി

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിക്ഷേപ പ്രവൃ
ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ,ചെക്ക് നമ്പർ, ബിൽ നമ്പർ	മുൻക നല്കി തുക
KSEB	278/23 മണക്കാട്ട് അമ്പലം കോഴിപ്പുറം എച്ച് ടി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22200494 Dtd 31-08-22	46301

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ (കൈ) 68/2018 തിയതി 18.05.2018	0	3952000

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ.

	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥ നിക്ഷേപം
	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
	ആകെ
	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
പള്ളിക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1344692
പള്ളിക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2845245
പള്ളിക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	3446442
പള്ളിക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	6929952
	2666856

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2022-23	Enquiry No 31/21-22	9177	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എ സി പള്ളിക്കൽ

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ ബ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വി
1996-97	30 (1)	2003-04	3-10-13	വാ ക്ര
1998-99	38 (5)	2003-04	-	ഗുണ വി കു ഈട

1998-99	45	2003-04	-	മൈ(നിർമ
1998-99	53	2003-04	-	അങ്ക കക്ക നിർമ
1999-2000	40	2003-04	-	വീട്
1999-2000	43	2003-04	-	വനി വ്യവ കേന്ദ്ര സ്ഥാ
2014-15	2(1)	2016-17	-	-

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ത

ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖഡ്ഢിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)	റ റി റി ഈ ക്ക തു ര
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക		
1	2010-11	3-4, 3-11	ശ്രീ. സി.കെ. മോഹൻദാസ്	LF.17737/ Spl.Cell/CSC/D1/13 Dt.15.12.2016	57,18,895	അടവാക്കിയിട്ടില്ല	ഇ

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന ബാക്കി ഉൾപ്പെടെ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റി അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്ത ഉദ്യേ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		36000	ശ്രീ കൃ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ അ ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	770579	ശ്രീ. ഷമിൽ .ഇ, സെ
1-25	343816	ശ്രീ. ഷമിൽ .ഇ, സെ
1-29	35000	ശ്രീ. ഷമിൽ .ഇ, സെ
1-31	157447	ശ്രീ സനു എസ് ആർ
1-34	113000	ശ്രീ. മൃദുൽ വിനോദ് ഓഫീസർ
1-41	115697	ശ്രീമതി ജയശ്രീ പി ഐസിഡിഎസ് ഓ
1-45	1099978	ശ്രീമതി പങ്കജവല്ലി
1-46	1400000	ശ്രീമതി പങ്കജവല്ലി
ആകെ	4035517	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവ
മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ

	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീ മൃദുൽ വിനോദ് കൃഷി ഓഫീസർ,	കൃഷി ഓഫീസർ, പള്ളിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1	1985-86	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം26/764/19തിയ്യതി 4.02.2
2	1991-92 92-93	എൽ.എഫ്.എം07/1780/94 തിയ്യതി 30.07.1994
3	1993-94	എൽ.എഫ്.എം07/1773/03 തിയ്യതി 18.11.2003
4	1996-97	എൽ.എഫ്.എം07/659/01 തിയ്യതി 06.07.2005
5	1997-98	എൽ.എഫ്.എം12/1466/01 തിയ്യതി 18.11.2003
6	1998-99	എൽ.എഫ്.എം07/1467/01 തിയ്യതി 18.02.2005
7	1999-00	എൽ.എഫ്.എം07/1766/03 തിയ്യതി 18.01.2003
8	2000-01	എൽ.എഫ്.എം07/1878/05 തിയ്യതി 29.09.2006
9	2001-02	എൽ.എഫ്.എം14/744/06 തിയ്യതി 26.09.2006
10	2002-03	എൽ.എഫ്.എം14/567/08 തിയ്യതി 18.12.2008
11	2003-04	എൽ.എഫ്.എം14/568/08 തിയ്യതി 18.12.2008
12	2004-05	എൽ.എഫ്.എം14/1789/08 തിയ്യതി 04.03.2009
13	2005-06	എൽ.എഫ്.എം14/1777/08 തിയ്യതി 14.03.2009
14	2006-07	എൽ.എഫ്.എം14/1652/09 തിയ്യതി 09.06.2010
15	2007-08	എൽ.എഫ്.എം06/807/12 തിയ്യതി 06.06.2012
16	2008-09	എൽ.എഫ്.എം06/808/12 തിയ്യതി 06.06.2012
17	2009-10	എൽ.എഫ്.എം06/809/12 തിയ്യതി 06.06.2012
18	2010-11	കെഎസ്എഎംപി എം26/280/22 തിയ്യതി 5-7-22
19	2011-12 & 2012-13	കെഎസ്എഎംപി എം26/216/22 തിയ്യതി 2-7-22
20	2013-14, & 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം06/1897/15 തിയ്യതി 10.0
21	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം26/2455/2016 തിയ്യതി 13
22	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം26/2790/2019തിയ്യതി 13.
23	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/2597/2018 തിയ്യതി 2

24	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/66/22 തിയ്യതി 20-04-22
25	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/539/22 തിയ്യതി 24-9-22
26	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/540/22 തിയ്യതി 19.10.22
27	2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.26/2379/22 തിയ്യതി 13.0

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 07-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Pallikkal 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 Pallikkal Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 08/09/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

i. Ratios
ii. Notes on accounts
iii. Comparative amounts

2.Other Observations

1.Asset Register is not upto date and hence not reliable for audit

2.Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Opening balance of receipt and payment is not matched with last year closing balance

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പള്ളിക്കൽ 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,
മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്