കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മൊറയൂർ 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.22/2633/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മൊറയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മൊറയൂർ 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 മൊറയൂർ 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.22/2633/2023

തീയ്യതി: 20/12/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മൊറയൂർ 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 മൊറയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-11-2022 മുതൽ 15-09-2023 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. 50 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 14-11-2023 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	06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അബ്ദുൾ സത്താർ സി പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ഫസലുറഹ്മാൻ എം ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. ലത. ഒ. വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി സക്കീന കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി സുനീറ പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ എം.മജീദ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി പ്രജിത കുമാരി എൻ വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. വിനു എം നമ്പൂതിരി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സയ്യിദ് നസീറുല്ല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപതി)	01-04-2022	28-04-2022
ഡോ.ഫുഹദ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപതി)	29-04-2022	12-05-2022
ഡോ.സയ്യിദ് ഫസൽ കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപതി)	13-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ആയിഷ ഹുസ്ന നാനാക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി കലാകുമാരി എസ്.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പ്രജീഷ് പി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	27-08-2022
ശ്രീ. സന്തോഷ് പി	വി.ഇ.ഒ	28-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ . മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഷീദ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	30-06-2022
ശ്രീ . സുനിൽകുമാർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-07-2022	31-03-2023

സി			
ശ്രീ. ജലാലുദ്ദീൻ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ (ദിവസ വേതനം)	01-04-2022	15-07-2022
ശ്രീ. ബിബിൻ തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ഇൻ ചാർജ്	16-07-2022	31-08-2022
ശ്രീ. ഉസ്മാൻ പി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-09-2022	30-11-2022
ശ്രീമതി. ഷെബിൻ ടി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	29-07-2022
ശ്രീ. അബ്ദുസ്സലാം ആലങ്ങാടൻ	കൃഷി ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ്	30-07-2022	31-07-2022
ശ്രീ. സമീർ അഹമ്മദ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2022	01-03-2023
ശ്രീമതി. ഇർഫാന കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	02-03-2023	31-03-2023
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-12-2022	11-12-2022
ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഷുക്കൂർ	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സുധ. എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-08-2022	30-11-2022
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-12-2022	11-12-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം	1-1-3
5	Excess Of Inocme Over Expenditure-തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ചെലവുകൾ യഥാർത്ഥ ഹെഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നില്ല.	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	ഗ്രാന്റ് ഇന ചെലവ് വാർഷിക കണക്ക്, എ സി ആർ എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-4-1
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
17	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ - അവലോകനം.	1-11
18	തനത് വരുമാന സമാഹരണം-അവലോകനം	1-12
19	ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി മിച്ച ഫണ്ട് നിക്ഷേപിച്ചു.	1-13
20	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്നു- വരുമാന നഷ്ടം	1-14
21	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-15

22	സ്കൂളുകളിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ - തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-16
23	അനധികൃ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഈടാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.	1-17
24	IKM സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ - ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ ലഭ്യമല്ല- പരിശോധന സാധിക്കുന്നില്ല.	1-18
25	ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-19
26	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി-സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല.	1-20
27	പരിരക്ഷ പദ്ധതി -അപാകതകൾ	1-21
28	മരുന്നുകൾ മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല	1-22
29	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ -രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
30	ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -	1-24
31	ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസമുണ്ടായി	1-25
32	വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ രേഖാമൂലം കൈമാറിയതിന്റെ/ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-26
33	അംഗനവാടികൾ വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്നു .	1-27
34	സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം- ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ ഡാറ്റാ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയില്ല	1-28
35	പഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേയ്ക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ- വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-29
36	ഭിന്നശേഷി ഫിസിയോതെറാപ്പി സെന്റർ,പകൽ വിശ്രമകേന്ദ്ര എന്നിവിടങ്ങളിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ രേഖാമൂലം കൈമാറിയതിന്റെ / കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-30

37	അംഗവനവാടി സ്മാർട്ട് ആക്കൽ : പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-31
38	കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.	1-32
39	കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-33
40	അധികം നൽകിയ ₹ 13669 തിരിച്ചടച്ചു.	1-34
41	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തി - ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ചു- ₹ 65901 അധികച്ചെലവ്	1-35
42	ഡ്രൈനേജ് മണ്ണ് നീക്കൽ - ഉയർന്ന നിരക്ക് നല്കി	1-36
43	കരിങ്കൽക്കെട്ട് പൊളിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി₹ 6025 അധികച്ചെലവ്	1-37
44	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി.	1-38
45	ടെണ്ടർ തുറക്കൽ - ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-39
46	രസീതിബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപാകതകൾ (വെറ്ററിനറി സർജൻ)	1-40
47	വെറ്ററിനറി സർജൻ- സ്റ്റോക്ക് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-41
48	വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ കാർഷിക സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി.	1-42
49	പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-43
50	മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കൽ -അധികം നൽകിയതുക തിരിച്ചടച്ചു.	1-44
51	ഓപ്പൺ ജിം- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി നിർമ്മിതി കേന്ദ്ര മുഖേന നടപ്പാക്കി.	1-45
52	ഹരിതകർമ്മ സേന വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല – പണം പാഴ്ചെലവ്	1-46
53	ഹരിതകർമ്മസേന അവലോകനം	1-47
54	പാലിയേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-48
ഭാഗം 2		

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
1	ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തി - ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ചു- ₹ 65901 അധികച്ചെലവ്	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലേ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, ഒ
ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവ
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 3(1)/10.07.2023 തീരുമാനം പ്രകാരം
ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മൊറയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എ
ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട
സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻ
കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്ത
2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ ന
ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഇ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളു
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച് അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വ
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതര
അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന
3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ ന
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അ
അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മൊറയൂർ ഗ്രാമ
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാ
ചിത്രം നൽകുന്നു.

മലപ്പുറം

തീയതി :

1-1-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം കണക്കാക്കി ആ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 80)

1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടി തുകകൾ (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ട ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ2 നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം2,487,844 /-രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മ

1-1-4 Excess Of Inocme Over Expenditure-തുകകൾ പൊരുത്ത

ട്രയൽ ബാലൻസിൽ 310900101 – Excess Of Income Over Expenditure എന്ന (ഷെഡ്യൂളിലെ 310900101 – Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത

1-1-5 ചെലവുകൾ യഥാർത്ഥ ഹെഡിൽ ബുക്ക് ചെയ്യു

1. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി 178/23,77/23,40/23,309/23 എന്നീ പ്രോജക്റ്റുക രൂപ, കെ എസ് ഇ ബിക്ക് അഡ്വാൻസായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് വാർഷി With KSEB എന്ന ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനായി 346/23 എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുഴ അഡ്വാൻസായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് വാർഷിക കണക്കിൽ (460500204) ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	
1/1 തീയതി. 24.03.2022	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	
വരവ്	(Rp Receipt+1-4 Exp Fu
ആകെ	
ചെലവ്	
നീക്കിയിരിപ്പ്	

1-4-1 ഗ്രാന്റ് ഇന ചെലവ് വാർഷിക കണക്ക്, എ സി

ചുവടെ ചേർത്ത ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിലെ ചെലവ് ACR,AFS എന്നിവയിൽ വ്യ

ഗ്രാന്റ് ഇനം	ACR പ്രകാരം	A
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	19104138	2

വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	3666342	4
അൺ ടൈഡ്(CFC)	4768560	4
ടൈഡ്(CFC)	4371713	2
റോഡ്	6553334	5

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	19104138
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	4931759
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.)	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8744000
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5932000
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്)	0	7352348
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺ ടൈഡ്)	0	4160274
ബി ഫണ്ട്	0	42229200

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	
283	119941331	226	78645615	

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	90502	969656

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	15978971

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളു

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴി തുക
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2812800
വിധവാ പെൻഷൻ	14056200
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19952000
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5117800
വിധവകളുടെ പെണ്മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000
50 വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	230400

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമ
സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തി
ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത
പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. തനത് ഫണ്ട് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്ന് ക്രിയാത്മകമായ സമീപനങ്ങൾ ഭ
3. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
4. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംര
5. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വിവിധ ആനു
രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ അവയുടെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം നിറവേറ്റുന്ന രീതിയി
6. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിൽ കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങൾ, മാ
എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. പാർ
ഉപയോഗരഹിതമായ ഫർണിച്ചർ, ഉപകരണങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ അ
ഉദാഹരണമാണ്.

7. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടം സ്ഥല സ്ഥലസൗകര്യമുള്ള മറ്റൊരിടത്തേക്ക് മാറ്റുന്നതിനോ പുതിയത് നിർമി
8. പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഉണ്ട ഫർണിച്ചർ തുടങ്ങിയവ അതാതു സമയമോ വർഷത്തിലൊരിക്കലെ ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളുടെ ഭാഗമ പൂർത്തിയായാലുടൻ തിരിച്ചു കൊണ്ടു പോകാനും അല്ലാത്ത പക്ഷ നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങൾ ടെണ്ടർ/ ക്വട്ടേഷൻ വരുത്തേണ്ടതാണ്.
9. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിനു പിറകിൽ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന പ വേഗത്തിൽ നീക്കം ചെയ്യാൻ സ്ഥിരമായ നടപടികൾ ഏർപ്പെടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിന്റെ സുരക്ഷയെയും ബാധിക്കുന്ന വിധത്ത
10. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെയിന്റനൻസ്, ജീവനക്കാരുടെ സൗകര്യങ്ങൾ, ഹാജർ, ഒഴിവ്, പൊത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24.11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2005

1-11 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അ അവലോകനം.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ട ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണമായോ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവ പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചുള്ള തുകയോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ വരുത്തുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22 വരെ) പ മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. 2012-13 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള റിപ്പോർട്ടുകൾ, പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ (സുലേഖ)

അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കാൻ
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന (1)	പ്രൊജക്റ്റ് (2)	വർഷം(3)	ഏജൻസി (4)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (5)	
1	പഞ്ചായത്ത് ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം	2019-20	GWA	135000	ത
2	പുലിക്കോട്ടിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി,	2021-22	KWA	31775	വി SC
3	പള്ളിയാളിതൊടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി		KWA	73128	ത
4	ചോലയിൽ എസ്.സി കോളനി കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം		GWA	44775	CFC
5	മഞ്ഞളാം കുന്ന് എസ്.സി കോളനി കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം		GWA	51520	CFC
6	കുറ്റിക്കാട്ടുപറമ്പ് എസ്.സി കോളനി കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം		GWA	39480	CFC
7	ഭരണിക്കുന്ന് എസ്.സി കോളനി കുഴൽ		GWA	52730	CFC

	കിണർ നിർമ്മാണം				

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 428408/- രൂപ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭി
എന്നിവയിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത പരാമർശിച്ചു നൽകിയ (ഓഡിറ്റ് എ
പ്രഥമ മറുപടിയിൽ തന്നെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തനത് വരുമാന സമാഹരണം-അവലോകനം

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ
ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 ന
അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യ
വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1). ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം.

ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബജറ്റ് , ഗ്രാന്റുകള
തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക,
ഹാജരാക്കുക, ചെലവഴിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു തുക
പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പ്രധാനമായും ധനകാര്യ
വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധിച്ചത
കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകള
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.6-4-22ലെ തീയ്യതികളിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാ
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.2022-23 സാമ്പത്തിക വ

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപ
പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയ്യ
മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്ക
തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി ചർ
നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്രമ നമ്പർ. 3 പ്രകാരം നികുതി പിരിവിന്റെ
മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും ന
നടപടികളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരള
01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയ
വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം
ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ

1). നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങ
വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ
നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡുകളുടെ തരം നിർണ്ണയിച്ചത് വാർഡു തല റോ

3).പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്, മേഖലക
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവ 05-08-2023 ലെ 1/1ാംനമ്പർ
S2-2458/2023 പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.
കാലികമാക്കിയിട്ടുള്ളതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികു

4). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ
യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15
അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം **950** അപേ
എൻട്രിക്കുമായി യോഗ്യതയുള്ള 2 ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ തെരെഞ്ഞ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. .കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടി
30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാ

<u>സേവന ഉപനികുതി</u>

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന
എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യ
വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാ
ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലേ
ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേ
പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികു

സേവനം	**ചുമത്താ സേവന**
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികു കുറയാത്ത
ജല വിതരണം	വസ്തു നിക കുറയാത്ത
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നിക കുറയാത്ത
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നിക കുറയാത്ത

മൊറയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർ
സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബ
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാ

1).കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം
അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാ
റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം
തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായ
നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങ
തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ
നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത
എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉ

2). സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) പ
27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിൽ ജീവ
എന്നിവ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

3). കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(
ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോടും മുറികൾ
അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴില
അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും
വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട
എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നി

വ്യാപാര ലൈസൻസ് ഫീസ്

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിന് മുന്നോടിയായി വ്യാപാര ലൈസൻ
പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ
ലൈസൻസ് പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ആണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ട
അപേക്ഷ നൽകുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് നൽകി വരുന്നത്.
401 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് തൻവർഷം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒ
നടത്തി വാർഡ്തല ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാണിജ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ
പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, അ
കാരണമാകുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

1. ആശുപത്രികൾ/പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ
ഉണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രമാപഞ്ച
സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള വര

2. ഗ്രമാപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
പരിധിയിൽ ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന വിവ

3. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 1,84,401/- രൂപ വരവുണ്ട്.
4. കെട്ടിട ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2,80,924/- രൂപ വരവുണ്ട്.

ഇത് സബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (45/14-11-23) ന് മറു വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി മ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ചട്ടത്തിന് വിരുദ്ധമായി മിച്ച ഫണ്ട് നിക്ഷേപിച്ചു

1996 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കലു ഏതൊരു മിച്ചഫണ്ടും കേരള ഗവൺമെന്റ് സെക്യൂരിറ്റികളിലും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള സെക്യൂരിറ്റികളിലും ട്രഷറി ഡെപ്പോസിറ്റ് അ കുറയാത്ത സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ നിക്ഷേപിക്കാവുന്നതാണ് കേരള ഗ്രാമീണബാങ്ക്,മൊറയൂർ ശാഖയിലെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലാ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(11/8-11-2023) ഭരണ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-14 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്ത

2022-23വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-40(A), RP-40(B) എന്നി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ (മോങ്ങം ശാഖയിൽ) ആരംഭിച്ച കറ 11,215,153/- രൂപ മുൻബാക്കിയും 31.3.2023 ന് 14,953,945/- രൂപ നീക്കിയിരി ,1,54,56,611/- രൂപ. 31-10-23ന് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 1,65,15,855/-രൂപ നീക്കിയിരി

പലിശ ഇല്ലാത്ത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഭീമമായ തുക വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമായിട്ടുണ്ട്. ധനമാനേജ്മെന്റിലെ വീഴ്ച വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 204 , 1996 എന്നിവ പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തി ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ,ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവായോ സ്വകാര്യമായോ ഉദ്യോഗ്യം വഹിക്കുകയോ ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് .ഗ്രാമപഞ്ചായത പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അപാകത

1	ഉമ്മുൽ ഖുറാ ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ,മോങ്ങം	ടി സ്ഥാപനം ഫിറ്റ്നസ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ വർഷത്തെ ജീവനക്കാരു
2	നിയോവിറ്റ ഹെൽത്തി ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റ്	ടി സ്ഥാപനത്തിൽ ലൈസ ചെയ്യുന്നുണ്ട് (ലൈസൻ സ്ഥാപനത്തിലെ 2022-23 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക

മേൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിര നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (12/09.11.23) നിയോവിറ്റ ഹെൽത്തി ന 11-23 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 6372/- രൂപ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകള് തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരും നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരു

1-16 സ്കൂളുകളിലെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ - തുടർ

പഞ്ചായത്തിൽ ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് വേണ്ടി വിവിധ സ എഞ്ചിനിയർ ഫിറ്റ്നസ് നൽകിയ സ്കൂൾ ക്ലാസ്സ്മുറികളുടെ വിവരവും പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാ

പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഏതാനും സ്കൂളുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വ

സ്കൂൾ	പഞ്ചായത്ത് നമ്പർ നൽകിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയ ക്ലാസ്സ് മുറികളു വിവരം
VHMHSS മൊറയൂർ	15/426 – 80 M^2 (GF) 15/427 – 167.22 M^2 (GF) 15/428 –398.75 M^2 (GF) 15/429 –159.61 M^2 (GF) 15/430 – 316.81 M^2 (GF), 316.81 M^2 (FF) 15/431 – 261.99 M^2 (GF), 261.99 M^2 (FF), 261.99 M^2 (SF), 261.99 M^2 (TF) 15/431 A – 193.74 M^2 (GF)	ഒരു നില ഉള്ള 4 കെട്ടിടങ്ങ മൂന്ന് നിലയുള്ള (GF,FF,SF) രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ, നാല് നിലയുള്ള (GF,FF,SF,TF) രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ കെട്ടിടങ്ങളി ലായി 4785 Sqm വിസ്തൃതിയുള്ള ക്ലാസ്സ് റൂമുകൾ

	15/431 B – 905 M^2 (GF), 891.46 M^2 (FF), 754.02 M^2(SF), **TOTAL-5231.38 Sqm**	
ക്രസന്റ് HSS ഒഴുകൂർ	15/172 A – 50 M^2 (,GF) 15/172 B – 220.73 M^2 (,GF) 15/172 C – 220.73 M^2 (,FF) Total– 491.46 M^2	19 ക്ലാസ്സ് മുറികളുള്ള ഓടി കെട്ടിടങ്ങൾ, 9 ക്ലാസ്സ് മുറികളുള്ള RCC ഇരു നില കെട്ടിടം, 15 ക്ലാസ്സ് മുറികളുള്ള RCC മൂന്ന് നില കെട്ടിടം എന്നിവയിലായി ആകെ 1901 M^2 വിസ്തൃതിയുള്ള ക്ലാസ്സ് റൂമുകൾ .
AMUPS മോങ്ങം	7/285 A – 55 M^2 (,GF) **7/ 285 B – 50 M^2 (,GF)** **7/285 C – 70.038 M^2 (,GF)** **7/285 D – 37.271 M^2 (,GF)** **7/285 E – 37.271 M^2 (,GF)** **7/285 F – 103.449 M^2 (,FF)** **7/285 G – 37.271 M^2 (,FF)** **7/285 H – 17.08 M^2 (,FF)** **TOTAL – 407.38**	**ഒരു RCC മൂന്ന് ന കെട്ടിടം, മൂന്ന് ഇരു ന കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയിലായി ആ 1506 M^2 വിസ്തൃതിയുള്ള റൂമുകൾ**

ക്കുറിപ്പ് ** ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് നൽകുന്ന അപേക്ഷയിൽ ക്ല എന്നതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം മുകളിലെ പ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട ഏതാനും വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഇത്തരത്തിൽ അ

വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ അനധികൃത നിർമ്മാണ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടി

1-17 അനധികൃ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഈടാക്കിയ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികു
നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി
മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിലെ
ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം , UA
വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ
അനധികൃത നിർമ്മിതികൾക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയ
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 IKM സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ - ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാ
വാർഷിക പരിശോധന നടത്തുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണവും സാ
പരിശോധിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഫയൽ മാനേജ്മെന്റിന് ILGM
ഭരണപരവും സാമ്പത്തികവുമായ ഭൂരിഭാഗം നടപടികളും ILGMS മു
നടത്തപ്പെടുന്നത്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം കടലാസ് രഹി
പഞ്ചായത്തിന്റെ മിക്ക നടപടികളുടെയും നടപടിഫയലുകൾ പ്രി
പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ILGMS ഉ
അനിവാര്യമാണ്.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ILGMS ൽ മാത്രമേ ലോഗിൻ ലഭ്യ
ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ILGMS ലോഗിനിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷി
പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാകുന്നുള്ളൂ. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയു
ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുന്നുള്ളൂ എന്നതിന
പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമേ പരിശോധി
ചുമതലകളിൽ പെടുന്നതും വരവ് ചെലവുമായി നേരിട്ട് ബന്ധപ്പെടാ
പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാകുന്നില്ല. (ഉദാ- ലൈസൻസ്, പെർമിറ്റ്, ഫിറ്റ്നസ്
തപാലുകൾ, വിവരാവകാശ അപേക്ഷകൾ Etc തുടങ്ങിയ വിവിധ ഫയ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധ
ചട്ടത്തിൽ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ
സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ മുഖേന പഞ്ചായത്ത് നിർവഹിക്കുന്ന
സാധിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ ILGMS ലോഗിനി
മാത്രമേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. മറ്റ് IKM സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ലോഗ
പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സമഗ്രമായ പരിശോധന നടത്ത

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് ന
നിക്ഷിപ്തമാക്കപ്പെട്ട ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭര
എല്ലാ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിലൂടെയും പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ
ലോഗിൻ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ബക്കറ്റ് കമ്പോസ്റ്റ് -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാക

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വ
പ്രോജക്റ്റ്	ബ ന (ന
ചെലവഴിച്ച തുക	ഫ
39995/19-10-22(ചെക്ക് നം 716/27-10-22	ഗു
116575/19-10-22(ചെക്ക് നം 716/27-10-22	ര
243380/-(ബിൽ നം 127/19-10-2022)	ധ അ
ആകെ=399950	

ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം RAIDCO ക്ക് തുക ന
പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.
1) RAIDCO നൽകിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്, ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയ
2) RAIDCO നൽകിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് (MPM/426/2021-22) പ്രകാര
സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3) RAIDCO യുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, ഗുണഭോകതൃ ലിസ്റ്റ്,
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4) പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യ
ഓരോ വാർഡിലും വിതരണം ചെയ്ത ബക്കറ്റ് കംപോസ്റ്റുകളുടെ എ
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി-സർക്കാർ മാ

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എന്ന പദ്ധ
പറയും പ്രകാരം ധനസഹായം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റ്	വീട് വാസയോഗ്യമാ
അടങ്കൽ	2700000/-
ചെലവ്	2640000/- 1)BRN 151052039101191 രൂപ 2)BRN 1510520391013766 രൂപ 3)16-3-23/20,000/-രൂപ 4)BRN 1510520391015127

	രൂപ 5)BRN 2215105203910107 രൂപ 6)BRN 2215105203910112 രൂപ 7)BRN 2215105203910106 രൂപ 8)BRN22151052039100901 രൂപ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകത ച

സ ഉ (കൈ) നം.115/2022/ തസ്വഭവ തിയതി 28.05.22 ഖണ്ഡിക 6.7 പ്രകാ
എസ് ജി ഡി ഓവർസീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം എന്ന് വ്യക്തമാക്ക
അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ബിൽ നം/തീ	ഗുണ
BRN22151052039101191407/15-2-23	ശങ്കു സി
	പാത്തുമ്മ
	ഉണ്ണികൃഷ്ണ
BRN22151052039101376645/16-3-23	സൈനബ
	ആരിഫ്
	അബൂബ
	അബ്ദുൽ
	പത്മാവത
	അസൈന
	കൃഷ്ണൻ
BRN22151052039101512779/28-3-23	ഷംസുദ്ധ കാരാട്ടുച
BRN22151052039101078858/21-1-23	ജമീല
	സിദ്ധീഖ്
	പ്രേമമാല
	ആയിഷാ
	സാജിത
	മുഹമ്മദ്
	അഹമ്മദ
BRN22151052039101122198/1-2-23	മുഹമ്മദ്
	ഷീജമോ
	ഫാത്തിമ മുക്കണ്ണൻ

	മുഹമ്മദീ
	പുഷ്പ സി
	ജയരാജൻ
	സുബൈദ
BRN22151052039100901636/13-12-22	സുകു വി
	ഷീജ സി
	റസിയ പി
BRN2215105203910106783/9-1-23	ആമിന എ
	ഹുസ്സൈന
	പോക്കർ
	കൃഷ്ണൻ ടി
	മുഹമ്മദ് (
	ആയിശുമ
	ഉമ്മർ എം
	ഇത്തീരുമ
	ഷംസുദ്ധ്
	സാവിത്രി

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ-36/13. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വെക്കാൻ വിട്ടുപോയത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കി പ്രകാരമാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 പരിരക്ഷ പദ്ധതി -അപാകതകൾ

അടങ്കൽ : 1000000/-

ആകെ ചെലവ് : 989155/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)വാഹനം വാടക- ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പരിരക്ഷ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തുന്ന എന്നയാൾക്ക് (KL 55C 8812) ദിവസം 1100 രൂപ നിരക്കിൽ ഓഡിറ്റ് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം വാഹ തുക 100000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്നു എങ്കിൽ 1% ആദായ നികു മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നിക നൽകിയിരിക്കുകയാണ്.

വൗച്ചർ നം/തീയ്യതി / തുക	വാ വാ നൽ

22151052039600516811/5.8.22-400300	17600
22151052039600516814/5.9.22-36010	14300
22151052039600516840/5.7.22-40030	17600
221510520396007579/29.10.22-388300	17600
22151052039601368362/16.3.23-42930	22000
22151052039601527303/28.6.22-28110	8800
221510520396011174935/21.2.23-28205	12100
22151052039601174929/21.1.23-39310	17600
22151052039601527303/25.3.23-37200	18700
22151052039600926883/18.4.22-38390	19800
22151052039601527303/28.8.22-39050	16500
22151052039601527303/28.10.22-39190	17600
ആകെ	200200

ആദായ നികുതി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം പ്രഥമ മറ

2) പാലിയേറ്റിവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി -യോഗം ചേർന്നില്ല.

സ.ഉ (സാധ)നം 553/19 തസ്വഭവ തി. 7.3.19 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്
മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2.9.1 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർ പേഴ്സണായും മെഡിക്കൽ ഓ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും 2 മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്ക കണക്കുകൾ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതു മിനുട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ആകെ മൂന്നു തവണ

അപാകത സൂചിപ്പിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. പരിഹരിയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-22 മരുന്നുകൾ മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല

അടങ്കൽ : 1000000/-

ആകെ ചെലവ് : 989155/- (Plan- 716332 + തനത് 1 ലക്ഷം +മെയിന്റനൻസ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ, പരിര
കാരുണ്യ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോക്ക് വൗച്ചർ നം 122151052039601015892/9.1.23
1221510520396794455/20.2.23 പ്രകാരം 100000 രൂപയും മുൻകൂറായി തുകക
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദവ

1)കാരുണ്യ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോയ്ക്ക് നൽകിയത്

പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം& തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം &തീയതി	തുക	ല ര മ
3263/28.12.23	26335/3.3.23	7833	11
	10287/22.6.23	1523	
	11950/7.7.23	9824	
	6665/30.5.23	2268	
	ആകെ	**21448**	

2)കെ എം എസ് സി എല്ലിന് നൽകിയത്

പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം& തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം &തീയതി	തുക	
4607/20.2.23	19937/1.8.23	7086	3
	13252/18.7.23	1004	
	12286/11.7.23	8804	
	12030/8.7.23	6698	
	11876/7.7.23	29930	
	16025/18.6.23	3528	
	19318/11.10.23	1537	
	19678/10.11.23	4109	
	ആകെ	**62696**	

അവശേഷിയ്ക്കുന്ന **48900** രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ
അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസ
ചേർത്ത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ -രേഖകശ

പ്രൊജക്ട് : എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ

നം : 157/2023

അടങ്കൽ : 2000000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ബിൽ നം. : 11/10.9.2022 : 20,00,000/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 200
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (എം.എസ്) 84/2022 തി. 19-04-2022, ഖണ്ഡ
തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം മുഖ്യപങ്ക് വഹി
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്ക്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേ
എൻക്വയറി (നം.15/9.11.23) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ
രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-24 ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയി

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് വിവരം	തുക
1	22201007/24.3.23	കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് ഫണ്ട് കൈമാറൽ 288/23 (തനത് ഫണ്ട്)	50,000
2	22200806/211.1.23	തദ്ദേശകം -2023 ഗൈഡിന് ന് DDP, മലപ്പുറത്തിന് നൽകിയ തുക (തനത് ഫണ്ട്)	6600
3	22200229/1.8.3.22	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റിസോഴ്സ് സെന്ററിന് തുക കൈമാറൽ (തനത് ഫണ്ട്)	2,65,000
4	41/23.3.23	പി.എം എവൈ വിഹിതം നൽകൽ (179/23 പ്ലാൻ)	70000/-
5	22200365/10.8.22	കരടുപദ്ധതിരേഖ 2022-23, 200 കോപ്പി	16200

		അച്ചടിച്ചതിന് വിസ്മ പ്രിന്റേഴ്സിനു നൽകിയത് (തനത് ഫണ്ട്)	
			407800

അപാകത പരാമർശിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (ന
രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 ലൈബ്രറി സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമ

കേരള പബ്ലിക് ലൈബ്രറീസ് (ഗ്രന്ഥശാലാ സംഘം) ആക്ട് , 1989ലെ
നിന്നും ഈടാക്കി സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൌൺസിലിന് നൽകേണ്ടത
പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം തുക അ

ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ അത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത
കണക്കാക്കുന്നതും ഈ കാലയളവിലെ പലിശ സെക്രട്ട
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

എന്നാൽ മൊറയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ലൈബ്ര
21700215 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 16.9.23 നാണ് സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസി

ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക അടവാക്കാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന്
എൻകചയറി നം 25/13.11.2023 യ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭാവിയ
വരുത്താതെ ശ്രദ്ധിയ്ക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അപാകത

1-26 വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ കൈമാറിയതിന്റെ/ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം ലഭ

പ്രൊജക്ട് : വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകര

ചെലവ് : 345000/- (CFC)

വൗച്ചർ നം. : 221510520031015109l7/27.3.2023

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 345000 രൂപ
ജിം തുടങ്ങുന്നതിനായി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സ്റ്റപ്പ് ഫിറ്റ്നസ്സ്&
276/15.3.23 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 15 ഇനം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇ
ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇവയുടെ തുടർപരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് ആ
വിവരവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
അപാകത സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 4
ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 345000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 അംഗനവാടികൾ വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്ത

പഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ ആകെ 38 അംഗനവാടികളാണുള്ളത്. ഇതിൽ
വാടകരഹിത കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്നു. 9 അംഗനവാടികള
കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന അംഗനവാടികളുടെ വിശദാംശങ്ങ

ക്രമനം	സെന്ററിന്റെ പേര്	
1	നെച്ചിക്കോട്	2.
2	പാലക്കോട്	2.
3	പാലത്തിങ്ങൽ	9.
4	പൂളക്കത്തടം	1
5	പഴങ്ങരതൊടി	1
6	മലയതൊടി	5.
7	കാരനാട്	5.
8	മോങ്ങം	6.
9	എലിയക്കോട്	1

മേൽ അംഗനവാടികൾക്ക് സ്വന്തമായി സ്ഥലവും കെട്ടിടവും ലഭ്യമാക്ക വിവരം ആരാഞ്ഞു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 22/13.1 ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ക്രമ നം. 2,3,8,9 എന്നിവയുടെ കെട്ടിടം പ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിയ്ക്കുന്ന 6 അംഗനവാടികൾക്ക് (വാ ഇനിയും സ്ഥലം ലഭ്യമാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, സെക്ഷൻ 166 മൂന്നാം പട്ടിക പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്. ആയതിനാൽ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന (നിർമ്മിക്കുന്നതിനും മറ്റു ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനു ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-28 സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം- ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ

നിർവ്വഹണം: ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ (146/23) ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലുള്ള ഭിന്ന അർഹമായ വിദ്യാഭ്യാസ സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും ഇനത്തിൽ 19162(പഞ്ചായത്തു വിഹിതം (900000രൂപ),ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തു വിഹിതം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ മുന്നോടിയായി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഠനം നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം, പ്രായം, ഇതിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. വാർഷിക പദ്ധതി മാ ബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ തയ്യാറാക്കാനും കാലാകാലങ്ങ കാലികമായി സൂക്ഷിക്കാനും നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ ഭ പൂർത്തിയാക്കി ആയതിലെ വിവരം ക്രോഡീകരിച്ച് ഭരണസമിതി പര തസ്ഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിലും ഭിന്നശേഷിക്കാരായ എല്ലാ വ്യക്തികളു നിർദ്ദേശിച്ചതാണ്. ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (നം.33/13.11.23)(ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തു. ഈ രജിസ്റ്റർ (

1-29 പഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേയ്ക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ- വ

പ്രൊജക്ട് നം : 94/23

പ്രൊജക്ട് : പഞ്ചായത്ത് ഹാളിലേക്ക്ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ (സ്പിൽ ഓ

ചെലവ് : 322113 CFC(വൗച്ചർ നം 22201084/31.3.23)

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജ വാങ്ങിയ ഫർണീച്ചറുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.(ഇൻ

ഇനം	ന
എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ പ്ലൈവുഡ്	33
എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ പ്ലൈവുഡ്	27
ടേബിൾ വിത്ത് ഡ്രോവർ & കബോർഡ്	88
ടേബിൾ വിത്ത് ഡ്രോവർ & കബോർഡ്	67
കബോർഡ്	61
Gst 18%	
Total	

മേൽ ഫർണീച്ചറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്/ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ, ഇവയ്ക് എന്നിവയുടെ വിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ എണ്ണം പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ് ഹാളിലും, ടേബിൾ വിത്ത് ഡ്രോവർ & സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി 4, NREGS ഓഫീസ് 1 എന്നിങ്ങനെയും, കബോർഡ് N ലഭ്യമാക്കി. ഈ ഫർണീച്ചറുകൾ ക്രമനമ്പറുകൾ ഇട്ട് അധികൃത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 ഭിന്നശേഷി ഫിസിയോതെറാപ്പി സെന്ററർ,പകര വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ രേഖാമൂലം കൈമാറിയത്

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹിച്ച ചുവടെ കൊടുത്ത ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ

1) പ്രൊജക്ട് : ഭിന്നശേഷി ഫിസിയോതെറാപ്പി സെന്ററിലേയ്ക്ക് ഉപക

ചെലവ് : 195000/- (പ്ലാൻ 1000000/- ബിൽ നമ്പർ. 19/31.3.23, തനത് 95000/-

ഈ പ്രൊജക്റ്റു പ്രകാരം, മൊറയൂരിൽ വാടകക്കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്ത സബാഹ് എന്റർപ്രൈസസ്, മഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഫർണീച്ചറുകളും ഉപകരണങ്ങളും രേഖാമൂലം സംബന്ധിച്ച് ആരെയെങ്കിലും ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രൊജക്റ്റ് : മുതിർന്ന പൗരന്മാർക്ക് പകൽ വിശ്രമകേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക്

ചെലവ് : 97965/-ബിൽ നമ്പർ. 6/4.10.22 (പ്ലാൻ 90000/-, ചെക്ക് നമ്പർ. 222

ഈ പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം, വാലഞ്ചരി, അരിപ്ര, കുന്നക്കാട്ട് സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ആർട്ടൊയിൽ നിന്നും KKD/ അലമാരകൾ 3 മേശകൾ 3 ഡസ്കുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഫർണി വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകത സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (ന ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 2,85,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-31 അംഗവനവാടി സ്മാർട്ട് ആക്കൽ : പദ്ധതി നിർവ

കുട്ടികളുടെ മാനസിക, ശാരീരിക വൈകാരിക വികാസം തു പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ 2 അംഗനവാടികൾ സ്മാർട്ട് മലപ്പുറത്തിന് 4 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ച് താഴെ പറയുന്ന ഉപകരണങ്ങ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I) <u>പ്രൊജക്ടു നം 337/23 കുന്നക്കാട് അംഗനവാടി സ്മാർട്ടാക്കൽ</u>

ചെലവ് : 200000/- CFC(വൗച്ചർ നം 22201051/31.3.23)

കുന്നക്കാട് അംഗനവാടി സ്മാർട്ട് ആക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഇൻവോയ്സ് നം. ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം
1	ടോയ് ട്രോളി
2	എലിഫന്റ് റിംഗ്ടോസ്
3	കാറ്റിൽ പില്ലർ
4	ഫ്രെൻ്റൗണ്ട് ടേബിൾ
5	മൾട്ടി കളർ സ്ളൈഡ് വിത
6	ഡോൾഫിൻ 3വേ റോക്കർ
7	പ്ളാസ്റ്റിക്ക് ബ്ളോക്ക് സെറ്റ്
8	ഡോഗ് റൈഡൺ
9	എലിഫന്റ് റോക്കർ
10	ഹെൻ റോക്കർ
11	പെയിന്റിംഗ്& ആർട് വർ
12	ഇവിഎ മാറ്റ്
13	നമ്പർ മാറ്റ്
14	ആൽഫബെറ്റ് മാറ്റ്
15	ഷൂ രാക്ക്
16	ഫ്രോഗ് ഡസ്റ്റ്ബിൻ
ആകെ	

II).പ്രൊജക്ടു നം 339/23 പള്ളിമുക്ക് അംഗനവാടി സ്മാർട് ആക്കൽ

ചെലവ് : 200000/- CFC(വൗച്ചർ നം 22201054/31.3.23)

പള്ളിമുക്ക് അംഗനവാടി സ്മാർട് ആക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഇൻവോയ്സ്
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം
1	ടോയ് ട്രോളി
2	എലിഫന്റ് റിംഗ്ടോസ്
3	കാറ്റിൽ പില്ലർ
4	ഡോൾഫിൻ 3വേ റോക്കർ
5	പ്ളാസ്റ്റിക്ക് ബ്ളോക്ക് സെ
6	ഡോഗ് റൈഡൺ
7	എലിഫന്റ് റോക്കർ
8	ഹെൻ റോക്കർ
9	കിഡ് ചെയർ
10	സൂപ്പർ ഗ്രേഡ് സ്ലൈഡ്
11	പെയിന്റിംഗ്& ആർട് വർ
12	ഇവിഇ മാറ്റ്
13	നമ്പർ മാറ്റ്
14	ആൽഫബറ്റ് മാറ്റ്
15	ഷൂ റാക്ക്
16	ഫ്രോഗ് ഡസ്റ്റ്ബിൻ
ആകെ	

മേൽ പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ത

1)സ്റ്റോർ പർചേസ്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ 13-5-19 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(
ചെയ്ത ഉൽപന്നങ്ങൾ ആർട്ട്കോ തന്നെ നിർമിച്ചതാണ് എന്നും പുറമേ നിന്ന
ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും പ്രത്യേകം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു
പ്രൊജക്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)സർക്കുലർ നം.എ.സി-3/163/2017/തസ്വഭവ/01-08-2018 പ്രകാരം
പ്രവൃത്തികകളുടെ സൂപ്പർ വിഷൻ, മെഷർമെന്റ്, ചെക്ക് മെ
ആവശ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭ
ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ Internal Furnishing പ്രവൃത്തികളുടെ Valuation

സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
3)മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം/മോണിറ്ററിംഗ് റി

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ന ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ

1-32 കാഷ്ബുക്ക് ശരിയായി എഴുതിയിട്ടില്ല.

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖ എല്ലാ ഉദ്യോഗസ്ഥരും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 1 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും TR7A മാതൃക വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശേ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി.

അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1. കാഷ്ബുക്ക് പ്രതിദിന, പ്രതിമാസ ക്ലോസിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. കാഷ്ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉ ഇക്കാരണത്താൽത്തന്നെ തൻ വർഷത്തെ മുഴുവൻ വരവ് ചെലവുകള ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

3. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിലുള്ള ട്രഷറി , ബാങ്ക് അക്ക കാഷ്ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

4. കാഷ്ബുക്ക് കാലികമാക്കി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കാഷ് ബുക്ക് ശരിയായി

1-33 കണക്കിൽ പെടാത്ത പണം അക്കൗണ്ടിൽ അവ

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ കൊണ്ടോട്ടി 07.11.2023 ന് തുകയൊന്നും അവശേഷിക്കുന്നില്ല. എന്നാൽ ഈ അ റിസംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യപ്പെട്ടതായി തുക നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുമില്ല. AE യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 06.11.2023 ന് ₹ 93937 യും അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എ തുക പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇനിയും തുക അക്കൗ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാഷ്ബുക്ക് എഴുതി കാലികമാക്കാ കാഷ്ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് വിവരം പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്താത ഇനത്തിലുള്ളതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റിന് പൂർണ്ണമായി കണ്ടെത്താൻ സാധി

പ്രവൃത്തി ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വസിഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ ട്രഷറി ടി.എസ്.ബി പാടില്ല.

ട്രഷറി,ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ പണം അവശേഷിക
അനുവദിച്ച തുക/ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തുക അർഹരാ
വ്യക്തമാകുന്നത്.

ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (43/14-11-23)
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.
പരിശോധന നടത്തുന്നുണ്ട് എന്നും അറിയിച്ചു.

അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചെലവഴിക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശ
ചെയ്ത തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ ല

1-34 അധികം നൽകിയ ₹ 13669 തിരിച്ചടച്ചു.

2022-23 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (6/8-11-23) നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് പഞ്ചായത്തിര

പ്രവൃത്തി	തിരിച്ചടവ്	കുറിപ്പ്
കുമ്പളപ്പറമ്പ് മസലൂക്കാ റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് (186/23)	12024 (Rt No1230101897 Dt 13.11.2023)	കരിങ്കൽ അനുവദ
അരിമ്പ്ര മോങ്ങം റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് (122/23)	1645 (RtNo1230101871 Dt 10.11.2023)	കരിങ്കൽ അനുവദ

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തി - ചെലവ് പെരു

2022-23 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ
പ്രവൃത്തി സ്കൂൾ പി.ടി.എ കമ്മിറ്റി മുഖേന ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃ

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പാല
സി.ഇ/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 13.11.2014 സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നൽകുന്നത് സമിതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവോ കരാർ പ്രകാരമുള്ള
എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തിയിൽ സ്കൂളിന്റെ ക്ലാസ്സ് മുറികളിൽ
ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. (DSR Data 11.37)

പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രവൃത്തി : അരിമ്പ്ര ജിഎംയുപി സ്ക്കൂൾ നവീകരണം (105/23)

TS : 85971/ 2021-2022 Dt 19.02.2022 ₹ 300000 (36.44% CI)

ഫണ്ട് : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)

കൺവീനർ : സൈതലവി (ഹെഡ് മാസ്റ്റർ അരിമ്പ്ര ജിഎംയുപി സ്ക്കൂ

കരാർ : AE/LSGD/MYR/115/2021-22 Dt 21.03.2022

M Book : 03/2022-23

മൂല്യ നിർണ്ണയം: 267696.84

ചെലവ് : 299820 (GST ഉൾപ്പെടെ) [22151052003100603031 / 01.10.2022]

പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്ക് പ്രകാരം 261.05 M^2 വിസ്തൃതിയിലാ
വ്യക്തമായി.

പ്രവൃത്തി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമായ ഗുണഭോക്തൃ സ
കണക്കുകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ഇനം	ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ)	കുറിപ്പ്
ടൈൽസ് (2944 Sq Ft)	119544	കള്ളിയത് സെറാ 07.06.2022 ലെ KCC/ (
സിമന്റ് (140 Bags) 50 Kg/ Bag	54600	നജാത്ത് ഏജൻസ് 2022-23/611-AN , 2022-
എം സാന്റ് (600 Cubic Feet)	19201	അൽ അമീൻ ക്ര AL/2022-23/2947, 08. 23/3008, 09.06.22 ലെ
ലേബർ (146 Labour)	107700	2022 ഏപ്രിൽ, മെയ്
ആകെ	301045	

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പരാ

1) ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ച് അർഹമായതിലും അധികം പണ

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പണം നൽകുന്നത് സമിതിയുടെ യഥാർ
ഏതാണ് കുറവ് അതായിരിക്കും എന്ന് സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയതാണ്

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായതിൽ
ഉപയോഗിച്ചതായി കാണിച്ച് പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് ക
കമ്മിറ്റി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി നടത്തിയ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ടൈൽ പ
ഡാറ്റ പ്രകാരം ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെയും, തൊഴിലാളികളുടെയ

DSR DATA 11.37

ഇനം	ഒരു M^2 പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ അളവ്	$261.05m^2$ പ്രവൃ ആവശ്യമായ അളവ്
ടൈൽസ്	1.025 M^2	268 M^2 = 2886 Sqft
മണൽ	0.026 M^3	6.79 M^3 = 240 Cubic Feet
സിമന്റ്	12.42 Kg	3250 Kg= 65 Bag
ലേബർ	0.42 Labour	110 Labour

മേൽ പരാമർശിച്ചതിൽ നിന്നും മണൽ, സിമന്റ് , ലേബർ എന്നിവ
കാണിച്ച് ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ചാണ് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി ചെലവ

ഒരു പ്രവൃത്തി ഗുണനിലവാരത്തോടെ നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമാ
കണക്കാക്കി തയ്യാറാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ DATA യിൽ അ
വളരെയധികം തൊഴിലും പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ചു എന്ന് കാണിച്ച് ന

അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ഇനം	കമ്മിറ്റി സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയതായി കാണിച്ച അളവ്	പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ അളവ്
മണൽ	600 Cubic Feet	240 Cubic Feet
സിമന്റ്	140 Bag	65 Bag
ലേബർ	146 Labour	110
		ആകെ

കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ) - 301045

- അധികമായി കാണിച്ച സാധനങ്ങളുടെയും, തൊഴിലിന്റെയും ചെല

പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ) - 233919

പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക - 233919

നികുതി ഉൾപ്പെടെ അനുവദിച്ച തുക - 299820

അധികമായി നൽകിയത് - 65901

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായതിൽ കൂട
കാണിച്ച് സമർപ്പിച്ച ബിൽ, ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ അംഗീകരിച്ച് പണ

2) സംശയാസ്പദമായ ചെലവ് രേഖകൾ

പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ

സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം 04.04.2022 മുതൽ 07.05.2022 വരെ രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തിക്ക് ടൈൽ, മണൽ. സിമന്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല ജൂൺ, ജൂലൈ മാസങ്ങളിലുള്ളതാണ്. ഹാജരാക്കിയ ചെലവ് രേഖകൾ എന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശവും പാലിച്ചിട്ടില്ല അതിനാൽത്തന്നെ സംശയാസ്പദമാണ്.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ് പാലിക്കാതെയാണ് മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി നടത്തിയത് എ വ്യക്തമാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നിർദ്ദേശി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പ്രവൃത്തി നടതത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്തി തുകയോ ഏതാണ് കുറവ് അതു മാത്രമെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് ഉണ്ടായിട്ടും അത് പാലിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി സമർപ്പിച്ച യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാളും പണം അനുവദിച്ച് നൽകിയത് വ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ നിന്നോ അതിന് സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-36 ഡ്രൈനേജ് മണ്ണ് നീക്കൽ - ഉയർന്ന നിരക്ക് നല്കി</u>

2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവഹണ റോഡ്സൈഡിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണത്തിനായി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യു Excavation In Cutting In Soil By Manual Means'' അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കാണ് അ

Excavation In Cutting In Soil എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് Mord Data പ്രകാരം മൂന്ന് വ്യത്യ

ഇനം	കരാർ പ്രവ Cost Index)
3.5.1 - Excavation In Cutting In Soil By Manual Means	360.75/ M^3
3.5.2 - Excavation In Cutting In Soil By Using Dozer	64.45/ M^3
3.5.3 - Excavation In Cutting In Soil By Using Hydrolic Excavator	36.47/ M^3

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുമ്പോൾ ഗുണനിലവാരമുള്ള പ്രവൃത്തി എ അതിനാൽത്തന്നെ ഹൈഡ്രോളിക് എക്സ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിക്കാൻ സ അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടത്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്താ പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായി. അതിനാൽത്തന്നെ ഇത്തരം പ്രവൃ ചെയ്യുന്നതിന് MoRD Data 3.5.3 നിരക്കായിരുന്നു അനുവദിച്ച് നൽകേണ്ടി

പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

SL No.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	മണ്ണിന്റെ അളവ്	നറ @ I
	വാലഞ്ചേരി താന്നിക്കൽ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (121/23) TS- 87558/2021-22 Dt 23.02.2022 ₹200,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ഷാഹുൽ ഹമീദ് പി.കെ കരാർ - AE/LSGD/MYR/104/2021-22 Dt. 14.03.2022 (Est Rate) M Book- 07/ 22-23 മൂല്യ നിർണ്ണയം- 178339.50 ചെലവ് - 199740	31.388	113 @3
	തിരുവാലിപ്പറമ്പ് അംഗൻവാടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (106/23) TS- 88569/2021-22 Dt 25.02.2022 ₹200,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ഷാഹുൽ ഹമീദ് പി.കെ കരാർ - AE/LSGD/MYR/106/2021-22 Dt. 14.03.2022 (Est Rate) M Book- 04/ 22-23 മൂല്യ നിർണ്ണയം- 169860.96 ചെലവ് - 190244 (22151052003100602990/ 01.10.2022)	32.07	115 @3
	സ്കൂൾപടി തടപ്പറമ്പ് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (5/23) Price ID- 105209/ 2022 TS- 83818/2022-23 Dt 10.01.2023 ₹200,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ഹംസ എൻ.കെ കരാർ - AE/LSGD/MYR/70/2022-23 Dt. 24.02.2023 (Est Rate) മൂല്യ നിർണ്ണയം- 160531.02 ചെലവ് - 189427	11.7	422 @3
	വാലഞ്ചേരി താന്നിക്കൽ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (6/23) Price ID- 59152/ 2022	40.572	146 @3

	TS- 51036/2022-23 Dt 09.11.2022 ₹200,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ യർബാഷ് പി കരാർ - AE/LSGD/MYR/26/2022-23 Dt. 10.01.2023 (Est Rate) മൂല്യ നിർണ്ണയം- 167112.02 ചെലവ് - 197192		
	അരിമ്പ്ര പാലം മുച്ചിരിക്കാട് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (38/23) Price ID- 59486/ 2022 TS- 62889/2022-23 Dt 01.12.2022 ₹200,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ മൂസ പി കരാർ - AE/LSGD/MYR/52/2022-23 Dt. 16.01.2023 (Est Rate) മൂല്യ നിർണ്ണയം- 167270.33 ചെലവ് - 197379	36.14	130 @3
	കരിമ്പന ചേലാട്ട് ഇട്ടപ്പാട്ട്ശ്മശാനം റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമാണം (223/23) Price ID- 77977/ 2022 TS- 73299/2022-23 Dt 18.12.2022 ₹600,000 (36.44% CI) 508144.43 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ യർബാഷ് പി കരാർ - AE/LSGD/MYR/77/2022-23 Dt. 28.02.2023 (492078.95) 3.16 % Below മൂല്യ നിർണ്ണയം- 347204.67 ചെലവ് - 409702	71.82	250 @3 Qu By
	ചീരക്കണ്ടം കളത്തുംപടി ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം രണ്ടാംഘട്ടം (264/23) Price ID- 75399/ 2022 TS- 47585/2022-23 Dt 03.11.2022 ₹190,000 (36.44% CI) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ഷബീർ എം കരാർ - AE/LSGD/MYR/55/2022-23 Dt. 19.01.2023 (Est Rate) മൂല്യ നിർണ്ണയം- 159280.19 ചെലവ് - 187950	44.88	161 @3

വാഹന സൗകര്യമുള്ള സ്ഥലങ്ങളിൽ യന്ത്ര സംവിധാനമുപയോഗി ഉയർന്ന നിരക്കുള്ള ഇനം പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവ അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഈ അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/8-11- കേടുപാട് വരാതിരിക്കാനും, ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ അലൈൻമെ മാനുവൽ പ്രവൃത്തി നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് എന്നാണ് വ്യക്തമാക്കിയത പ്രവൃത്തി നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 കരിങ്കൽക്കെട്ട് പൊളിക്കുന്നതിന് അധിക നിരക

കരിങ്കൽക്കെട്ട് പൊളിക്കുന്നതിന് MORD SOR പ്രകാരം അംഗീകരിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത്മൂലം അധികച്ചെലവുണ്ടായി. (DR Retaining Wall De അനുവദിക്കപ്പെട്ടതാണ്.)

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നടപ്പാക്കിയ താഴെ നൽകിയ പ്ര അധികച്ചെലവുണ്ടായതായി വ്യക്തമായി.

വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രവൃത്തി	DR Retaining Demolitionചെയ്ത അള M³)
ചാളക്കണ്ടി ഒറ്റക്കണ്ടം റോഡ് സൈഡ് കെട്ട് (179/23) Price Id – 77942/2022 TS - 73294/2022-23 Dt 18.12.2022 ₹ 200000 (MORD 36.44% CI) (MGR) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ അബ്ദുൽ അസീസ് പി കരാർ- AE/LSGD/MYR/03/22-23 Dt 09.1.2023 (ER) Valuation – 126747.16 ചെലവ് - 149561 (22151052039001428242/ 22.03.2023)	21.42 Item No 2

Stone Rubble Masonry Demolishing പ്രവൃത്തിക്ക് MORD പ്രകാരം അംഗീകരിച തയ്യാറാക്കി അധികം നൽകിയ ₹6025 ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക 23)

1-38 സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഫിറ്റ്നസ് സർ

സംസ്ഥാനത്തെ പ്രീ പ്രൈമറികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സർക്കാർ, എയ്ഡ നൽകേണ്ടത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗമ എങ്ങനെയായിരിക്കണം എന്ന് വ്യക്തമാക്കി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകു

1)തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.09.2011 ലെ 42448/ഇ.ഡബ്ല്യു3/11/ത.സ

2)തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 30.12.16 ലെ792455/ഇ.ഡബ്ല്യു3/2016/ത.ര

3)തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 24.07.2019 ലെ ഇ.ഡബ്ല്യു3/104/2019-ത.സ

4)തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 24.01.2020 ലെ ഇ.ഡബ്ല്യു3/330/2019/ ത.ര

5)തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 15.02.21 ലെ ഇ.ഡബ്ല്യുഎ3/179/2020ത.സ

സ്കൂളുകൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകേണ്ടത് എങ്ങനെയായിരി 12.09.2011 ലെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലറിലാണ് . മേൽ സർക്കുലറുകള

. കെട്ടിട നിർമ്മാണം നിലവിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വി

. കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മുമ്പ്തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനിയർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് നൽകിയിരിക്കണം.

. എഞ്ചിനിയർമാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ മാത്രമെ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യ

. സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജായി 1.25% അടക്കേണ്ടതാണ്.

. ഫിറ്റ്നസ് ആവശ്യമായ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും രൂപകൽപ്പന മുതര സ്ഥാപനത്തിലെ എഞ്ചിനിയറുടെ സാങ്കേതിക മേൽനോട്ടത്തിൽ ത

പഞ്ചായത്തിൽ 2022- 23 വർഷങ്ങളിലെ സ്കൂൾ ഫിറ്റ്നസ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാതെ വ്യക്തമായി.

പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1) കെട്ടിട നിർമ്മാണം നിലവിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വി

2) പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നിന്ന് നമ്പർ നൽകാത്ത അനധികൃത നിർമ്മി

3) എഞ്ചിനിയറുടെ മേൽനോട്ടത്തിലല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിലും ഫിറ്റ്നസ് നൽകി.

4) സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച ആദ്യതവണ ഫീസ് ഈടാക്കിയോ എന്ന് ഉറപ്പ്

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിന്ന ആദ്യ തവണ ഫിറ്റ്നസ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് ഫിറ്റ്നസ നൽകുമ്പോൾ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്ന

ഫിറ്റ്നസ് നൽകുന്നതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കേണ

1-39 ടെണ്ടർ തുറക്കൽ - ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തേണ്ട നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്ത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 ൽ വ്യക്തമായി പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്.

ടെണ്ടർ തുറക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീക വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

* ഓരോ ടെണ്ടറിലും അത് നൽകിയ ആൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതും സാ അവക്കുനേരെ ടെണ്ടർ തുറക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്രമനമ്പർ രേഖപ്പെടു

തിരുത്തലുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആ തിരുത്തലുകളെപ്പറ്റി ടെണ്ടറിൽ രേഖ

* ടെണ്ടർ തുറക്കുന്നയാൾ ടെണ്ടറിൽ സ്വന്തം കൈപ്പടയിൽ കരാറുകാ അക്കത്തിലും അക്ഷരത്തിലും രേഖപ്പെടുത്തി കയ്യൊപ്പ് വയ്ക്കേണ്ടത

പഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം മാമ്പൽ ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളി ൽമേ

ടെണ്ടർ തുറക്കുമ്പോൾ ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച കാര്യങ്ങൾ പൂർണ്ണമായ

ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി(50/14-11-23)ക്ക് സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-40 രസീതിബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലെ അപ

വെറ്ററിനറി സർജന് താഴെ പറയുന്ന രസീതി ബുക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായ

തിയ്യതി	രസീതി ബുക്ക് നമ്പരു
13-2-2023	25726, 25727
16-2-2023	24780, 24790, 24791
	ആകെ

100 രസീതികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഈ ബുക്കുകളിലെ 454 രസീതികൾ ഉപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം @ 1395 പിരിച്ചെടുത്ത് (454x 1395 =) 6,33,330 രൂ 24780ലെ 54-ാം നമ്പർ രസീതിവരെ ഉപയോഗിച്ചാണ് ഈ തുക പിരിച്ചെടു

എന്നാൽ ഈ ബുക്കിലെ 55 മുതൽ 100 വരെയുള്ള46 രസീതികളു പകർപ്പിൽ (ഇളം പച്ച നിറം) യാതൊന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ വയ്ക്ക അടിസ്ഥാനത്തിൽ, പകർപ്പുകളിൽക്കൂടി കാൻസലേഷൻ വിവരം രേ സർജൻ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രസീതി നമ്പ കാൻസലേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ പകർപ്പുക ഹാജരാക്കുവാനും, അപാകതക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കുകയ <u>എൻകയറി നം. 28/13-11-2023</u>-ക്ക് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ, ഇവയുടെ പക കാരണമാണ് അപാതക സംഭവിച്ചതെന്നും ആയത് ആവർത്തിക്കുന്നത

ഈ മൂന്നു രസീതികളും ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പഞ്ചാ

1-41 വെറ്ററിനറി സർജൻ- സ്റ്റോക്ക് വിവരം രേഖപ്പെടു

വെറ്ററിനറി സർജൻ 2022-23 വർഷം നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്ര അവയൊന്നും തന്നെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി ഇൻവോയ്സിലോ ബില്ലിലേ

Sl. No.	Project No.	Name Of Project
1	166/23	മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് വാങ്ങൽ
2	167/23	കാലിത്തീറ്റ വിതരണം
3	170/23	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം (

4	171/23	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേക ഇൻവെർട്ടർ
5	267/23	പശുവിനെ ഉയർത്ത ഉപകരണം വാങ്ങൽ

അപാകത, ഓാഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 34/13-11-2023 പ്രകാരം ശ്രദ്ധയിൽപെ
അപാകത ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 വാങ്ങൽ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ കാർഷിക ന

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	പേര്	ആകെ ചെലവ്	BR No. & Amount
1	295/23	നെൽകൃഷിക്ക് വിത്ത്, ജൈവവളം, കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	9,16,500 (4,74,000 DF-G+ 5,000 OF+ 1,15,000 BP+ 3,22,500 BC)	2215052039200822799 /24-11-22 Rs. 84,000
2	196/23	പൂ കൃഷിക്ക് (ചെണ്ടുമല്ലി) തൈ വിതരണം (വനിത)	15,000 (11,250 DF-G + 3750 BC)	1)221510520392008999 12-22 Rs. 11,250 2) Ch. No. 799013000000716/17-1 3750
3	210/23	നെൽ വയലുകളിലും തെങ്ങിൻ തോട്ടങ്ങളിലും പയറു വർഗ വിളകളുടെ വിത്ത് വിതരണം	1,13,680 (103680 DF G+ 10,000 OF)	1) 2215105203920097 12-22 Rs. 56,250 2) 2215105203920139 3-23 Rs. 47,430
4	341/23	അടുക്കളത്തോട്ടം പച്ചക്കറി തൈകളും ജൈവ വളങ്ങളും-വനിത	4,32,000 (3,24,000 DF-G+ 1,08,000 BC)	1) 2215105203920139 3-23 Rs. 3,24,000 2) Ch No. XY6794462 Rs. 1,08,000

<u>അപാകതകൾ</u>

1) ഈ പ്രൊജക്ടുകളിലുൾപ്പെടുത്തി പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് അഗ്രേ
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നേ
(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ/28-5-2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ
നിബന്ധനകളിൽ അംഗീകരിച്ച നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ അനുവ

2) വാങ്ങിയ വസ്തുക്കളുടെ യൂനിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യ
മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായ ചെലവുകൾക്ക് സർക്കാരിൽ നി
പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-43 പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹ</u>

പ്രൊജക്ടു നം. 206/23 : പശ്ചിമ ഘട്ട വികസന പദ്ധതി- പഞ്ചായത്ത് വിഹി

അടങ്കൽ- 4,25,0000 (GF-G)

ചെലവ്- 4,24,252

BRNo. 22151052039201046098/ 16-1-23 Rs. 4,24,252

ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പൂക്കുളം വാട്ടർ ഷെഡ് ഗുണഭോക്തൃ സമി
KLGB0040131, Mob No. 9048440558) തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുക എന്തിനു നൽകി എന്നതിന്റെ പൂർണ വിവരങ്ങൾ ഓഫീസിൽ
ഓഫീസ് കോപ്പിയിൽ, കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

<u>അപാകതകൾ</u>

1) സാക്ഷ്യ പത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം, തുക നൽകിയതി
നൽകിയ തുകയും ബാക്കി തുകയും , അതിൽ വിവിധ ഫണ്ടിങ് ഏജ
ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബില്ലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ച Statement Of Fund Sp
Morayur എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 5 പ്രവൃത്തികൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ ഷീറ്റിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം, V
61,96,192 രൂപയിൽ നിന്നും മുമ്പ് നൽകിയ തുകയായ (Bill Already Passed) 58,

2) മലപ്പുറം ജില്ലാ കലക്ടറുടെ Order No. 689/14-15/WGDP(WS)/DPO/MPM Dated 2
രൂപയുടെ ആകെ പ്രവൃത്തിയും അതിൽ8,79,000 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത
ചെയ്തു എന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ വ്യക്തമാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിനായി കൃഷി ഭവനിലെ ഫയലുകളും, ഈ പദ്ധതി സംബന
ദിവസത്തിനു ശേഷം ഹാജരായ കൃഷി ഓഫീസർ ഈ പദ്ധതി
ഹാജരാക്കിയത്. പ്രസ്തുത ബില്ലുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഞ്ചാ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യ
മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

വ്യക്തമായ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കൽ -അധികം നൽ

2022-23 ൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി എന്നിവർ നിർവഹണം നടത്ത
കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ ₹48720 ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (38/14-11-2

പ്രവൃത്തി	തിരിച്ചടവ്	കുറി
മിനി എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കൽ (80/23)	48720 (Rt No1230101910 Dt 14.11.2023)	അം പ്രക നടഭ കൈ തിര

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 ഓപ്പൺ ജിം- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ഫാമിലി ഹെ
) എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മൊറയൂർ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിൽ
നിർമ്മിതി കേന്ദ്രത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

കരാർ - NKMP/AGR/573/AGR 234/22-23 Dt. 25.03.2022

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മി
പണം നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.

ക്രമനം	ചെലവ്	കുറിപ്പ്
1	40000	മുൻകൂർ (Dt 11.05.2
2	160,000	ബാക്കി തുക നൽ

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

അംഗീകൃത അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയല്ലാതെ പ്രൊജക്ട് ന

ഈ പ്രവൃത്തി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേ
ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനിച്ചതനുസരിച്ച് (തീരുമാനം നം 4) പ്രവ

വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസ
77/2019/Fin Dt 04.07.2019 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം Non PMC എന്ന ന
നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് മലപ്പുറം ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രത്തിനെ അക്ര
അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി എന്ന നിലയിൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിന് നടപ്പാക്കാ

എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തി DSR പ്രകാരം നടപ്പാക്കുന്ന
Work അല്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തി ഏല്പിക്കാൻ അനുമതിയ
വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി(19/10-11-
മുഖേന നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് ബാക്കി തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്ത
ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് പ്രത്യേക എസ്റ്റിമേറ്റ്
പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയത് എന്നതിനാൽ മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാന

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുമ്പോൾ അത്
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് നടപ

1-46 ഹരിതകർമ്മ സേന വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ഹരിതകർമ്മ സേന കളക്ട് ചെയ്യുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ട്രാൻ
കയറ്റി കയറ്റം കയറുന്നതിന് സാധിക്കാത്തതിനാൽ ഹരിത കർമ
എത്തിക്കുന്നതിന് സ്വകാര്യ ഗുഡ്സ് ടാക്സി വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്ത് ഉ

ഹരിത കർമ്മസേന വാഹനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധി

1.2021-22 ലെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ₹434227 ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ K
Piaggio Ape Electric E-Xtra)

2.ജെം പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങിയ വാഹനത്തിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേ
ആണ്. 3 വർഷം / 100000 Km വാറണ്ടിയും വാഹനത്തിന് ഉണ്ട്.

3.ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കേവ
ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളൂ. തുടർന്ന് വാഹനം ഉപയോഗിക്കാതെ പഞ്ചായത്തി

4.വാഹനം കയറ്റം കയറുന്നില്ല എന്ന പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചാ

വൻതുക നൽകി വാങ്ങിയ വാഹനം ഉപയോഗിക്കാതെ നിർത്തിയിട്ട
ഉപയോഗമില്ലാതെ നശിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്.

വാഹനം നിർദ്ദിഷ്ട ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കുമോ എ
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വാഹനം ഒരു തരത്തില
ഇക്കാര്യം അടിയന്തിരമായി സർക്കാറിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 39/14-11-23)

1-47 ഹരിതകർമ്മസേന അവലോകനം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ
അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ, ഖര, ദ്രവ, വാതക മാലിന്യങ്ങൾ എന്നിങ
ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ ദ്രവ, വ

നിലവിലെ അവസ്ഥയിൽ ജൈവ, അജൈവ ഖര മാലിന്യ സംസ്കരണ
ശ്രദ്ധപതിയേണ്ടത്. ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ഉറ
പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കി വരുന്നത്. ഗ്രാമ പ്ര
ഏറക്കുറെ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കുന്നുമുണ്ട്.
സംസ്കരണമാണ് നിലവിൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് നേരിടുന്ന ഗൗരവമായ റെ

സംസ്ഥാനത്തിന്റ സുസ്ഥിര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങളു
നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന നൂതന സംരംഭമാണ് ഹരിത കർമ്മസേന. ഹരിത

കമ്പനി, പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ്, എന്നിവ സംയോജിച്ച് തദ്ദേ
ഈ പദ്ധതി തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളിലൂടെയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്.

ഹരിതകേരള മിഷന്റെ മാലിന്യരഹിത കേരളം എന്ന കാമ്പയിനിന്
ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേന യുടെ രൂപീകരണ
ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാന ദാ
ഡയറക്ടറുടെ 23.04.2018 ലെ 10394/D-2017/KSHO നമ്പർ ഉത്തരവ്
രൂപീകരിക്കുന്നതിനും, പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനുമുള്ള
അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

മൊറയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ 2022-23
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

II.ഹരിത കർമ്മസേന – അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ.

- 2020 മാർച്ച് മുതലാണ് ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം ആരംഭി
ഉള്ളത്. 18 വാർഡുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ
ശേഖരണം നടത്തുന്ന രീതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്.
- വീട് ഒന്നിന് 50/- രൂപയും, കടകൾക്ക് 100/- രൂപയുമാണ് യൂസർ ഫ
അധികം കടകൾ എന്നിവ ഹരിത കർമ്മസേന വിസിറ്റ് ചെയ്യു
കടകളുമാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി സഹകരിക്കുന്നത്.
- ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങലിൽ നിന്ന് തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട പ്ര
ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നത്കേരള ഗ്രാമീണ
സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്തിവരുന്നത്.
- ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗം യൂസർഫീ ,സ്ക്രാ

III.അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങൾ

ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം സംന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രക
ആവശ്യമായ എം.സി.എഫുകൾ വാർഡ് തലത്തിലും (കുറഞ്ഞത് 2 വാ
വേണം) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ 1000 സ്ക്വയർ
നിർമ്മിക്കുകയോ വാടകക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയിരിക്കുകയോ വേണം. (
ത.സ്വ.ഭ.വ)

പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള സൗകര്യങ്ങ

പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ ഏഴ് മിനി MCF ആണ് ഉള്ളത്. ഓരോന്നിന്
അതിനാൽത്തന്നെ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യളുടെ 10 % പോലും മിനി MCF

ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങ
ഇലക്രിക് വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അത് നിലവിൽ ഉപയോഗി

IV.പ്രവർത്തനങ്ങൾ

I) മാലിന്യ ശേഖരണം / കയ്യൊഴിക്കൽ

ഹരിത കർമ്മസേനയിലെ അംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാ
എത്തിക്കുകയും അവിടെ വച്ച് തരം തിരിച്ച് വില്പന നടത്താവുന്നവ
ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകി കൈയ്യൊഴിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്

എന്നാൽ നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ MCF ൽ മാലിന്യങ്ങൾ തരം തി
മാലിന്യം മുഴുവനായും റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് ആയി കയറ്റി അയക്കുകയാണ്
വരുത്തുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നു എന്നത് കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മ
വരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

Ii) ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ MCF ൽ
ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് വാഹനം വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അത് കേ
കയറ്റം കയറുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല എന്ന കാരണത്താൽ വാഹന
വാഹനം വാടകക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

വാഹന വാടക സമയബന്ധിതമായി നൽകുന്നില്ല.

ഹരിത കർമ്മസേന ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ MCF ൽ
ഗുഡ്സ് ടാക്സി വാഹന വാടക പഞ്ചായത്ത് യാഥാസമയം നൽകുന്നി
ഉപയോഗിച്ച് ഹരിതകർമ്മസേന തന്നെ വാടക നൽകുകയും പിന്
ചെയ്യുന്നത്. 2023 നവംബർ മാസം വരെ യുള്ള വാടകയിനത്തിൽ
നൽകുവാനുണ്ട്. വാഹന വാടക പഞ്ചായത്ത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് കരാറുകാ

യൂസർ ഫീ കളക്ഷൻ

വീട് ഒന്നിന് 50/- രൂപയും, കടകൾക്ക് 100/- രൂപയുമാണ് യൂസർ ഫീ നിശ
കടകൾ എന്നിവ ഹരിത കർമ്മസേന വിസിറ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലു
ഹരിതകർമ്മസേനയുമായി സഹകരിക്കുന്നത്.

പഞ്ചായത്തിൽ കെൽട്രോൺ മുഖേന ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ്
സ്കാൻ ചെയ്താണ് യൂസർഫീ കളക്ഷൻ നടത്തുന്നത്. അതിനാൽത്തന്നെ

ഹരിതമിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് ആപ്പ് മുഖേനയുള്ള
ഉള്ളതായി ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കി.

1.ഇതിന്റെ ഭാഗമായി വീടുകളുടെ പുറം ചുവരിലെ ജനൽ, വാതിൽ
പോവുകയോ, സ്കാൻ ചെയ്യാൻ സാധിക്കാത്ത വിധത്തിൽ നശിച്ചുപോവ

2.ആപ്പ് പ്രവർത്തനം ശരിയായ വിധത്തിൽ നടക്കാത്തതും, മൊ
ബാധിക്കുന്നുണ്ട്.

3.ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് പണം നൽകുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ രസീ
സംവിധനം ആപ്പിൽ ലഭ്യമല്ല. പല ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ഹരിത
ആയും ലഭിക്കുന്നില്ല.

വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ

യൂസർ ഫീ, സ്ക്രാപ്പ് വില്പന എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിക്കുന്ന വരവ് മാത്ര
മാർഗ്ഗങ്ങൾ. സാധാരണ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളായ യൂസർഫീ, സ്ക്രാപ്പ് വി
വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളായി നടപ്പിലാക്കാവുന്ന വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങ

ശേഖരണം എന്നതിലുപരി ഇതിനെ ഒരു സംരംഭമായി വളർത്തി മ
ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ട

VII)ചെലവിന്റെ വിവരം

2022-23 വർഷത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാ
ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്റ്റ്
(63/23)മാലിന്യ ശേഖരണം പാഴ്വസ്തുക്കൾ ശേ ചാക്ക് വിതരണം ചെയ്യൽ
(61/23)ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വ
(49/23)ഹരിത ഗ്രാമം പദ്ധതി
(90/23)MCF സ്ഥാപിക്കൽ
(91/23)സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിട്ടറിംഗ് സിസ്റ്റം ന
(71/23)ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ
(39/23)ബോട്ടിൽ ബൂത്ത് സ്ഥാപിക്കൽ
(80/23)മിനി MCFസ്ഥാപിക്കൽ

VIII)രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്.

ക്യാഷ് ബുക്ക്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ച
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

IX)ശുപാർശകൾ.

. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം സുഗമമായി നടത്തുന്നതിന്
സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടിക

. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സ
അനുയോജ്യമായവ ഹരിത കർമ്മസേന മുഖേന നടപ്പിലാക്കുക.

. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം
ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുക.

.മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് പൊതു ജനങ്ങളുടെ സഹകരണം ഉറപ്പുവരു
ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുക

1-48 പാലിയേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്- രേഖകൾ പരിശേ

പഞ്ചായത്തിൽ പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്ക് സ്വകാര്യ വ്യക്തികളിൽ നി
പ്രസിഡന്റിന്റെയും വൈസ് പ്രസിഡന്റിന്റെയും പേരിൽ ഒരു
സഹകരണ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ MOR0020050011764)

2022-23 വർഷത്തിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ₹100,000 വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ (സാധാ) 55
സംഘടനകൾ, വ്യക്തികൾ തുടങ്ങി പൊതു സമൂഹത്തിൽ നിന്നുള്ള
പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1.സർക്കാർ ആശുപത്രിയിലെ HMC ക്ക് പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്ക

2.വരവിന് പ്രത്യേക കൈപ്പറ്റ് രസീത് നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ നൽകണം

3.ഫണ്ടിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ

4.വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കണം

5.രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഉണ്ടായിരിക്കണം.

പഞ്ചായത്തിൽ പരിരക്ഷ പദ്ധതിക്ക് സംഭാവന സ്വീകരിക്കുന്നതിന് അ പാലിച്ചല്ല ആരംഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. വരവിന്റെ രസീത്, വരവ് ചെല അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ പരിശേ 5/7-11-23)

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക

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

3-1 ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തി - ചെലവ് പെരുപ്പ

2022-23 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തി സ്കൂൾ പി.ടി.എ കമ്മിറ്റി മുഖേന ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃ

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പാല് സി.ഇ/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 13.11.2014 സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൽകുന്നത് സമിതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവോ കരാർ പ്രകാരമുള്ള എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തിയിൽ സ്കൂളിന്റെ ക്ലാസ്സ് മുറികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. (DSR Data 11.37)

പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രവൃത്തി - അരിമ്പ്ര ജിഎംയുപി സ്ക്കൂൾ നവീകരണം (105/23)

TS – 85971/ 2021-2022 Dt 19.02.2022 ₹ 300000 (36.44% CI)

കൺവീനർ - സൈതലവി (ഹെഡ് മാസ്റ്റർ അരിമ്പ്ര ജിഎംയുപി സ്ക്കൂൾ

കരാർ - AE/LSGD/MYR/115/2021-22 Dt 21.03.2022

M Book – 03/2022-23

മൂല്യ നിർണ്ണയം- 267696.84

ചെലവ് - 299820 (GST ഉൾപ്പെടെ) [221510520031006031 / 01.10.2022]

പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്ക് പ്രകാരം 261.05 M^2 വിസ്തൃതിയിലാണ് ടൈൽ

പ്രവൃത്തി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമായ ഗുണഭോക്തൃ സമി
കണക്കുകൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ഇനം	ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ)	കുറിപ്പ്
ടൈൽസ് (2944SqFt)	119544	കള്ളിയത് സെറാമ 07.06.2022 ലെ KCC/ 68 (
സിമന്റ് (140 Bags) 50 Kg/ Bag	54600	നജാത്ത് ഏജൻസീ 2022-23/611-AN , 2022-23
എം സാന്റ് (600 Cubic Feet)	19201	അൽ അമീൻ ക്രഷ AL/2022-23/2947, 08.06.2 09.06.22 ലെ AL/2022-23/
ലേബർ (146 Labour)	107700	2022 ഏപ്രിൽ, മെയ് മ
ആകെ	301045	

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പരാമർ

1) ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ച് അർഹമായതിലും അധികം പണം

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പണം നൽകുന്നത് സമിതിയുടെ യഥാർ
ഏതാണ് കുറവ് അതായിരിക്കും എന്ന് സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയതാണ്

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായതിൽ
ഉപയോഗിച്ചതായി കാണിച്ച് പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് ക
കമ്മിറ്റി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി നടത്തിയ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ടൈൽ പ
ഡാറ്റ പ്രകാരം ആവശ്യമായ സാധനങ്ങളുടെയും , തൊഴിലാളികളുടെ

DSR DATA 11.37

ഇനം	ഒരു M^2 പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ അളവ്	$261.05m^2$ പ്രവൃ ആവശ്യമായ അളവ്
ടൈൽസ്	1.025 M^2	268 M^2 = 2886 Sqft
മണൽ	0.026 M^3	6.79 M^3 = 240 Cubic Feet
സിമന്റ്	12.42 Kg	3250 Kg= 65 Bag
ലേബർ	0.42 Labour	110 Labour

മേൽ പരാമർശിച്ചതിൽ നിന്നും മണൽ, സിമന്റ് , ലേബർ എന്നിവ കാണിച്ച് ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ചാണ് ഗുണഭോക്തൃ കമ്മിറ്റി ചെല

ഒരു പ്രവൃത്തി ഗുണനിലവാരത്തോടെ നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമാ കണക്കാക്കി തയ്യാറാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ DATA യിൽ അ വളരെയധികം തൊഴിലും പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ചു എന്ന് കാണിച്ച് ന

അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ഇനം	കമ്മിറ്റി സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയതായി കാണിച്ച അളവ്	പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ അളവ്
മണൽ	600 Cubic Feet	240 Cubic Feet
സിമന്റ്	140 Bag	65 Bag
ലേബർ	146 Labour	110
		ആകെ

കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ) - 301045

- അധികമായി കാണിച്ച സാധനങ്ങളുടെയും, തൊഴിലിന്റെയും ചെല

പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് (നികുതി ഉൾപ്പെടെ) - 233919

പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക - 233919

നികുതി ഉൾപ്പെടെ അനുവദിച്ച തുക - 299820

അധികമായി നൽകിയത് - 65901

പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ആവശ്യമായതിൽ കൂട
കാണിച്ച് സമർപ്പിച്ച ബിൽ, ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ അംഗീകരിച്ച് പണ

2) സംശയാസ്പദമായ ചെലവ് രേഖകൾ

പ്രവൃത്തിയുടെ എം ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ

സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം 04.04.2022 മുതൽ 07.05.2022 വരെ
രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തിക്ക് ടൈൽ, മണൽ. സിമന്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല
ജൂൺ, ജൂലൈ മാസങ്ങളിലുള്ളതാണ്. ഹാജരാക്കിയ ചെലവ് രേഖകൾ
എന്നുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശവും പാലിച്ചിട്ടില്ല അതിനാൽത്തെ
സംശയാസ്പദമാണ്.

ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേന നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്
പാലിക്കാതെയാണ് മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി നടത്തിയത് എ
വ്യക്തമാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് നൽക

ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് യഥാർത്ഥത്ത
തുകയോ ഏതാണ് കുറവ് അതു മാത്രമെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക്
ഉണ്ടായിട്ടും അത് പാലിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി സമർപ്പിച്ച
യഥാർത്ഥ ചെലവിനേക്കാളും പണം അനുവദിച്ച് നൽകിയത് വ
ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ നിന്നോ അതിന് സാധിക്കാത്ത പക്ഷം
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ്

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച
2022-23	2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോ

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിര
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	135000	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	135000	0

		സ്കോളര്‍ഷിപ്പ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:135/23)		
	1560000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതര്‍ (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:143/23)	156000	0
	300000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാര്‍ത്ഥികള്‍ക്ക് സ്കോളര്‍ഷിപ്പ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:146/23)	300000	0
	480000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതര്‍ , എസ് സി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:149/23)	480000	0
	200000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഭൂരഹിതര്‍ക്ക് ഭൂമി വാങ്ങല്‍ ,എസ് സി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:353/23)	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	30000	ജനകീയ ഹോട്ടല്‍ (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:140/23)	30000	0
	1720000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതര്‍ (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:143/23)	1720000	0
	900000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാര്‍ത്ഥികള്‍ക്ക് സ്കോളര്‍ഷിപ്പ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:146/23)	900000	0
	2572200	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതര്‍ ,എസ് സി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:149/23)	2572200	0
	187000	വാണിജ്യാടിസ്ഥാനത്തില്‍ പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്ന കര്‍ഷകര്‍ക്ക് ജൈവവളം കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:187/23)	187000	0
	115000	നെല്‍കൃഷിക്ക് വിത്ത് ജൈവവളം- കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:295/23)	115000	0
	200000	പാലിന് സബ്സിഡി(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പര്‍:296/23)	200000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികള്‍ക്ക് നല്‍കിയ തുകയുടെ

ഓഡിറ്റ് വര്‍ഷത്തില്‍ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിക്ഷേപ ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ,ചെക്ക് നമ്പർ, ബിൽ നമ്പർ	മുൻ നല്കി തുക
കെഎസ്ഇബി	താന്നിക്കൽ സുലഫി റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ(178/23)	22200966/6.3.2023	17078
	മോങ്ങം ഒളണ്ടിപ്പാറ റോഡ് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ(77/23)	22200966/6.3.2023	96760
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (40/23)	22201037/31.3.2023	29412
	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ രണ്ടാം ഘട്ടം(309/23)	22201037/31.3.2023	28000
ഭൂജല വകുപ്പ്	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം(346/22)	1/4-2-23	62748

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭ്യമായ വായ്പ തുക	വർഷാരം തിരിച്ചട ബാക്കിയുണ്ടാ
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-KURDFC	G.O.(MS)No. 68/2018/LSGD തിയതി 18.05.18	4800000	218240

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം
തൻ വർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക
ആകെ
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	ത
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മൊറയൂർ	13

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിന പേരും ഉ
2021-22	1-18	20278	കുഞ്ഞി കെ
2021-22	1-18	6344	അബ്ദുൽ
2021-22	1-18	9245	ജിജോ
2021-22	1-12	720	അബ്ദുൽ
2021-22	1-18	10055	യർബാ
2021-22	1-12	2880	നിയോ
2013-14,2014-25	2-4(10)	316	അലവി
	2-4(11)	177	അഹമ്മ
		240	ബീരാൻ
1998-99	43	2963	ഇസാൻ
ആകെ	-	53218	

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡി

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2014-15	2-2	2016-17		വസ്തു നി
2019-20	1-15	2020-21		കച്ചേഷ നടത്തിയ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാ ക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക	
1	1997-98	49-1	ശ്രീമതി. ലളിത എ,	LF2732/ Sp.Cell/	13339/-	--

			ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	Sc5/04 Dt 30.10.04		
2	1998-99	43	ശ്രീ. ഐസൻ ജോസ്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	LF 23209/ Spl.Cell/ Sc5/04 Dt 12.12.05	2963/-	--
3	1998-99	29(B)	ശ്രീ. സി ശിവദാസൻ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	LF 23209/ Spl.Cell/ Sc5/04 Dt 12.12.05	2500/-	--
4	1999-00	3-12,3-13, 3-14,3-15, 3-16,3-17, 3-23, 3-23(B), 3-24, 3-26(1), 3-26(2), 3-26(3), 3-27,3-28, 3-29, 3-30,3-31, 3-32, 3-33, 3-34,3-35, 3-38, 3-52(1), 3-52(2).	ശ്രീ. ഐസൻ ജോസ്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	LF 18020/ Spl.Cell/ SC5/07 24.03.09/ 28.04.09	100367/-	--
5	1999-00	3(8), 3(9) 3(10) 3(11), 3(20)	ശ്രീ. സി ശിവദാസൻ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	LF 18020/ Spl.Cell/ SC5/07 24.03.09/ 28.04.09	6740/-	--
6	2001-02	3-5	ശ്രീമതി. കെ.പി രതി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ	LF 18849/ Spl.Cell/ SC5/06	7875/-	--

			സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്.	7.5.09/ 11.5.09		

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

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

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിൻെറ വി

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്ത ആ ഉദേ
3-1	65901	ശ്രീ. ഉസ്മാ അസിസ്റ്റ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയ ഉദ്യോഗപ്പേരു
1-23	20,00000	ശ്രീ മജീദ്.എ
1-24	4,07,800	ശ്രീ മജീദ്.എ
1-26	3,45,000	ശ്രീ മജീദ്.എ
1-30	2,85,000	ശ്രീ മജീദ്.എ
ആകെ	30,37,800	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്ന്

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദിക മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാ
ശ്രീ .ഉസ്മാൻ പി കെ ,	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മൊറയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പങ്ങിണിക്കാടൻ, വെള്ളില, മങ്കട പി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ		മലപ്പുറം 679324

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടു ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റ
1997-1998	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/436/22 (
1998-1999	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/437/22 (
1999-2000	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/438/22 (
2000-2001	എൽ എഫ് എം 17/417/05 തിയ്യ
2001-2002	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/440/22 (
2003-2004	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/442/22 (
2004-2005	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/443/22 (
2006-2007	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/445/22 (
2007-2008	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/446/22 (
2008-09,09-10, 10-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/ തിയ്യതി 27-5-2023
2011-12,12-13	കെ എസ് എ എം പി എം 11/225/15 (
2013-14,14-15	കെ എസ് എ എം പി എം 22/ തിയ്യതി 11-04-23
2015-2016	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം22/1759/202
2016-2017	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/1827/201 17
2017-2018	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/812/2021 2021
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/813/2021 2021
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/1315/22 (2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/1220/202 01-07-23

2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.22/1985/202 04-23

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 10-07-2023 and submitted on 22-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Morayur 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 Morayur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.The asset value shown in balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing Asset Register.

2.Other Observations

1.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules of Kerala Panchayath Raj (Accounts),2011 are not submitted for audit.

a)Ratios

b)notes on accounts

c) comparative amounts of previous year.

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.Excess of Income over expenditure in balance sheet(B1 shedule) do not match with the closing balance of trial balance.

4.The advance payment given to KSEB and GWD for deposit work not booked in the Advance head of AFS.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മൊറയൂർ 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