


# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**www.ksad.kerala.gov.in**

# തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.
പി2-1007/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 05/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : തവിഞ്ഞാൽ 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 തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ

എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, വയനാട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.
പി2-1007/2023

തീയ്യതി: 05/12/2023

# വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിഞ്ഞാൽ 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 30-09-2023 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. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

## (എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

### ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി അഖില മോഹൻ KAS | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 06-10-2023 | 17-10-2023 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 06-10-2023 | 17-10-2023 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഷൈജു മാത്യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ സമീർ എം,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീമതി ഇന്ദു കെ നായർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ അനിൽ ജോസ് ഡൊമനിക്, ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ അർജുൻ കെ മാത്യു, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.എൽസി ജോയി | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയത് (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ഷെഫീക്ക്.എൻ | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.കീർത്തി ജി കൃഷ്ണൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2022 | 24-06-2022 |
| ഡോ. ഫൈസൽ യൂസഫ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 25-06-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ സുനന്ദകുമാർ.എൻ.എൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി. എച്ച് സി), വാളാട് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ശബ്ന.പി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. (ഹോമിയോ) | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ.ജിബ്ന സെബാസ്റ്റ്യൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.സുജിത്ത്കുമാർ.എം | സബ്.ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 01-04-2022 | 14-12-2022 |
| ശ്രീമതി സുനിത | സബ്.ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 15-12-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ് | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.ഷജിന.കെ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2022 | 05-01-2023 |
| ശ്രീമതി സിനി മാത്യു | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 06-01-2023 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.അഞ്ജലി | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-04-2022 | 31-05-2022 |
| ശ്രീമതി രഞ്ജുഷ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 01-06-2022 | 31-03-2023 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.രമേശൻ ഏഴോക്കാരൻ | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.ജയകുമാർ.ജി | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 19-10-2022 |
| ശ്രീ അമൽനാഥ് | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 20-10-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.അസീസ്.എ.കെ | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 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 | വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഷെഡ്യൂളുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. | 1-1-2 |
| 4 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-1-4 |
| 6 | പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-1-5 |
| 7 | ചെക്കുകൾ പണമായി മാറ്റിയിട്ടില്ല | 1-1-6 |
| 8 | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-7 |
| 9 | സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല | 1-1-8 |
| 10 | ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല. | 1-1-9 |
| 11 | ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-10 |
| 12 | മറ്റ് അപാകതകൾ | 1-1-11 |
| 13 | ബജറ്റ് | 1-2 |

| | | |
|---|---|---|
| 14 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 15 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 16 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 17 | തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി | 1-6 |
| 18 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 19 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 20 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 21 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 22 | പദ്ധതി രൂപീകരണം. | 1-11 |
| 23 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ അപാകത | 1-12 |
| 24 | സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല | 1-13 |
| 25 | ലോഡ്ജിംഗ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-14 |
| 26 | ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം-സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചില്ല-13,04,124രൂപ. തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-15 |
| 27 | എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ - പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-16 |
| 28 | സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല | 1-17 |
| 29 | ഹോമിയോ ആശുപത്രികളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല | 1-18 |
| 30 | കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല. | 1-19 |
| 31 | വാളാട് സാംസ്ക്കാരിക നിലയത്തിന് ലൈബ്രറി പുസ്തകങ്ങൾ , ഫർണ്ണീച്ചർ, റാക്ക് വാങ്ങൽ - പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല | 1-20 |
| 32 | ഐക്കാടി അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-21 |

| | | |
|---|---|---|
| 33 | കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ -AMC – ലോഗ് ബുക്ക് / ത്രൈമാസ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല | 1-22 |
| 34 | പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരമില്ലാതെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുന്നു | 1-23 |
| 35 | അക്കാദമിക് സെന്ററർ - പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല | 1-24 |
| 36 | ജാതി തെ വിതരണം- തുക അധികം നൽകി | 1-25 |
| 37 | മരണമടഞ്ഞ വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല | 1-26 |
| 38 | ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി-ജനറൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-27 |
| 39 | സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ മെഷിനുകൾ വാങ്ങൽ -മെഷിനുകളുടെ സുരക്ഷിതമായ ദീർഘകാല ഉപയോഗം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. | 1-28 |
| 40 | വി.ഇ.ഓ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-29 |
| 41 | പട്ടിക വർഗ വിഭാഗത്തിന് പോത്ത് കുട്ടി വിതരണം - യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനെക്കാൾ അധികമായി തുക നൽകി | 1-30 |
| 42 | പി.എം.എ.വൈ-വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-31 |
| 43 | അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം ലഭ്യമായില്ല | 1-32 |
| 44 | ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് | 1-33 |

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

| | | |
|---|---|---|
| 1 | പട്ടിക വർഗവിഭാഗത്തിന് പോത്തിൻ കുട്ടി വിതരണം-യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിനേക്കാൾ അധികമായി തുക നൽകി-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 108000 രൂപ നഷ്ടം. | 3-1 |

## ഭാഗം 4

| | | |
|---|---|---|
| 1 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | Abstract Of Annual Financial Statements | |

# ഭാഗം -1
# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1
ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ട
എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ
നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 23.06.2023 ലെ 3/1 -ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി
തയ്യാറാക്കി 23.06.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്
വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെ
എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പ
പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാ
രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പ
എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർ
അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടു
പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണ
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക
തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊത്തത്തിലു
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ
ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ
ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ
തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022 – 23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർ

പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

**സ്ഥലം : കൽപ്പറ്റ**
**തീയതി:05.12.2023** **സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന അധി**

## 1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടു പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ,2011 , ചട്ടം 62 (എഫ്)).

## 1-1-2 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഷെഡ്യൂളുകൾ സമർപ്പ

തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

## 1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പ

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Net Increase In Cash And Cash Equivalance ആയി രേ ₹28668514/- Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity (A+B+C) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-1-4 Directly Debited By Bank ആയി ചേർത്ത തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ടിൽ(നം.40478101023619) Directly De ഇനത്തിൽ ₹74,000/- രൂപയുണ്ട് . ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേ

## 1-1-5 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഒരോ മാസത്തിന് ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ്രക്രിയ കഴിഞ്ഞ 5-ാം തീയതിക്കകം അക്കൗണ്ടന്റ്, ബാങ്ക്/ട്രഷറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്(2011 -ലെ കേരള (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 57). എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്കും പ്ര കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഉദാ: അക്കൗണ്ട് നമ്പർ – 37049515954 – സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ

## 1-1-6 ചെക്കുകൾ പണമായി മാറ്റിയിട്ടില്ല

റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഇൻഡ്യ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37049515954 ൽ വിവിധ ചെക്കുകളിലായി 129087/- രൂപ പ തുക ക്രെഡിറ്റായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-7 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് , കളക്ഷൻ ,ബാലൻസ് ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

| സി,നം | ഇനം | ഐ.എല് ജി.എം.എസ്/ എ.എഫ്,എസ് | സഞ്ചയ | എ.എഫ്,എസ്/ സഞ്ചയ വരവുകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം |
|---|---|---|---|---|
| 1 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (അരിയർ) റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 111602 | 125099 | -13497 |
| 2 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (അരിയർ) നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 32420 | 146369 | -113949 |
| 3 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (തൻ വർഷം) | 1589218 | 1580012 | 9206 |
| 4 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (തൻ വർഷം) | 3148000 | 3148107 | -107 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (അരിയർ) | 111945 | 111925 | 20 |
| 6 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (അരിയർ) | 136015 | 136013 | 2 |
| 7 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (തൻ വർഷം) | 77596 | 74106 | 3490 |
| 8 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (അരിയർ) | 14243 | 13500 | 743 |
| 9 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷന് നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (തൻ വർഷം) | 57627 | 54844 | 2783 |
| 10 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷന് നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (അരിയർ) | 10940 | 10403 | 537 |

വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-1-8 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖ

സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തൊഴിൽനികുതി,ലൈസൻസ് ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.

## 1-1-9 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതി അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.

എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകളെയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബ
ഉദാ:- Prior Period Income.

## 1-1-10 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്ര നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1) സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹ 31,25,526.00 ബാക്കിയുണ്ട് (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - പഞ്ചായത്ത് - ₹6,02,913.00).എന്നാൽ,സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള ട്രഷറി 799011400001866)നീക്കിയിരിപ്പ് -2,05,609/- ആണ്.ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് സംയുക്ത പദ്ധതിയ്ക്കായി ബി 4 അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2) ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള എല്ലാ ഫണ്ട ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഫണ്ടുക സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ ക

## 1-1-11 മറ്റ് അപാകതകൾ

1) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – ചെലവിനത്തിൽ വാർഷിക കണക പത്രികയുമായിപൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2)STSB A/C No. 799011400001866 ൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിബാക്ക .ആയതിന് അക്കൗണ്ട്സ് കുറിപ്പുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
3)IDBI Bank 1708104000046154 ൽ ൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിബാക്ക .ആയതിന് അക്കൈണ്ട്സ് കുറിപ്പുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
4) MNREGA അക്കൗണ്ടിൽ വാർഷിക കണക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെ പ്രകാരമുള്ള വരവ് ക്യാഷ്ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ (28/17.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 26.3.2022 ലെ 1.1 ത് പുതുക്കിയ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 15.3.2023ലെ 1.1 നമ്പർ തീ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| | ബജറ്റ് പ്രകാരം | പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്ര |
|---|---|---|
| മുൻബാക്കി | 6960256 | |
| വരവ് | 529050000 | |

| | | |
|---|---|---|
| ആകെ | 536010256 | |
| ചെലവ് | 532183000 | |
| നീക്കിബാക്കി | 3827256 | |

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച് ഘടക സ്ഥാപനങ്ങള് പ്രൊപ്പോസലുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി 14.2.2022നും ഭരണ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിച്ച വരവ് തുകകളും യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭിച്ച തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം കാണുന്നു.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

| വരവിനം | ബജറ്റ് പ്രകാരം | യഥാർത്ഥ വരവ് |
|---|---|---|
| നികുതികൾ | 9100000 | 18353 |
| നികുതിയേതരം | 3313000 | 28112 |
| വായ്പ | 20000000 | |

വിവിധ ഇനങ്ങളിലുള്ള ആകെ വരവ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്ന ആയിരിക്കെ 144119946 മാത്രമാണ് യഥാർത്ഥ വരവ്.

കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 214(3) പ്രകാരം മുൻവർ വരവിൽനിന്നും കാര്യമായ വ്യത്യാസം തൻവർഷത്തെ ബജറ്റിര വരവ് തുകയിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് അടിസ്ഥാനമായ തയ്യാറാക്കപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്.തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 യഥാർത്ഥ വരവ് 212522210 രൂപയായിരിക്കെ തൻവർഷ ബജറ്റിര ആകെ വരവ് 536010256 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതിന്റെ കാരണം വ്യ ബജറ്റിനോടൊപ്പം തയ്യാറാക്കിയിട്ടല്ല.

സെക്ഷൻ 214(5) പ്രകാരം ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവുകൾ സാഹചര്യങ്ങളിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ,പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാക്കുന്ന പുതുക്കിയ ബജറ്റ് ഇതിന് പകരമായി കണക ചെയ്യുന്നത്.തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും ഇ അനുവർത്തിക്കപ്പെടുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.എന്നാൽ ഇങ്ങനെ പുതുക്കിയ ബജറ്റിന് നൽകുന്ന അംഗീകാരം ബജറ്റിൽ വകയിരുത്ത ചെയ്തതിന്റെ അനുമതിയായി കണക്കാക്കുവാൻ പാടില്ലായെന്നും പറയുന്നു.

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ര

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 50448009 |
| തൻവർഷ വരവ് | 144119946 |
| ആകെ | 194567955 |
| ചെലവ് | 115451432 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 79116523 |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒ.ബി | വരവ് / അലോട്ട്മെന്റ് | ആകെ | ചെലവ് |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം) | 0 | 5,06,11,268 | 5,06,11,268 | 4,06,61,602 |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം) | | 48,29,521 | 48,29,521 | 42,93,954 |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം) | | 1,85,30,083 | 1,85,30,083 | 1,78,03,925 |
| മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | | 2,01,17,000 | 2,01,17,000 | 1,00,76,009 |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം) | | 1,02,74,000 | 1,02,74,000 | 85,78,642 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) (ACR പ്രകാരം) | | 1,48,53,686 | 1,48,53,686 | 50,48,324 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - (Untied) | | 84,83,872 | 84,83,872 | 1,06,53,853 |

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied )ൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിബ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന് ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കത്തവ (എണ്ണം) |
|---|---|---|---|---|---|
| 305 | 26,41,28,880 | 180 | 155977359 | - | 125 |

പദ്ധതി ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രകാരം (സുലേഖ പത്രിക) നിർവ്വഹണ തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് വിവരം

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ | പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയത് | ആകെ അടങ്കൽ തുക | ചെ തു |
|---|---|---|---|---|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 8 | 8 | 7375000 | |
| വെറ്ററിനറിസർജൻ | 8 | 7 | 4418000 | |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി | 13 | 11 | 5348452 | |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ | 3 | 3 | 800000 | |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം | 1 | 1 | 1250000 | |
| സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് | 1 | 1 | 240000 | |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 18 | 17 | 92767990 | |
| ഐസി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 11 | 9 | 11435810 | |
| സെക്രട്ടറി | 46 | 33 | 28381960 | |
| ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 16 | 14 | 13566878 | |
| അസി. എഞ്ചിനിയർ | 174 | 70 | 91054723 | |
| ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 1 | 1 | 6492000 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| അസി.സെക്രട്ടറി | 5 | 5 | 998067 | |
| | 305 | 180 | 264128880 | |

2022-23 വർഷത്തിൽ ആകെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 305 പ്രോ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും കേവലം 180 പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് ആ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ 9 കോടിയിലധികം തുക മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും വിവിധ സാങ്കേ 70 പ്രോജക്ടുകളാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുപോലെ എ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാർക്കും അവരവരുടെ വിഷയമേഖലയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും, വർ ഭരണസമിതിയും ഏകോപനത്തോടെ പ്രവർത്തിച്ച് അംഗീകാര വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ പദ്ധതികളും നടപ്പാക്കുന്ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്, അതോടൊപ്പം . പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിട്ടറിം തുക പൂർണ്ണമായും ഫലപ്രദമായും ചെലവഴിക്കാൻ സാ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീ |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 1716 | 1880695 | 1882411 | 676676 | |
| ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (വേതനം + മെറ്റീരിയൽസ് ) | | 98141218 | 98141218 | 98141218 | |
| | | 45576338 | 45576338 | 45576338 | |
| | | 145598251 | 145599967 | 144394232 | |

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയാ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് വാർഷ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആകെ വരവ് ₹14,43,94,

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികള താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താ എണ്ണ |
|---|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 0 | |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 4749000 | |
| വിധവാപെൻഷൻ | 19173200 | |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 36962000 | |
| ഭിന്നശേഷി വിഭാഗം പെൻഷൻ | 5025800 | |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം | - | |
| അമ്പത് വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 302000 | |

## 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 13/10 /2023 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടത്തുകയുണ്ടായി.814/- രൂപ (എണ്ണൂറ്റി പതിനാല് രൂപ ) ക്യാഷ് നീക്കിയ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകൾ നി
രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായ
ഭരണസമിതിയും പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ആയത് പൂർ
സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വിഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്.

1994 -ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 166 ഒന്നാം ഉപവകുപ്പ് മൂ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യചുമതലകൾ നിർവഹിക്കുന്നത്
പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാന
താഴെപ്പറയുന്ന വസ്തുതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1.പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിന്റെ അട
പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.അതുകൊണ്ട് തന്നെ വരുമാ
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതായി ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി
പൂർത്തിയാക്കിയ ഗാർഹികേതര കെട്ടിടങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച
സൂക്ഷിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് നടപടി
മാത്രമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ലൈസൻസ് നേടാതെ അനധികൃതമാ
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചു
നിർവ്വഹിച്ച് കാണുന്നില്ല.

2.വിവിധ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഫയലുകൾ
അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിലും ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3.പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആവശ
സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ ബഹുഭൂരിപക്ഷവ
ഉദാഹരണമായി അസി.എഞ്ചിനീയർ തൻവർഷം തയ്യാറാക്കിയ 174
പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് നിർവ്വഹ
പ്രോജക്ടുകൾ പൂർണമായും നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4.രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഉദാഹരണമായി ടെണ്ടർ ഫോറം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിച്ചി
വിറ്റതിന്റെയും ബാക്കിയുള്ളതിന്റെയും വില ഈടാക്കിയതിന്റെ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെ
നിലനിൽക്കുന്നു. തൊഴിൽ നികുതി( സ്ഥാപനം) രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിട്ടില്ല. വ
ഓഫീസറുടെ ക്യാഷ് ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം ഇ - ടെണ്ടർ നടപടി മുഖാന്തിരം നട
പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചതായി
സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രധാന തനത് വരുമാന ശ്രോതസായ വസ്തു നി

പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ
പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6.പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിട്ടർ ചെയ്യുന്നതിനായി മോണിട്ടറിംഗ് ക
ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്ന മോ
റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആണ് ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുള
കമ്മിറ്റികളിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്ന വസ്തുത
മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് ആശാസ്യമല്ല.

7.പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ILGMS സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ധാ
ഇനിയും നിലനിൽക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച മുൻവർഷങ്ങളിൽ നടത്ത
പരിഹരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

8.ആസ്തിരജിസ്റ്റർ നിലവിലും കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

9.ഭരണസമിതിതീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നത് മോണിട്ടർ ചെയ്യുന്നതായി പ

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോ ലഭിച്ച |
|---|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 23.05.2022 To 25.05.2022 | 01.10.2021 To 31.3.2022 | 01.09.202 |
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 12.12.2017 To 28.12.2017 | 2012-13 To 2016-17 | 27.02.201 |

## 1-11 പദ്ധതി രൂപീകരണം.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ഘടകങ്ങളായ ഊര
വർഷത്തിൽ രണ്ട് തവണ വീതവും ഗ്രാമസഭകൾ രണ്ട് മുതൽ
വരെയും ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ ഊരുകൂട്ടങ്ങളും 5/2022, 1/2023 മാസങ്ങ
മിനുട്സുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമസഭ

പലതും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 11ാം വാർഡിന്റെ വാർഡിന്റെ 4.8.2022 തിയ്യതിയിലെ മിനുട്സുകളും ഇതിന് ഉദാഹരണ വാർഡുകളിലെയും ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു തുടർച്ചായയല്ല രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഉദാഹരണമായി 7.8.20 നം 11ന്റെ മിനുട്സിൽ ക്രമ നമ്പർ 88 വരെയുള്ള ഗുണഭോക്താ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം രണ്ട് പേജുകൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ട് (പേജ് വരുന്ന പേജിൽ ക്രമ നം. 133 മുതൽ 140 വരെയുള്ള ഗുണഭോക്താ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.വാർഡ് നം.1 മിനുട്സിലും വാർഡ് നം.14ന്റെ 5.2.2023ലെ മിനുട്സിലും ഇപ്രകാരമ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരുകൾ പിന്നീട് എഴുതിച ഒഴിവാക്കിയിട്ടിരിക്കുന്നവയാണ് ഈ പേജുകൾ എന്ന് മനസ്സിലാക്കേ

ഊരുകൂട്ടം മിനുട്സുകളിലും ഗ്രാമസഭാ മിനുട്സുകളിലും പദ്ധതി നി ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉണ്ട്. എന്നാൽ മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തിക്കേണ്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആ ചുമതല നിർവ്വഹി- ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്സുകൾ ചെയർമാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വ ഒന്നും തന്നെ 12/2022ന് ശേഷം ചേർന്നിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുക സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

(2022-23വർഷത്തെ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ഏതാനും പ്ര ഓവറായി തുടരുന്നുണ്ട്. ഇവ മുൻവർഷങ്ങളിലും സ്പിൽ ഓവർ തുടർന്ന് വന്ന പ്രവർത്തികളാണ്. ഇവയുടെ നിലവിലുള്ള അവസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് (19/16.10.2023)നൽകിയ ഇവയെല്ലാം ഒന്നുകിൽ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ടതോ അല്ലായെങ്കിൽ പൂർത്ത ആയ പ്രവർത്തികളാണ്. ഇപ്രകാരം നിലവിലില്ലാത്ത പ്രൊജ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത് പദ്ധതി ചെലവുതുകയുടെ ശത പ്രതിഫലിക്കുന്നതിന് ഇടയാകുന്നു. ആയതിനാൽ ഇത്തരം പ്രൊജ പദ്ധതിയിൽ ആവർത്തിച്ച് വരുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.)

2022-23 വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയിനത്തിൽ 174 അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ നടപ്പിലാക്കിയത് 70 പ്രൊജക്ടു സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിക്കുന്നതിൽ വന്ന കാലതാമസം, അസി.എ സ്ഥലം മാറ്റം, റോഡ് ടാറിഗം പ്രവർത്തികളിൽ ഡബിൾ ബാരൽ ഉപ നിബന്ധനമൂലം കരാറുകാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്ന് വന്ന കാലതാമസം കാരണങ്ങളാലാണ് പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവർത്തികളുടെ എണ്ണത്തിൽ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് (നം. 19/16.10.2023) ലഭ്യമാക്കി വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായി. ഇത്തരത്തിൽ പ്രവർത്തികൾ സ്പിര തൻവർഷത്തെ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള ഫണ്ടിൽ ക

ഇടാക്കുന്നതിനാൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പരമാവധി നടപ്പ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ അപാകത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ളതും, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നതുമായ ഏതാനും ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരി സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| 1. ആലാറ്റിൽ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് | 5. MDC ലാബ്, തലപ്പുഴ. |
| 2. ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം, വരയാൽ | 6. അഷിയാന& റസിയ ഗ്രീ |
| 3. വാളാട് മാവേലി സ്റ്റോർ | 7. ആയുരമ്പലം റിസോർട്ട്. |
| 4. വാം ടീ ഫാക്ടറി, കരിമാനി | |

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരാമർശിത സാമ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 23/09.10.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-13 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന ഈടാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ/രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽക നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ആയതിനാൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

## 1-14 ലോഡ്ജിംഗ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ലോഡ്ജിംഗ് ഫീ ബാധകമായ സ്ഥാ ആയത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | ഉടമയുടെ പേര് |
|---|---|---|
| 1 | Hills & Trees Resort | Dr.Shameena Raj |
| 2 | Nature Inn Homestay | Sreekumar K |
| 3 | The Service Villa Mist | Shaji TK |
| 4 | Eaden Garden(Service Villa) | Devassya KK |
| 5 | Ichummas Inn(Homestay) | Aboobakker Sidhique |
| 6 | Serene Crest Resort | Dr.Syed Salahudheen |
| 7 | Ayurambalam Resort | Rakesh OM |
| 8 | Oxyfam Resort | Saji Issac |

| | | |
|---|---|---|
| 9 | Bluebell Resort | Saseendran VV |
| 10 | Makkimala Service Villa | Rameez Ummer |
| 11 | Valad Homestay | Prasanna |
| 12 | Periya Heights | Murleedharan VO |
| 13 | Sharanyam Homestay | Giridhar Raj |
| 14 | Muneeswaramudi Homestay | Sudha C |
| 15 | Humming Rills Homestay | Arun Janardhanan |
| 16 | Nidra Hut Resort | Sameer Velikkoth |
| 17 | Wonderhill Resort | Umesh P |
| 18 | Yaksha Retreat Homestay | Sandeep CM |
| 19 | Hassan Service Villa | Shahina VN |
| 20 | Humming Breeze Resort | Jishnu Narayanan |
| 21 | Rill Top Homestay | Sreejith Karutha |
| 22 | Tea Forest Resort | Shijin P |

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലോഡ്ജിംഗ് ഫീ ഈടാക്കാത്തത ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 02/2022-23/09.10.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം-സർക്കാർ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചില്ല-13,04,124രൂപ. തടസ്സപ്പെടുത്തു

. പ്രൊജക്ട് നം. 147/23
. ഭരണാനുമതി:2.1/24.2.2023.
. കരാർ ഉടമ്പടി :63/AE/LSGD/2022-23തി.6.3.2023.
. ചെലവ് തുക:1304124രൂപ.
. 962597 രൂപ (ബിൽ നം.221804520158015022354/27.3.2023)
. 341527രൂപ (ബിൽ നം.221804520158015412225/28.3.2023)
. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസി. എഞ്ചിനീയർ

ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ പ്രൊജക്ട് മുകളിൽ പറഞ്ഞ കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം സിഡ് ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ പ്രവർത്തി പാലിച്ചിരിക്കേണ്ട അവശ്യമായ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നതും തുക നൽകിയിരിക്കുന്നതും. വിശദാംശ

### 1)അനുവദനീയമല്ലാത്ത പ്രവർത്തികൾ സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽക

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(പി)77/2019/ധനം തി. 4.7.2019 പ്രകാരം സിഡ നൽകാവുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ജനറൽ സിവിൽ കൺസ്ട്രക്ഷൻ എന്നാൽ ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽക്

ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളും കൂടാതെ ജിപ്സം സീലിംഗ്, Wall Pannell ഇന്റീരിയർ പ്രവൃത്തികളുമാണ്.

**2)വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(പി)67/2021/ധനം തി.28.4.2021 ലെ പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി ത എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്

**3)അസി.എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തിയുടെ മേൽനോട്ടം വഹിച്ച രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം.12.1 പ്ര രേഖപ്പെടുത്തൽ , ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് , മേൽനോട്ടം എന്നിവ മാന്വലിലെ (2012) വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായിരിക്കുമെന്ന് കൂടാതെ ക്രമ നം.13.2പ്രകാരം പ്രവർത്തിയുടെ പ്രതിഫ സ്ഥാപനത്തിലെ എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തിക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചതായോ, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായോ കാണുന്നില്ല.

മുകളിൽ കാണിച്ച അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായ എൻകയറിക്ക് (നം 29/17.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിച്ച 1304124രൂപ. തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സിഡ്കോയ ഏൽപ്പിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതോടൊപ്പം പ്രവൃത്തി മൂല്യനിർണ്ണയവും ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ - പ്രവർത്തനങ്ങ വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

**നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി**

സ.ഉ (കൈ)84/2022/തസ്വഭവ /19.04.2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേ കാണുക) പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീക സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ടിന് വിനിയോഗം , ഓരോ സ്ക്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാട സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തെ എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ട് ഓഫീസ എസ്.എസ്.കെ വിഹിതവും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വ നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ഭാരവാഹികളുടെ ഇടപെടൽ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ ഉ

സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അത് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എസ്.എസ്.കെയിൽ നിന്നും നൽകണം.

വയനാട് ജില്ലാ എസ്.എസ്.കെ കോർഡിനേറ്ററുടെ 24.08.2022 ര എസ്.എസ്.കെ കത്ത് പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ കരട് വാർഷിക പദ്ധ തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ 10802 ഇനം പ്രവ Target ) നടപ്പാക്കുന്നതിനായ 65,23,857/- രൂപ (Financial Target) ചെലവ് ആയതിന്റെ 40% തുകയായ 26,09,543/- എസ്.എസ്.എ വിഹിതമായി ഒടുക നൽകിയതിനാൽ ₹22,00,000/- രൂപ വിവിധ വികസന ഫണ്ടിൽ കൊടുക്കുംവിധം കേരള സംസ്ഥാന സമഗ്ര ശിക്ഷ പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർക്ക്

1.എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -ജനറൽ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -ജനറൽ ( 98/2 |
| അടങ്കൽ/ ചെലവ് | 10,00,000/-(വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ ) |
| ബിൽ നമ്പർ | 221804520159005787 60/ 22.09.2022 |

2.എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്.ടി

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്.ടി ( 99/2 |
| അടങ്കൽ/ ചെലവ് | 8,00,000/-(വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി) |
| ബിൽ നമ്പർ | 221804520159005787 70/ 22.09.2022 |

3.എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്.സി

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്.സി (101 |
| അടങ്കൽ/ ചെലവ് | 4,00,000/-(വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) |
| ബിൽ നമ്പർ | 221804520159005787 74/22.09.2022 |

എസ് എസ് കെ യുടെ 14.09.2023 ലെ എ/ 269/2023/എസ്.എസ്.കെ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ വിഹിതമായി നൽകിയ 22,00 കൊടുക്കുന്ന വിവിധങ്ങളായ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വിവിധ സ്കൂളിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്ത ഫണ്ടുകൾ എത്ര രൂപ വീതം ചെലവഴിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല സാക്ഷ്യപത്രത്തോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ 2022- 23 വർഷത്തെ ചെലവ് ര തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 47,67,509/- രൂപയുടെ പ്രവർത്ത ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടി തുകയുടെ 40% തുകയായ 19,07,004/- രൂപ വിഹിതമായി നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ 22ലക്ഷം രൂപ നൽകുക വഴി 2,9 നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇത്തരത്തിൽ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണവും, അനുബന്ധ തിരികെ ലഭ്യമാകുകയോ/ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്ക് വിശദാംശങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ

(22/22-23/16.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേ നൽകിയ 2,92,996/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

## 1-17 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രവർത്തി പൂർത്തീക

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

കെ.എസ്.ഇ ബി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിനു പദ്ധതിയിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിച്ച സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപ 23 ൽ മൂന്ന് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 26/23- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ/<br>ചെലവ് | 32,87,100 -ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്<br>32,33,477/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് |
| ബിൽ നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ | 22200867 / 05.01.2023 – 32,33,477/ |

2.പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 374/23- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ/<br>ചെലവ് | 13,69,965/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്ര<br>13,69,965/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്ര |
| ബിൽ നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ | 22201183/ 27.03.2023 – 13,69,965/- |

3.പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 396/23- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ/<br>ചെലവ് | 5,00,000/- വികസന ഫണ്ട് ജനറ<br>5,00,000/- വികസന ഫണ്ട് ജനറ |
| ബിൽ നമ്പർ / ചെക്ക് നമ്പർ | 22180452015901474250 / 24.03.2023 |

കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് ആകെ നൽകിയ 51,03,442/- രൂപയിൽ കോ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് 5,33,477/- രൂപയും, തലപ്പുഴ ഡിവിഷനിൽ ഡെപ്പോസ രൂപയുമാണ്.

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 22 വാർഡ് മെമ്പർ വാർഡിലേക്ക് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതിന്റെ വിവരങ്ങൾ നല്കിയത് 22.08.2022 ലെ 20/1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് കെ.എ ഡിവിഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി തലപ്പുഴ ഡിവിഷൻ എന്നിവയിൽ തുക സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോറോം ഡിവിഷന് 4150 മീറ്ററും, തലപ്പുഴ ഡിവിഷനിൽ 33,695മീറ്ററും ഉൾപ്പെടെ 37,845 മീ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്നുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിലാവ് പദ്ധതിയ നടപ്പാക്കിയതിന്റെയും, ടി സ്ട്രീറ്റ് മെയിനുകളിൽ എൽ.ഇ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെയും, കൺസ്യൂമർ നമ്പർ ലഭ്യമായതിന്റെയും വിശദാ

ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (23/22-23/
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടര

## 1-18 ഹോമിയോ ആശുപത്രികളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കാട്ടിമൂല ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ര
ഡിസ്പെൻസറി എന്നിവടങ്ങളിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി താ
തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ

. പ്രോജക്ട് നം.22/23
. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - : ഹോമിയോ ആശുപത്രികളിലേക്ക് (ജി.എ
എൻഎച്ച്.എം ഹോമിയോ തലപ്പുഴ) മരുന്ന് വാങ്ങൽ
. അടങ്കൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 400000/-
. ചെലവ് - ബിൽ നം. 1/22-23 തീയതി 06.01.2023, തുക- 400000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെ
എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 200000/- രൂപയുടെയും എൻ.എച്ച്.എം ഹോമിയ
തലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 200000/- രൂപയുടെയും (ആകെ 40000
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 06.01.2023 തീയതിയിൽ ഹോംകോയിൽ തുക
ഹോംകോയുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം തുക ഒടുക്കി 9 മാസര
(ഇന്റന്റ് പ്രകാരമുള്ളത്) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ
ഗവൺമെന്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി തവിഞ്ഞാലിന് 1144
എൻ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി തലപ്പുഴക്ക് 86201/- രൂപയ
മാത്രമാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത് ആകെ 200653/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ആ
രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം മുഴുവൻ മ
നകം ലഭിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നുക
ഹോംകോ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലേ
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക
അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീക
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.8 തീയതി 09/10/2023) മറുപടി ലഭ്യ
തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

## 1-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്

പ്രോജക്ട് നം.258/20ന്റെ ഭാഗമായി 2019-20വർഷത്തിൽ പൂർത്
പറയുന്ന എട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷ

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 1 | അമ്പലക്കൊല്ലി കോളനി |
| 2 | മുക്കോല കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 3 | പുല്ലുരുത്തിയിൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 4 | മാവില വീട് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 5 | വാഴവറ്റ കോളനി &വെളുത്തൊണ്ടി കോളനി |
| 6 | പാലോട്ട് കുറിച്യ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 7 | ചെമ്പ്രാട് കുന്ന് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 8 | പുളിഞ്ഞാൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |
| 9 | കാരച്ചാൽ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി. |

ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2019-20വർഷത്തിൽ 551089രൂപയും 2 395468 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 946557രൂപ സിവിൽ പ്ര ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവൃത്തന ക്ഷ അടിയന്തിരമായി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 3.6.2022 ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്തിരിക്കുന്നതിൽനിന്നും നാ പ്രവൃത്തികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ലയെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ ഒന്നും എടുത്തതാ

ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ,പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങ തുക ചെലവഴിക്കുകയും വാങ്ങിയ പമ്പ് സെറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല സെക്ഷനിൽനിന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.ഈ ആവശ്യത്തിന തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. എന്നാൽ 2020-21വ പത്രിക പ്രകാരം ഈ പ്രൊജക്ടിനായി ആകെ 760559രൂപ ചെ കാണുന്നത്.ഇതിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള 395468 ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവർത്തി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുബന്ധ ചെലവഴിച്ചുവെന്ന് കരുതേണ്ടിയിരിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം അ ചെലവഴിച്ചിട്ടും പ്രവർത്തി ഉപയോഗ പ്രദമാവാത്തത് ഭരണസമിത പെടുത്തുന്നു. പ്രവർത്തി ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്ക് ഭരണസമി ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഖണ്ഡികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം.18/16.10.2023 നൽകിയിരുന്നുവെ ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.)

## 1-20 വാളാട് സാംസ്ക്കാരിക നിലയത്തിന് ലൈബ്രറി ഫർണ്ണീച്ചർ, റാക്ക് വാങ്ങൽ - പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

പുതിയ ബിൽഡിംഗിൽ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ച സാംസ്ക്കാരിക നില പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങൽ, ഫർണ്ണീച്ചർ റാക്ക് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ പുസ്തകങ്ങൾ , ലൈബ്രറി ഫർണ്ണീച്ചർ മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 119/23 – വാളാട് സാംസ്ക്കാരിക നിലയത്തിന് ലൈ ഫർണ്ണീച്ചർ, റാക്ക് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | ₹4,00,000/- |
| ചെലവ് | ₹1,50,000/- |
| ബിൽ നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ | 90,000/- വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ - 2218045201590152920<br>60,000/- തനത് ഫണ്ട് - 22201203/ 30.03.2023 |

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച 1,50,000/- രൂപ ബുക്ക് മാർക്ക പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെയും സാംസ്ക്കാരിക നില സജ്ജമായതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെ എൻകപയറിക്ക് (24/22-23/16.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 1,50,000/- തട

## 1-21 ഐക്കാടി അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - വിനിയോഗ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 265/23-ഐക്കാടി അങ്കണവാടി വിഹിത |
| അടങ്കൽ | 5,00,000/-തനത് ഫണ്ട്, 2,00,000/- കേന്ദ്രാവി |
| ചെലവ് | 5,00,000/-തനത് ഫണ്ട് |
| ബിൽ നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ | 22200580/ 10.10.2022 -500,000/- - |

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 27/01/2017 ലെ ജി.ഒ(ആർ.ടി) 223/2 ഉത്തരവ് പ്രകാരം MGNREGA ഉം ഐ.സി.ഡി.എസും സംയുക്തമാ അംഗനവാടികളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ന ആയതിൻ പ്രകാരം 7ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്നവയിൽ MGNREGA ലക്ഷവും, ICDS സ്ക്കീമിൽ നിന്ന് 2 ലക്ഷവും അധികം വരുന്ന തുക ഗ്ര പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ 17-ാം വാർഡിലെ ഐക്കാടി അങ്കണവാടി കെട്ടിട നി മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതിയിൽ ഉ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 15.03.2022 ലെ 7(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 19/03/2022 ലെ AEE/LSGD/MNDY / 68/2021 -22 ാം നമ്പർ സാങ്കേതികാ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 12,00,000/- രൂപയാണ്. ഇതിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ ലക്ഷം ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്രവിഹിതവും, അവശേഷിക്കുന്ന 5 ലക്ഷം നിന്നും വകയിരുത്തുകയും, പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം സംസ്ഥാന MGNREGA ( അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 799011400000486 ) നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് കേന്ദ്രവിഹിതം പദ്ധതിക്ക് നൽകിയതിന്റെയും , പദ്ധതി പൂർത്ത വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നട അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് ( 25/22-23/16.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും, അങ്കണവാടി പ്രവർത്തനം ആ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

## 1-22 കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ -AMC – ലോഗ് ത്രൈമാസ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 118/23 – പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് AMC |
| അടങ്കൽ | 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്) |
| ചെലവ് | 1,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്) |

| | |
|---|---|
| ചെക്ക് നമ്പർ | 7852/ 31.03.2023- ₹1,00,000/- |

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ 3 യു.പി.എസുകളുടെയും , 17 കമ്പ്യൂ
സ്ക്കാനർ, 4 പ്രിന്ററർ , 24 നെറ്റ് വർക്ക് സ്വിച്ചുകളുടെയും AMC ചെ
നടത്തുകയും യു.പി.എസുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിന് ഒ
കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനവുമായും, കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങ
നടത്തുന്നതിന് എലാരിയ ,കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനവുമായും കര
കരാർ കാലാവധി 31.03.2024 വരെയാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം
ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കംപ്ലയിന്റുകളും, റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഐ.ടി ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് ഇതു സം
പത്രിക സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ര
ബുക്കും, ത്രൈമാസ പത്രികയും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട്
എൻകപയറിക്ക് (26/22-23/16.10.2023 ) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യ

## 1-23 പർച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരമില്ലാതെ വാങ്ങല നടത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി
ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ മുതിരേരി വനിതാ സമുച്ചയത്തിന് ഫർണ്ണീ
എന്നിവ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് / നമ്പർ | 396/23 മുതിരേരി വനിതാ സമുച്ചയത്തിന് ഫർണ്ണീച്ച |
| അടങ്കൽ | 1,00,000/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ |
| ചെലവ് | 80650/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ |
| ബിൽ നമ്പർ | 22180452015901530746 / 28.03.2023 |

അഞ്ച് സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ 24.03.2023 ലെ 1.1 -ാം ന
തീരുമാന പ്രകാരം കസേരയും, മേശയും ശ്രീ സായ് റാം സ്റ്റീൽ ഇ
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് അംഗീകാരം നൽകി 2 സ്റ്റീൽ
കസേരയും സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ -
വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വി
സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും, വനിതാ സമുച്ചയത്തിന് കൈമാറിയതിന്റ
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻ
23/16.10.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-24 അക്കാദമിക് സെന്റർ - പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഗ്രന്ഥശാലക
പുസ്തകങ്ങൾ ബുക്ക് മാർക്ക്, സാഹിത്യ പ്രവർത്തക സഹകരണ സം

ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ് ( സബ്സിഡി
തസ്വഭവ തീ.28.05.2022 )

പഞ്ചായത്തിലെ മൂന്ന് ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങി
സെന്ററുകളായി ഉയർത്തുന്നതിന് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക

| | |
|---|---|
| പദ്ധതി | 246/23 - അക്കാദമിക് സെന്റർ - ബുക്സ് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | 2,00,000/- തനത് ഫണ്ട് |
| ചെലവ് | 1,80,000/-<br>(വൗച്ചർ നമ്പർ - 22201223 / 31.03.2023 ) |

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ബുക്മാർക്കിൽ നിന്നും പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങി ലൈബ്രറ
ചെയ്യുക എന്നതാണ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കേരള സ്റ്റേ
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 155KSBM / 23 / 28.03.2023 പ്രകാരം 335 പുസ്തകങ്ങളുടെ
നൽകുന്നതിനാണ് (3X335 =1005 പുസ്തകങ്ങൾ ) തുക ചെലവഴിച്ച്
പരിശോധിച്ചതിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ബുക്മാർക്ക് വിതരണം ചെയ്ത പുസ്തകങ്ങ
ചുവടെ കൊടുക്കും വിധം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | ലൈബ്രറിയുടെ പേര് | കൈപറ്റിയ പുസ്തകങ്ങളുടെ എണ്ണം | കുറി |
|---|---|---|---|
| 1 | നിർമ്മല വായനശാല | 303 | 32 പുസ്<br>ലഭ്യമ<br>(335-3 |
| 2 | തവിഞ്ഞാൽ പബ്ലിക് ലൈബ്രറി | 238 | 97 പുസ്<br>ലഭ്യമ<br>(335-2 |
| 3 | കൊളങ്ങോട് വയനശാല | 335 | എല്ലാ പുസ്<br>ലഭ്യമാ |
| | | 876 | 129 പുസ്<br>ലഭ്യമ |

അവശേഷിക്കുന്ന 129 പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് സ്വീക വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് 23/16.10.2023 ) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.ഒ(പി) 177/2006/ധന തീയതി 12.04.2006 ഖണ്ഡിക 6.2 പ്രകാരം പ്ര സംഗതികളിലൊഴികെ മുൻകൂർ തുക അനുദിക്കാവുന്നതല്ല.പുസ്തക ലഭ്യമാകാതെ തുക നൽകിയത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 1, വെക്കുന്നു.

## 1-25 ജാതി തൈ വിതരണം- തുക അധികം നൽകി

തവിഞ്ഞാൽ കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം | 154/23 |
| പ്രോജക്ട് | ജാതി തൈ വിതരണം |
| അടങ്കൽ | ₹ 625000 |
| ഫണ്ട് | പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം |
| ചെലവ് | ₹ 386500<br>ബിൽ : BRN: 22180452015101503313 Date: 27/03/2023 – ₹289875<br>Cheque No : 7846 Dt. Date: 30-03-2023- ₹96625 |

സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ എന്ന് സ.ഉ(കൈ)നം.1152022/തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിലവിലുള്ളതും, പരാമർശിത ആവശ്യത്തിലേക്ക് ഒരു കർഷകന് പരമാവധി സബ്സിഡി തുക 5000/- രൂപയായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമ പദ്ധതി പ്രകാരം ജാതി തൈ വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ ഭാഗമായി, അ കൂടുതൽ തുക ഏതാനും വ്യക്തികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചു

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | രസീത് നമ്പർ | തൈകളുടെ എണ്ണം | സബ്സിഡ തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | മാത്യു പി.റ്റി പുതിയകുന്നേൽ | 76/39 | 23 | 8625/- |
| 2 | വിനോദ് മുട്ടേരി | 86/39 | 20 | 7500/- |
| 3 | ഷാജി പായിക്കാട്ട് | 87/39 | 30 | 11250/- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | ബേബി ജോസഫ് കുഴിഞ്ഞാലിൽ | 91/39 | 20 | 7500/- |
| 5 | ബിജു മുണ്ടമാക്കൽ | 92/39 | 20 | 7500/- |
| 6 | ജോസ് കൊരണ്ട്യാർകുന്നേൽ | 94/39 | 20 | 7500/- |
| 7 | രഞ്ജു കൊച്ചുകുളത്തിങ്കൽ | 95/39 | 20 | 7500/- |
| 8 | ജോണി കൈനിക്കുന്നേൽ | 96/39 | 20 | 7500/- |
| 9 | ബിനു മുളകുന്നത്ത് | 1/40 | 20 | 7500/- |
| 10 | ജോർജ്ജ് മുളകുന്നത്ത് | 2/40 | 20 | 7500/- |
| 11 | ജോസ് കൈനിക്കുന്നേൽ | 3/40 | 22 | 8250/- |
| 12 | പ്രസന്നകുമാർ വരിക്കീൽ | 6/40 | 18 | 6750/- |
| 13 | തോമസ് കണ്ടത്തിൽ | 36/40 | 50 | 18750/- |
| അധികമായി അനുവദിച്ച ആകെ തുക | | | | |

മേൽപ്രകാരം 48,625/– രൂപ അധികതുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീക നൽകിയ 17/2022-23/16.10.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നൽകിയ വ്യക്തിക്ക് പരമാവധി 13 തൈകളും 4875/- രൂപയും മാത്രമേ അനു വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പരാമർശിത കർഷകർ ഒന്നിലധികം പേരുടെ ഗു ഒരുമിച്ച് അടവാക്കി, ജാതി തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ഗുണഭോക്ത കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത് എന്ന് കൃഷി ഓഫീസ ആയതിന് തെളിവായി, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒന്നിച്ച് ഒടുക്കിയ തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയ കർഷകരും ഒപ്പ് വെച്ച സത്യവാങ്മൂലം, ബന്ധ

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജാതി തെ വിര ക്രമക്കേടുകൾ നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് മേൽ രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായിട്ടു മേലിൽ ഇപ്രകാരം സബ്സിഡി തുക വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ ഗുണ ഉള്ളവരുടെ പേരിൽ തന്നെ നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-26 മരണമടഞ്ഞ വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ ഗുണഭോ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണ മരണങ്ങൾ യഥാസമയം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെടാത്തത് മൂലവും, രജിസ്റ്റർ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് യഥാവിധി പരേത നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതു മൂലവും അനർഹമായ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സാഹചര്യം ഉണ്ടാവാനിടയുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ വിഷയത്തിൽ, ഗ്രാമപ ഒരു മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം പിൻതുടരുകയോ, മരണ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 12/2022-23/13.10.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ നൽകിയ മറുപടിയിൽ,, മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളുടെ പേരുകൾ ഗുണ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും, പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ ഇ പോകുന്ന നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-27 ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി-ജനറൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഭവനപുനരുദ്ധാരണത്തിനായി 2915000.00 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദ നൽകുന്നു.

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-230/23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (ജനറൽ) |
| **അടങ്കൽ** | ₹ 3300000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) |
| **ചെലവ്** | ₹ 375000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-22180452016100770076 / 14<br>₹ 425000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -2218045201610080 23/11/2022<br>₹ 200000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-22180452016100809418 / 23<br>₹ 275000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 221804520161008 06/12/2022<br>₹ 100000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 221804520161009 24/12/2022 |

| | |
|---|---|
| | ₹ 125000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 221804520161009 29/12/2022<br>₹ 550000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 221804520161010 12/01/2023<br>₹ 75000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 22180452016101059331 / 18<br>₹ 200000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 221804520161010 24/01/2023<br>₹ 50000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -22180452016101115024 / 31/<br>₹ 125000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം - 2218045201610 10/02/2023<br>₹ 65000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -22180452016101220869 / 21/<br>₹ 25000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം 22180452016101276347 / 02/(<br>₹ 100000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം 22180452016101359025 / 15/<br>₹ 150000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -221804520161013( 15/03/2023<br>₹ 50000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -22180452016101495195 / 27/<br>₹ 25000.00 ബില്ല് റഫറൻസ് നം -22180452016101552462 / 27/<br>ആകെ - ₹ 2915000.00 |

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ രേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം 115/20 തീയതി-28/05/2022) ഖണ്ഡിക ഖണ്ഡിക 6.7 പ്രകാരമുള്ള പട്ടികയിൽ ( ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ള വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താവ് തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റ് ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും, കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ( തുക അഡ്വാൻസായി നൽകേണ്ടതാണെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ( ഓവർസിയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രകാരം മാത്രമേ മുഴുവൻ തുകയും (പര വരേ) നൽകാനാവുകയെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വി.ഇ ഫയലിൽ ഗുണഭോക്താവ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് എൽ.എസ്.ജി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പത്രിക,മോണിട്ടറിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഫയലിനൊപ്പം ഹാജര നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ചുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഇപ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കാതെ തുക അ വിശദീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 09/10/2023 തീയതിയിലെ 4/2 അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മറുപടിയുടെ അ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 2915000.00 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്

## 1-28 സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ മെഷിനുകൾ വ -മെഷിനുകളുടെ സുരക്ഷിതമായ ദീർഘകാല ഉപയോ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ് പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകളിലേക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ പദ്ധതിക്കായി 130000.00 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-326/23 പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ സാനിട്ടറി ഡിസ്ട്രോയർ മെഷിൻ നൽകൽ |
| **അടങ്കൽ** | ₹ 500000.00 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) |
| **ചെലവ്** | ₹ 130000.00 റിക്വസിഷൻ നം-5107600901220126 / 29/03/2023 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 530/29/03/2023 ,ഉത്തരവ് നമ്പർ 529/29/ ആകെ - ₹ 130000.00 |

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്കൂളുകൾക്ക് വിതരണം സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ മെഷിൻ വാങ്ങിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 04/02/2023 തീയതിയിലെ 8.3 നമ്പർ തീരുമാ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ, വരയാൽ ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ, സർവ്വോദയം യു.പി സ്കൂൾ,വ എന്നീ സ്കൂളുകൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ മെഷ തീരുമാനിക്കുകയും ആയതിനായി 130000 രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്ത

പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ രേഖ (സ.ഉ എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി-28/05/2022) ഖണ്ഡിക 7.4.6 പ്രകാരം സർക്കാർ/എ ഹയർസെക്കന്ററി/വെക്കേഷണൽ ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂളുകളിലേക്ക് വൈൻഡിങ്ങ് മെഷിൻ, സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ ബേണിങ്ങ് മെഷിൻ എന്നിവ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ് പ്രോജക്ട് അനുമതിയുള്ളത്. കൂടാതെ മെഷിനുകളുടെ സുരക്ഷിത ഉപയോഗം ഉ സ്കൂൾ പി.ടി.എയുമായി കരാർ വെക്കേണ്ടതും മെഷിൻ വാങ്ങുന്ന എ.എം.സി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ്കൂളുകളിൽ സാനിട്ട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, അയത് സൂക്ഷിക്കാനുള്ള അലമാര വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്

മേൽ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതി അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടത് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/2022-23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

1) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്,മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾ എന്നിവയ്ക്ക് മാത്രം ഏറ്റെടുക്ക പ്രൊജക്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്ത

2)സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ വെൻഡിങ്ങ് മെഷിൻ വിതരണം നടത്തിയ സ്ഥാപന വെച്ചിട്ടില്ല.

3)സ്കൂൾ പി.റ്റി.എ യുമായി മെഷിനുകളുടെ സുരക്ഷിത ഉപയോഗം ഉറപ്പ് കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല.

4)മെഷിനുകൾ സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ തൃപ്തികരമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിട്ടറിങ്ങ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നില്ല.

മെഷിനുകളുടെ സുരക്ഷിതമായ ദീർഘകാല ഉപയോഗം ഉറപ്പ മാർഗരേഖയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള യാതൊരു നടപടിക്രമങ്ങളും നിർവ്വ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചറിയിക്കുന്നത് വ ചെലവഴിച്ച 130000.00 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-29 വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ഫ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് |
|---|---|---|
| 1 | 226 (NEW) | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി-ജനറൽ |
| 2 | 231 (NEW) | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ഭൂമി വാങ്ങി കൊടുക്കൽ ജനറൽ |
| 3 | 321(NEW) | ഇൻഡിവ്യൂജൽ ഹൗസ് ഹോൾഡ് ലാട്രിൻ എസ്.ബി.എം-ഫേസ് 2 |
| 4 | 45(SO) | ഭവനപുനരുദ്ധാരണം |
| 5 | 47(SO) | ബയോ കംബോസ്റ്റ് (ബയോ കംബോസ്റ്റർ ബിൻ) |
| 6 | 398(NEW) | ടോയ്ലെറ്റ് റിപ്പയർ 22-23 |
| 7 | 46(SO) | ടോയ്ലെറ്റ് നിർമ്മാണം |
| 8 | 228 (NEW) | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമാണം -പട്ടിക ജാതി |
| 9 | 227(NEW) | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമാണം -പട്ടികവർഗ്ഗം |
| ആകെ | | |

മേൽ ഫയലുകൾ അടിയന്തിരമായി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ തീയതിയിലെ 13/2022-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം വഴി ആവശ

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ വിവരം 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡി 9(1) ൽ പരാമർശിക്കും പ്രകാരം വി.ഇ.ഒ യുടെ നിയന്ത്രണ അധിക ഡയറക്ടറെ 23.11.2023 തീയതിയിലെ കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.പി1-1 പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്കും അയച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഇതിന് പുറമേ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലേ ചട്ടം 12(2) പ്ര രേഖകളോ,കണക്കോ നൽകുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ മേൽ നിലവിലില്ല എന്ന് കരുതാവുന്നതും അതനുസരിച്ച് നിഗമനത്തി ആയതിനാൽ മേൽ പ്രൊജക്ടുകളിലെ ചെലവ് തുകയായ 46385361 രൂപ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം തുക നിരാകരിച്ച് സർചാർജ്ജ് നടപ ചെയ്യുന്നതടക്കമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

## 1-30 പട്ടിക വർഗ വിഭാഗത്തിന് പോത്ത് കുട്ടി വിതരണ കോസ്റ്റിനെക്കാൾ അധികമായി തുക നൽകി

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്.റ്റി കുടുംബശ്ര കുട്ടി വിതരണം പദ്ധതിക്കായി 540000.00 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.എസ്.റ്റി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് പോത്തിൻകുട്ടികളെ നൽകിയത്. വിശദ നൽകുന്നു

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-372/23 കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളായ പട്ടിക വർഗ്ഗ വന പോത്തിൻകുട്ടി വിതരണം |
| **അടങ്കൽ** | ₹ 1005000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-500000+ വികന ടി.എസ്.പി-500000+തനത് ഫണ്ട്-5000) |
| **ചെലവ്** | ₹ 495000 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-2218045201368497 /16/03/2023<br>₹ 45000 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-2218045201509849 /28/03/2023<br>ആകെ - ₹ 540000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-495000+ വിക ടി.എസ്.പി-45000) |

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ. എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി-28/05/2022) ഖണ്ഡിക 6.3 മൃഗസംരക്ഷണം/ക്ഷീ പ്രകാരം 6-8 മാസം വരേ പ്രായമുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടിയെ പട്ടിക സൗജന്യമായി (100 ശതമാനം സബ്സിഡിയിൽ) വിതരണം ചെയ്യാവുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജില്ലാ തലത്തിൽ നിർണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
വയനാട് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 22.06.2022 തീയതിയിലെ 1854/2022/ഡി.പി.എ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രാകാരം 6-8 മാസം വരേയുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടികൾക്ക് 1

വരേയാണ് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമ പോത്തിൻകുട്ടിക്ക് 15000 രൂപ നൽകിയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.യൂണി വ്യതിചലിച്ചുകൊണ്ട്. പോത്തിൻ കുട്ടികളെ വാങ്ങാനിടയ വ്യക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10.10.2023 തീയതിയിലെ 10/20 അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്ര കൂടുതൽ പ്രായമുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടികളെയാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടു അധികം നൽകിയ 108000 (36*3000) രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-31 പി.എം.എ.വൈ-വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ ര ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പി.എ നൽകൽ -എസ്.റ്റി പദ്ധതിക്കായി 608000രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദ നൽകുന്നു

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-324/23 പി.എം.എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ (ജനറ |
| **അടങ്കൽ** | ₹640000.00 (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി,പി) |
| **ചെലവ്** | ₹ 608000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 416/15/03/2023)<br>ആകെ - ₹608000 .00 |

കൂടാതെ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന വിഹിതം നൽകൽ -ജനറൽ പദ്ധതിക്കായി 1334000രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടു താഴെ നൽകുന്നു

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-229/23 പി.എം.എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ (ജനറ |
| **അടങ്കൽ** | ₹1341800.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) |
| **ചെലവ്** | ₹ 110000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 300/10/02/2023)<br>₹ 260000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 301/10/02/2023)<br>₹ 140000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 302/10/02/2023) |

| | |
|---|---|
| | ₹ 323000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 315/17/02/2023)<br>₹ 102000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 329/23/02/2023)<br>₹ 102000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 352/01/03/2023)<br>₹ 100000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 372/01/03/2023)<br>₹ 197000 (അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ 425/17/03/2023)<br>ബില്ല് റഫറൻസ് നം-22180452016100770076 / 14/11/2022<br>ആകെ - ₹ 1334000.00 |

മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.നം 1 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം.നം 16/2022-23 / 16.10.2023 എന്നിവയ്ക്ക് മറുപട വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പദ്ധതികൾ 1942000 രൂപയുടെ (1334000.00+608000.00) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-32 അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം ലഭ്യമായില്ല

സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊട

| ക്രമ നം | അങ്കണവാടിയുടെ പേര് |
|---|---|
| 1 | തലപ്പുഴ ചുങ്കം |
| 2 | സെൻട്രൽ എക്സൈസ് |
| 3 | ചപ്പാരം |
| 4 | ആനേരിക്കുന്ന് |
| 5 | പുതിയിടം SC |
| 6 | ഉദയഗിരി |
| 7 | അമ്പലക്കുന്ന് |
| 8 | ഐക്കാടി |

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 8 അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് വാട 13-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ(കൈ)നം. 11/201 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 7.8.2 കാണുക ) പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര ക അങ്കണവാടികൾക്കും സ്വന്തമായി കെട്ടിടവും, സ്ഥലവും സ്വന്തമാ

തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പൂർത്തീകരി പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലും ഫർണ്ണീച്ചർ അടക്കമുള്ള ഭൗത ഒരുക്കുന്നതിനും ബാലസൗഹൃദ അങ്കണവാടികളാക്കുന്നതിനുമുള പ്രാധാന്യം നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തലപ്പുഴ ചുങ്കം, ഐക്കാടി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്ക മറ്റ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിന് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർ ബ്ലോക്ക് / ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ സഹായത്തോടെ പദ്ധതികൾ നടപ്പ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-33 ടാക്സ് ഓഡിറ്റ്

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ ശു വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കെ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിനുള്ള സർക്കാ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.36 നമ്പർ കത്തിലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ടാക്സ് ഓഡി പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**എ)** ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതി വരുമാന മാർഗങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ സ്റ്റാൻഡ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പുതിയ വരുമാന മാർഗങ്ങൾ കണ്ടെത്ത സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച നടത്തി ആയത് ബഡ്ജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് സഹായകരമാകും. ഇപ്രകാരമ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് ക ക്ഷണിക്കുന്നു. വിവിധ വരുമാന ഇനങ്ങളുടെ ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവു തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റും പ്രകാരമുള്ള വരവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം | ബജറ്റ് പ്രകാരം(₹) A | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ്(₹)B | ബജറ്റും തമ്മിലു വ്യത്യാസ B-A |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| വസ്തു നികുതി(തൻവർഷം) | 5700000 | 4988210 | -711790 |
| തൊഴിൽ നികുതി(തൻവർഷം) | 2700000 | 1935500 (100150- നികുതി 1835350 നികുതി ജീവനക്കാർ) തൊഴിൽ ട്രേഡേഴ്സ്+ തൊഴിൽ | -764500 |
| Rental Income | 4000000 | 223155 | -3776845 |
| Fee & User Charges | 1840000 | 1016790 | -823210 |
| Sale & Hire Charges | 482000 | 123700 | -358300 |
| Interest Earned | 900000 | 1444646 | 544646 |
| Receipt From Transferred Institutions | 6000 | 210135 | 204135 |
| Other Income | 40000 | 1344 | -38656 |

മേൽ വ്യത്യസം ഉണ്ടാവാതെ കൃത്യതയോടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്ക വരുമാനങ്ങളുടെ വരവിൽ എന്തെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ഭാവിയിൽ ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 25/6/2022 തീയതി തീരുമാനപ്രകാരം തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ കളക്ട് ചെയ്യുന്നതിന് യൂസർ ഫീ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയിലേക്ക് ശുപാർ

തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയം ഭരണസമിതി പരിഗണിച്ച് ഉചി
സ്വീകരിക്കുന്നത് അഭികാമ്യമായിരിക്കും.

**ബി)** നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ വസ്തു നികുതി വരവിന്റെ പുരോഗതി ധ
കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ മറ്റ് നികുതി, നികുതി ഇ
ഡിമാന്റിംഗ്.പിരിവ് പുരോഗതി എന്നിവ അവലോകനം
കാണുന്നില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 97 ശതമാനം വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുത്തി

**സി)** 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ ന
തീയതിയിലെ 3ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചി

**ഡി)** 01.06.2022 തീയതിയിലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നമ്പർ 117/2022/ എൽ.എ
കുടിശ്ശികയും അത് ഏതു കാലയളവിലെ കുടിശ്ശികയാണെന്നും
കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കണം. എല്ലാ പ്രാദേശി
നികുതി വരുമാനത്തിന്റെ ഡിസിബി സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് തയ്യാറാക്കി കുറഞ്ഞ
ഒരിക്കലെങ്കിലും പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ യോഗത്തിൽ സ
പ്രാദേശിക സർക്കാർ ഭരണസമിതി പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ച
നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. നികുതി
നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്ക
വാർഡ് മീറ്റിങ്ങുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണ്.പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ
ഡിസിബി പത്രിക തയ്യാറാക്കുകയും പ്രാദേശിക സർക്കാർ ഭരണസമ
ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് കമ്മിറ്റികളിലും അവലോകനം നടത്തേണ്ടതു
പിരിവിന്റെ അവലോകനം നടത്തിയെന്നതിലുപരിയായി മേൽ നട
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

**ഇ)** തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി വരവ് സംബ
സഞ്ചയ,വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയത്
വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

| സി.നം | ഇനം | ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്/ എ.എഫ്.എസ് | സഞ്ചയ | എ<br>റ<br>ര<br>റ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (തൻ വർഷം)-റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 1658909 | 1658909 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (തൻ വർഷം)-നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 3210686 | 3210686 | |
| 3 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (അരിയർ) റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 111602 | 125099 | |
| 4 | വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (അരിയർ) നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് | 32420 | 146369 | |
| 5 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (തൻ വർഷം) | 1589218 | 1580012 | |
| 6 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (തൻ വർഷം) | 3148000 | 3148107 | |
| 7 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (അരിയർ) | 111945 | 111925 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ് (അരിയർ) | 136015 | 136013 | |
| 9 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (തൻ വർഷം) | 77596 | 74106 | |
| 10 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (അരിയർ) | 14243 | 13500 | |
| 11 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷന് നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (തൻ വർഷം) | 57627 | 54844 | |
| 12 | വസ്തു നികുതി കളക്ഷന് നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിങ്ങ്-ബാലൻസ് (അരിയർ) | 10940 | 10403 | |

**എഫ്)** സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം ( Other Reports – Data Purification I
13289 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഓപ്പറേറ്റർ ലോഗിനിലുള്ള ൽ 38 കെട്

പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

**ജി)** ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന പലകെട്ടിടങ്ങള സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അപാകതകളുണ്ട്. ഉദാഹരണമാ താഴെ പേരിയയിലെ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നുo കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രാഥമിക മേഖലയിലും ചുറ്റുമുള്ള മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ ദ്വി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതായി കാണുന്നു.

**എച്ച്)** 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വലിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ വിവിധ കെട്ടിട നമ്പർ നമ്പർ നൽകി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

**ഐ)** തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പരിശോധന നടത്തു നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തി നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തട്ടു അനധികൃതമായി നിർമിച്ചത് കണ്ടെത്തി സഞ്ചയയിൽ അനധികൃത നികുതി നിർണയിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5,8 നമ്പർ ഇത്തരത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ളത് ബാക്കി വാർഡ പരിശോധന നടത്തി നികുതിയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ധനനഷ്ടമ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

**ജെ)** സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള 2019-20 സാമ്പത്തിക റ കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 14 കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നായി 2086 രൂപ പിരി കാണുന്നു. മേൽ തുക നിലവിൽ കാലഹരണപ്പെട്ടു.മേൽ കെട്ടിടങ്ങള ഈടാക്കുന്നതിന് എന്തെങ്കിലും നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**കെ)** പൊളിച്ച് നീക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കുമ്പോൾ കെ നൽകുന്ന സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നികുതി കൂടി ഈടാക്കിയ ശേ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാൻ പാടുള്ളു.ഇതിന് വിരുദ്ധമായി ഗ്ര കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഉദ്ദാഹരണമായി 4/296,4/2 ജമാൽ എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം Sc2-2186/2022 / 16/05/20 പ്രകാരം പൊളിച്ച് നീക്കിയതായി ഉടമസ്ഥൻ അറിയിച്ചത് പ്രകാരം ( ഒഴിവാക്കിയത് 2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതലാണ്. 2022-23 ഒന്നാം നികുതി കൂടി ഈടാക്കിയ ശേഷം മാത്രമേ കെട്ടിടത്തെ നികുതിയിൽ പാടുള്ളു,

**എല്)** ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമത്തി വരുത്തേണ്ടതാണ്.തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെ നടത്തുന്നതിനായി തലപ്പുഴ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സാന്റമോണിക്ക ഹാള് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്ന് അസ സെന്ററിന്റെ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം കെട്ടി ഉപയോഗക്രമം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ഫീൽഡ് തല നടപടികൾ (പേ ഓഡിറ്റ്) സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**എം)** സ്വകാര്യഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന് വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതുമ കാന്റീൻ വർക്ക്ഷോപ്പ്, എം എസ് എം ഇ വ്യവസായ യൂണിറ്റ് സുഖചികിത്സ കേന്ദ്രങ്ങൾ,റിസോർട്ടുകൾ റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വിജ്ഞാപന പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓ)** ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒൻപത് ടവറുകൾ സ്ഥിതി ടവറുകളുടെ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടുള്ളത് സർക്കുലർ നം RD/3/94/ 2020 02.02.2022 പ്രകാരം പരിശോധന നടത്തി പുനർനിർണയിച്ചറിയിക്കേണ്ടതാ

**പി)** ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് രസീപ്റ്റുകൾ സഞ്ച ചെയ്യപ്പെടാതിരിക്കുന്നത് മൂലം വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടായതായി ശ്രദ്ധയിൽപ

**ക്യൂ)** പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനി ശുചിത്വ പാലനം തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയ പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

**ആർ)** തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാൻഡ് നോ തുടർനടപടികളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂർണമായും പിരിച്ചെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവ നികുതി നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്വയംതൊഴിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്ക ഡോക്ടർമാർ മറ്റു പ്രൊഫഷനലുകൾ ,വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ ,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധ വ്യാപാരികൾ സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ, കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ ന ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ആയതിനാൽ പൂർണമായും തൊഴിൽ നികുതി സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ളതും, 2021-22 സാമ്പത്ത ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നതുമായ ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, ആയതിനാൽ മേൽ ഇനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

**എസ്)** ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ലോഡ്ജിംഗ് ഫീ ബാധകമാ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല (ഖണ്ഡിക 1-14 കാണ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല ആയത നികുതി,ലൈസൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലുള്ള തുക പൂർണമായും കാണുന്നില്ല.

**എച്ച്)** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട് സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽക്കുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടി.വി നെറ്റ്വർക്ക്, പ്രദർശന എന്നിവയ്ക്കാ സിപ്പ്ലൈൻ , ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നി

നൽകിയതായോ, ലൈസൻസ് നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലോ, അവയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയതായിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമ

**ഐ)** വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിം പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 3410200 രൂപയുടെ ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയുടെ പ്രപ്പോസൽ തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപ തീയതിയുടെ 13/1 നമ്പർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നടപടികൾ നികുതിയിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടമു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2
## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3
## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 പട്ടിക വർഗവിഭാഗത്തിന് പോത്തിൻ കുട്ടി വിതരണ കോസ്റ്റിനേക്കാൾ അധികമായി തുക നൽകി-ഗ്രാമപഞ്ച 108000 രൂപ നഷ്ടം.

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി എസ്.റ്റി കുടുംബശ്ര കുട്ടി വിതരണം പദ്ധതിക്കായി 540000.00 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.എസ്.റ്റി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് പോത്തിൻകുട്ടികളെ നൽകിയത്. വിശദ നൽകുന്നു

| | |
|---|---|
| **പ്രോജക്ട് നം/ പേര്** | S-372/23 കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളായ പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത പോത്തിൻകുട്ടി വിതരണം |

| | |
|---|---|
| **അടങ്കൽ** | ₹ 1005000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-500000+ വികസ<br>ടി.എസ്.പി-500000+തനത് ഫണ്ട്-5000) |
| **ചെലവ്** | ₹ 495000 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-2218045201368497 /16/03/2023<br>₹ 45000 ബില്ല് റഫറൻസ് നം-2218045201509849 /28/03/2023<br>ആകെ - ₹ 540000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-495000+ വ<br>ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി-45000) |

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ.
എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി-28/05/2022) ഖണ്ഡിക 6.3 മൃഗസംരക്ഷണം/ക്ഷീ
പ്രകാരം 6-8 മാസം വരേ പ്രായമുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടിയെ പട്ടിക
സൗജന്യമായി (100 ശതമാനം സബ്സിഡിയിൽ )വിതരണം ചെയ്യാവുന്ന
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജില്ലാ തലത്തിൽ നിർണയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
വയനാട് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 22.06.2022 തീയതിയിലെ 1854/2022/ഡി.പി.എ
നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രാകാരം 6-8 മാസം വരേയുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടികൾക്ക് 10
വരേയാണ് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമ
പോത്തിൻകുട്ടിക്ക് 15000 രൂപ നൽകിയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.യൂണി
വ്യതിചലിച്ചുകൊണ്ട്. പോത്തിൻ കുട്ടികളെ വാങ്ങാനിടയ
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10.10.2023 തീയതിയിലെ 10/20
അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്ര
കൂടുതൽ പ്രായമുള്ള പോത്തിൻ കുട്ടികളെയാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടു
അധികം നൽകിയ 108000 (36*3000) രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

### 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ
### നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്ക |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 2022-23 | 12/10/2023 മുതൽ 13/10/2023 | ഇതേ ഓഡിറ്റ് തീ |

## 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | |
|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 123/23 | നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി | |
| | 227/23 | ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം - പട്ടികവർഗ്ഗം | |
| | 23/23 | ശാരീരിക മാനസിക വിഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് / ബത്ത നൽകൽ | |
| | 32/23 | സെൻട്രൽ എക്സൈസ് പാലം | |
| | 67/23 | മക്കിമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി | |
| | 219/23 | ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി | |
| | | | **ആകെ** |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 123/23 | നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി | |
| | 23/23 | ശാരീരിക മാനസിക വിഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് / ബത്ത നൽകൽ | |
| | 32/23 | സെൻട്രൽ എക്സൈസ് പാലം | |
| | 179/23 | ചോയിമൂല -കുസുമഗിരി റോഡ് നവീകരണം | |
| | 202/23 | ഗോത്രസാരഥി- പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് | |
| | 219/23 | ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി | |
| | | | **ആകെ** |

## 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി ന ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| നിർവഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെല ബാ |
|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | കെ.എസ്.ഇ.ബി | 115/23 – ചുള്ളി പ്രദേശത്ത് ത്രീ ഫേസ് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ | 183974 | 183974 | |
| | കെ.എസ്.ഇ.ബി | 116/23 – വിവിധ റോഡ് പ്രവർത്തികൾക്ക് തടസ്സമായ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 27437 | 27437 | |
| | കെ.എസ്.ഇ.ബി | 304/23 -കാവിൽപ്പാടം ത്രീഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ | 154120 | 154120 | |
| | കെ.എസ്.ഇ.ബി | 26/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ | 3233477 | 3233477 | |
| | കെ.എസ്.ഇ.ബി | 374/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ | 1369965 | 1369965 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| കെ.എസ്.ഇ.ബി | 396/23 – സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ | 500000 | 500000 | |
| **ആകെ** | | **5468973** | **5468973** | |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

## 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന

| വായ്പയുടെ പേര് | ഉത്തരവ് | തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടവ് | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലി |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി KURDFC ലോൺ | G.O. (MS)68/18 Dtd 18.05.2018 | 20170000 | 19743999 | 6510528 | |

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയ 31443999/- ) വായ്പ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല ( 19743999/- ) . 2021- പദ്ധതിക്ക് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയറായി വന്ന തുക വായ്പ ഹെഡിൽ വരവായി 1,17,00,000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം സംഭവിച്ചത്.

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 17,11,611 |
| തൻ വർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | 11,34,024 |
| ആകെ | 28,45,635 |
| തൻ വർഷം പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 28,45,635 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ

| ക്രമ നമ്പർ | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് |
|---|---|
| 1 | പേര്യ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് |
| 2 | തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്ത് അഗ്രി ഇംപ്രുവ്മെന്റ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

## 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ പ
23-)O വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികക
അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | വിഷയം |
|---|---|---|---|---|
| 1997-98 | 42 | 2002-03 | 12(4)(I) | കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | വാങ്ങിയതിൽ അപാകതകൾ |
| 1998-99 | 29 | 2002-03 | 12(4)(Ii) | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത്സെന്റർ – വൈദ്യുതി ബിൽ സർചാർജ്ജ് അടച്ചത് അനുവദനീയമല്ല |
| 1998-99 | 31 | 2002-03 | 12(4)(Ii) | എയ്ഡഡ് സ്ക്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ നൽകിയത്- തുക അനുവദനീയമല്ല |
| 1998-99 | 35 | 2002-03 | 12(4)(Iv) | വനിതകളുടെ തേയിലപ്പൊടി പായ്ക്കിംഗ് & സെല്ലിംഗ് യൂണിറ്റ് |
| 1999-00 | 29 | 2003-04 | 3-12(5) | മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽ- തുക വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചത് – 14202 |
| 1999-00 | 35 | 2003-04 | 3-12(5) | മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽ – സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് അധികം നൽകിയത്- 25855 |
| 2015-16 | | 2016-17 | 2(2) | തൊഴിൽനികുതി |
| 2017-18 | | 2018-19 | 3-13 | ലൈഫ് പദ്ധതി - ക്യത്യമായ പരിശോധന നടത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് |

## 4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

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

(ബി). ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയ പേരും ഉദ്യോഗ |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 1-30 | | 1,08,000 | ശ്രീ ഫൈസൽ വെറ്ററിനറി സർ |
| ആകെ | | 1,08,000 | |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-15 | 13,04,124 | ശ്രീ അമൽനാഥ് ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 1-16 | 2,92,996 | ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ,സെക്രട്ടറി |
| 1-18 | 1,99,347 | ഡോ.ശബ്ന.പി ,മെഡിക്കൽ ഓ ,ഹോമിയോ |
| 1-20 | 1,50,000 | ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ,സെക്രട്ടറി |
| 1-21 | 5,00,000 | ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ,സെക്രട്ടറി |
| 1-24 | 1,80,000 | ശ്രീ രമേശൻ ഏഴോക്കാരൻ , ഹെഡ് |
| 1-27 | 29,15,000.00 | ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ് ,വി.ഇ.ഒ |
| 1-28 | 1,30,000.00 | ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ് ,വി.ഇ.ഒ |

| | | |
|---|---|---|
| 1-29 | 4,63,85,361 | ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ് ,വി.ഇ.ഒ |
| 1-31 | 19,42,000 | ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ് ,വി.ഇ.ഒ |
| | 5,39,98,828 | |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കു
വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തര
പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| **പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും** | **ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം** | **സ്ഥിരം മേ** |
|---|---|---|
| ശ്രീ.ജയരാജൻ.എൻ.എ, സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്ത് | സ്നേഹനിവ കുന്ന്, മാനന്തവാടി |
| ശ്രീ അമൽനാഥ് , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്ത് | തൂമ്പയിൽ പ വേങ്ങര, മല |
| ശ്രീ രമേശൻ ഏഴോക്കാരൻ , ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ. പി തവിഞ്ഞാൽ | ഏഴോക്കാര കാട്ടേരിക്കു തലപ്പുഴ |
| ശ്രീ.രജീഷ്.വി.എസ്, വി.ഇ.ഒ | വി.ഇ.ഒ , തവിഞ്ഞാൽ പഞ്ചായത്ത് | വലിയ പാണ്ടിക്കടവ മാനന്തവാടി |
| ശ്രീ ഫൈസൽ യൂസഫ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | കല്ലുകുളങ്ങ പനപ്പെട്ടി, പോരുവഴി |
| ഡോ.ശബ്ന.പി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ഹോമിയോ | പൊട്ടങ്ങൽ ഇടിയംവയ അച്ചൂർ |

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| 1994-95 | എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു.)പി3./124/10(1)/ 15.2.10 | |
| 1997-97 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(2) തീയതി 20.08.2022 | 1 |
| 1998-99 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(3) തീയതി 20.08.2022 | 2 |
| 1999-00 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(4) തീയതി 20.08.2022 | 3 |
| 2000-01 (Plan) | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(5) തീയതി 20.08.2022 | 4 |
| 2002-03 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(9) തീയതി 20.08.2022 | 1 |
| 2003-04 | എൽ.എഫ്. (ഡബ്ല്യു.)പി3./671/07/20.06.2019 | 5 |
| 2004-05 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(10) തീയതി 20.08.2022 | 7 |
| 2005-06 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(11) തീയതി 20.08.2022 | 7 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(12) തീയതി 20.08.2022 | 8 |
| 2007-08 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(13) തീയതി 20.08.2022 | 16 |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(14) തീയതി 20.08.2022 | 7 |
| 2009-10 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവെഡി പി1/74/2022(15) തീയതി 20.08.2022 | 7 |

| | | |
|---|---|---|
| 2010-11 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/74/2022(16) തീയതി 20.08.2022 | 1 |
| 2011-12 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/74/2022(17) തീയതി 20.08.2022 | 4 |
| 2012-13 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/74/2022(18) തീയതി 20.08.2022 | 2 |
| 2013-14 , 2014-15 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/74/2022(19) തീയതി 20.08.2022 | 7 |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.)P2-516/22/10.08.2022 | 6 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.)P2-593/17.03.2018 | 18 |
| 2017-2018 | കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.)P2-128/19/6.11.2020 | 1 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി2/893/2019 തീയതി 6.11.2020 | 20 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/595/2021 തീയതി 27.05.2022 | 16 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി1/581/2021 തീയതി 27.05.2022 | 19 |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യുവൈഡി പി2-05/2023 തീയതി 09.08.2023 | 21 |

**ജി**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ**
**കേരള സംസ്ഥാ**

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 03 dated 03 dated 23-06-2023 and submitted on 23-06-2023 , 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 Thavinhal 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 Thavinhal Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 05/12/2023**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

## 1.Major Observations

Asset register not completed

## 2.Other Observations

1.Cash flow statement Net increase/decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and the closing balance of cash and cash equivalents.

2)The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit
B1 Schedule

3)Notes to accounts not submitted with AFS

4)Cheque deposited but not credited in the account no.37049515954 , amount Rs. 129087/-

5)Bank reconciliation statement not prepared for all accounts

6)Directly debited by bank, further action not taken- (account no. 40478101023619, amount Rs. 74000/- )
7) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in Prior Period Items

8)Lapse in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue

9) Demand register does not match with Financial statement in Property Tax

10)No seperate account opened for all specific purpose grants

# അനുബന്ധം-2
# ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം-3
# Abstract of Annual Financial Statements

# Thavinhal Grama Panchayat
## BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **LIABILITIES** | | |
| | **Reserve & Surplus** | | |
| 310000000 | Panchayat / Municipal Fund | B-1 | 83056540.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 21070.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 161469202.00 |
| | **Total Reserve & Surplus** | | **244546812.00** |
| | **Grants, Contributions for Specific Purposes** | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 56168287.00 |
| | **Total Grants, Contributions for Specific Purposes** | | **56168287.00** |
| | **Loans** | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 33403471.00 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | 0.0 |
| | **Total Loans** | | **33403471.00** |
| | **Current Liabilities & Provisions** | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 666431.00 |
| 341000000 | Deposits Works | B-8 | 0.0 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2462991.00 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | 0.0 |
| | **Total Current Liabilities and Provisions** | | **3129422.00** |
| | **TOTAL LIABILITIES** | | **337247992.00** |
| | **ASSETS** | | |
| | **Fixed Assets** | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 1969324.00 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(b) | 0.0 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 19281206.00 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 22568684.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | B11-(e) | 185331844.00 |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -46357111.00 |
| | **Total Fixed Assets** | | **182793947.00** |
| | **Investments** | | |
| 420000000 | Investments General Fund | B-12 | 2845635.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 2845035.00 |

Pag

| | | | |
|---|---|---|---|
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors | B-13 | 0.0 |
| | **Total Investments** | | **2845635.00** |
| | **Current Assets, Loans and Advances** | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | 0.0 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 36105909.00 |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables) | B-15(a) | 0.0 |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | B-16 | 31443999.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 79116523.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 4941979.00 |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits | B-18(a) | 0.0 |
| | **Total Current Assets, Loans and Advances** | | **151608410.00** |
| | **Other Assets** | | |
| 470000000 | Other Assets | B-19 | 0.0 |
| | **Total Other Assets** | | **0.0** |
| | **Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)** | | |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off | B-20 | 0.0 |
| | **Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)** | | **0.0** |
| | **TOTAL ASSETS** | | **337247992.00** |

Pag

# Thavinhal Grama Panchayat
## INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **INCOME** | | |
| 110000000 | Tax Revenue | I-1 | 7598900.00 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2 | 0.0 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I-3 | 440580.00 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4 | 1745950.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5 | 123700.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 339161981.00 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 134024.00 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 1444646.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 362827.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | 157452.00 |
| | **Total Income** | | **351012608.00** |
| | **EXPENDITURE** | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 14281585.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 1833784.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 1027120.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 1651.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 16260665.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(A) | 80717124.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(B) | 11882852.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 143717557.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D) | 66212000.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.0 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 712817.00 |
| 260000000 | Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies | I-15 | 0.0 |
| 270000000 | Provisions and Write off | I-16 | 0.0 |
| 271000000 | Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and | I-17 | 0.0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Investments | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 272000000 | Depreciation | I-17(A) | 14837758.00 |
| | **Total Expenditure** | | **351484913.00** |
| | **Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure** | | **-472305.00** |
| | **Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure** | | **12309904.00** |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS) | I-18 | -12939661.00 |
| | **Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)** | | **-12782209.00** |

Pag

# Thavinhal Grama Panchayat
## RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **RECEIPTS** | | |
| | **Opening Balance** | | |
| Bank | Bank | RP-40(a) | 50233983.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 214026.00 |
| | **Operating** | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 1835350.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 1016790.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 123700.00 |
| 151000000 | Receipts from Transferred Institutions | RP-6 | 210135.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 23447500.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 1444646.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | RP-11 | 12710.00 |
| 210000000 | Establishment Expenses | RP-12 | 0.0 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | RP-14 | 1935.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds | RP-28 | 24320.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 56163728.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 38220789.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 17414.00 |
| | **Non Operating** | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 1344.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 20170000.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 274712.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 1154873.00 |
| | **Grand total** | | **194567955.00** |
| | **PAYMENTS** | | |
| | **Operating** | | |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-13 | 22615.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector | RP-17 | 7065919.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 35404102.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 748912.00 |
| | **Non Operating** | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 1.00 |

Pag

| | | | |
|---|---|---|---|
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 349802.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 71860081.00 |
| | **Closing Balance** | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 79116523.00 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | 0.0 |
| | **Grand Total** | | **194567955.00** |

**D**
**District Audit C**
**Kerala State Aud**