കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

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.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-
പി1-919/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയതി: 07/11/2024
ഇ-മെയിൽ:
dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 സംബന്ധിച്ച് 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) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, വയനാട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-പി1-919/2024

തീയ്യതി: 07/11/2024

വയനാട് ജില്ലയിലെ വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-06-2023 മുതൽ 18-08-2024 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. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 02-09-2024 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 അഖില മോഹൻ KAS	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-08-2024	24-08-2024
		27-08-2024	31-08-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-08-2024	24-08-2024
27-08-2024	31-08-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ നവാസ് കെ.എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീ ഷാജി പി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
ശ്രീമതി ഇന്ദു കെ നായർ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ വിപിൻ ചന്ദ്രൻ എം.ടി ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഇ കെ രേണുക	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി ഷോബി കെ.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-07-2023
ശ്രീ കെ ഇ ഇസ്മായിൽ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-07-2023	13-07-2023
ശ്രീ എ ആർ ശ്രീജിത്ത്	സെക്രട്ടറി	14-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷോബി കെ.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-07-2023
ശ്രീ കെ ഇ ഇസ്മായിൽ	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	08-07-2023	13-07-2023
ശ്രീ എ ആർ ശ്രീജിത്ത്	സെക്രട്ടറി	14-07-2023	31-03-2024
ഡോ. ദിവ്യകല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2023	05-07-2023
ഡോ. സന്ദീപ് എ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	06-07-2023	12-09-2023
ഡോ. പ്രസന്ന കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	13-09-2023	31-03-2024
ഡോ റുക്സാന എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ അനിൽ ബി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ഗീത എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	27-10-2023
ശ്രീമതി ഉദയ ഒ എ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	28-10-2023	31-03-2024

ശ്രീ അക്ഷയ് രമേശ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	19-05-2023
ആർക്കും ചുമതലയില്ല	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-05-2023	21-05-2023
ശ്രീ മുഹമ്മദ് നുബൈദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അധിക ചുമതല)	22-05-2023	26-09-2023
ആർക്കും ചുമതലയില്ല	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27-09-2023	09-10-2023
ശ്രീമതി ആതിര ബി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	10-10-2023	20-11-2023
ശ്രീ ഷിജോജ് റ്റി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	21-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സുജാകുമാരി പി ഇ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീമതി നീതു കെ പി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ (അധിക ചുമതല)	01-06-2023	02-07-2023
ശ്രീ തങ്കച്ചൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	03-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അർഷിത പി സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	14-07-2023
ശ്രീ സുഭാഷ് വി എൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	15-07-2023	31-03-2024
ശ്രീ പൌലോസ് ടി പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി സൌമ്യ എം പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി സരിത എസ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2023	02-06-2023
ശ്രീ അനീഷ് കുമാർ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	03-06-2023	13-02-2024
ശ്രീമതി സുനിത ഇ ആർ	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	14-02-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി വിനിഷ	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഇല്ല

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും എല്ലാ മാസവും റീകൺസിൽ ചെയ്യുന്നില്ല.	1-1-3
5	Directly Debited By Bankആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	ചെക്ക് ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചു- നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റായില്ല	1-1-5
7	ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-6
8	നികുതി വരവിനങ്ങളുടെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ എ.എഫ്.എസിൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ കാൽക്കുലസ് ഷീറ്റിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിബാക്കിയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-11

13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെൻറ് പ്രകാരം)	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-10
22	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11
23	കെട്ടിടത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-12
24	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം -അധികം തുക നൽകി	1-13
25	ജിഎസ് ടി -ടി ഡി എസ് കുറവു വരുത്തിയില്ല	1-14
26	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ-ഹാജരാക്കാത്തത്	1-15
27	സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- സംബന്ധിച്ച്	1-16
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ ഭരണ ചെലവുകൾ--സംബന്ധിച്ച്	1-17
29	വെള്ളക്കരം -അടവ്	1-18
30	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് തുക അടക്കുവാൻ കാലതാമസം വന്നു.	1-19
31	എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
32	ഇ ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-21
33	അർഹമായ പിഴ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തില്ല.	1-22
34	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ -കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിത	1-23

	കർമ്മ സേനയിലൂടെ - ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം	
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം -അധികം തുക നൽകി	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവരം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങള്.	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statements	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാര പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2023-24 കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്) ഇല്ല. ന മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാല അനുസരിച്ച് വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രക തീ.22/06/2024) 26/06/2024 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പ വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്ന വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞ ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണേ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട്. / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താ വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്ത്വങ്ങളും ഉണ്ടാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊത്ത വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iu. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും റ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ പ
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയു
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണ
വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തേക്കുള്ള (
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക
ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ജില്ലാ ഓഡിറ

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ

തീയതി: 07.11.2024

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, ഇ
Flow Generated By Operating+Investing+Financing Activity (A+B+C) ആയി ചേ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ	
Net Cash Flow Generated By Operating+Investing+Financing Activity (A+B+C)	

വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ
ഉണ്ടായത് അക്രൂവൽ ബേസ്ഡ് അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതി പിന്തുടരുന്നത്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-3 എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും എല്ലാ മാസവും റീ ചെയ്യുന്നില്ല.

എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും എല്ലാ മാസവും റീകൺസൈൽ ചെയ്യുന്നില്ല.

ഉദാ. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

1-1-4 Directly Debited By Bankആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം Sub Treasury, Vythiri (799013000000452)
Debited By Bank ൽ 500/- രൂപ ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കു
വിശദാംശങ്ങളും തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും അറിയിക്ക

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ സ്ഥാപന സോഫ
ചെയ്തെടുത്ത 2023 ലെ സെപ്റ്റംബർ മാസത്തെ ശമ്പള ബില്ലിൽ നിന്ന
മെഡിസെപ്പ് തുകയായ 500- ഔട്ടർ ബില്ലിൽ മാത്രം വന്നതിനാൽ ചെക്ക്
നടത്തിയപ്പോൾ ഉൾപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണ് ഇത്തരത്തിൽ അപാ
പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

1-1-5 ചെക്ക് ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചു- നാളിതു വരെ ക്രെ

THE VENGAPALLY SERVICE CO-OPERATIVE BANK LTD(Own Fund) VENGAPPALI BANK(2644) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ Cheque Deposited But Not Cleared ആയ തരത്തിൽ തുക ക്രെഡിറ്റാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	രസീതി / തീയതി
1	1200101501/ 18-02-2021
2	120010500003 / 27-08-2020

ടി വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജ
ഐ.ടി.ഡി.പി ഓഫീസിൽ നിന്നും ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ 6
നികുതിയിനത്തിൽ 27.08.2020, 18.02.2021 എന്നീ തീയതികളിൽ ലഭിച്ച ക്രഷ
ചെയ്യാതിരുന്നതെന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ
മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-6 ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെല

തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ 12
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തി
Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.വിശദീകരണം
മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് ഹാജരാ
പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും
അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 നികുതി വരവിനങ്ങളുടെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ന

ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ നികുതി/ നികുതിയേതര ഇനങ്ങളിൽ അഡ്വാൻസ് ല
ടി ഇനങ്ങളുടെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടതിന് അ
ചെയ്ത തുകകളുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലയെന്നും .
തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-8 ജേണൽ എൻട്രികളെ സാധൂകരിക്കുന്ന വൗച്ചറുക തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ I-18 ൽ Prior Period Income എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ
Property Tax ഇനത്തിൽ 12,917/- രൂപയുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാ

ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനുബന്ധ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടി
സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടു എ.എഫ്.എസിൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കുന്നത ആധാരമാക്കിയ കാൽക്കുലസ് ഷീറ്റിന്റെ കൃത്യത പ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന
ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ കാൽക്കുല
പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ തൻവർഷം വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂ
ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാ
സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

1-1-10 പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗ നീക്കിയിരിപ്പ് ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിബാക്കിയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി4 ഷെഡ്യൂളിലെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് , സെൻട്രൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷന
പദ്ധതി എന്നിവയിലെ തുകകൾ പ്രത്യേകം അക്കൗണ്ടുകളിൽ സൂക്ഷ
ഷെഡ്യൂളിലെ അവശേഷിക്കുന്ന ഹെഡുകളിലെ തുകകൾ നിക്ഷേപി
നീക്കിയിരിപ്പുമായി ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിബാക്കി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല
കൊടുക്കുന്നു.

320100125- Integrated Child Development Service
320100139- National Health Mission
320100174-Swach Bharath Abhiyan
320100181- Total Sanitation Campaign
320100196- Integrated Child Development Scheme
320100197- Literacy Scheme Grant
320100198- Grant From Suchitwa Mission
320200399- Grants,Funds &Contribution For Specific Purposes
320300199-Grants,Funds &Contribution For Specific Purposes
Total

ബി) ബി-4 പ്രകാരം സെൻട്രൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ
രൂപയും,ബി-17 പ്രകാരം നീക്കിബാക്കി 2,519,918 രൂപയുമാണ്.വ്യത്യാസം റ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ നിക്ഷേ
ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് പിണങ്ങോട് ശാഖയിൽ 40141001079943 -ാം നമ്പർ
നാളിതുവരെയുള്ള ലഭിച്ച പലിശയും ഉൾപ്പെടെ 5312864/- രൂപ നീക്കിബാ

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന പലിശ അതര
വെക്കേണ്ടതും , കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-11 വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution എന്ന ഹെഡിലേക

വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമ
എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

ഉദാ: ബി-11(E) ഷെഡ്യൂളിലെ Other Buildings – Furniture (ഹെഡ്- 415120109
ഷെഡ്യൂളിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് വിവിധ ഗ്രാന്റുകം
ആസ്തികൾ Capital Contribution ൽ മാറ്റുന്നതിന് സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയ
ചെയ്യുമ്പോൾ ക്രെഡിറ്റ് / ഡെബിറ്റ് വന്നാലും അതത് ILGMS ൽ ഓട്ടോമാറ്റി
എന്നും , Revenue/ Capital Expenditure ഡെബിറ്റ് വന്നാലും അതത് ഫണ്ടി
ക്രെഡിറ്റ് സൈഡിൽ വരുന്നതെന്ന അപാകത സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ശ
മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് അ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 11/23-24/ 27.08.2024

1-2 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 06.03.2023 തീയതിയിലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാ
പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 12.02.2024. തീയതിയിലെ 1 -ാം
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊ

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്
മുന്നിരിപ്പ്	858823
വരവ്	192919177
ആകെ	193778000
ചെലവ്	192889759
നീക്കിബാക്കി	888241

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് (

മുന്നിരിപ്പ്	10,873,818
വരവ്	31,814,278
ആകെ	42,688,096
ചെലവ്	21,821,994
നീക്കിയിരിപ്പ്	20,866,102

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വികസനഫണ്ടിനങ്ങളിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള തുകയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ആകെ തുകയാണ് വരവ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുമാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തു ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സ
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	0	1,18,87,000	1,18,87,000	1,00,42,597	
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	6,98,000	6,98,000	5,48,570	
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	1,48,77,000	1,48,77,000	1,10,13,103	
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	89,54,000	89,54,000	26,88,740	
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	22,46,000	22,46,000	22,32,584	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	812492	20,24,883	28,37,375	20,04,167	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - (Tied)	742584	14,76,500	22,19,084	5,32,347	

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ഇനത്തിൽ വാർഷിക തൻവർഷ വരവ് തുക ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലുള്ള പലിശ വരവാണ്. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മ Untied) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തൻവർഷ ചെലവ് തുക ഗ്ര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ നിയമാനു -10780/- ,Untied- 29804/-) ഒടുക്ക് വരുത്തിയത് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വ ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാ തവ (എണ്ണ
169	116652420	117	35225673	-	5

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെ (
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6	2183000	2
വെറ്ററിനറിസർജൻ	8	6	2017200	9
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.സി.എച്ച്.സി	11	9	3157241	1
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4	4	1204000	1
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	324000	1
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	14	10	67329952	9
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	10	4070710	3
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	1476000	1
സെക്രട്ടറി	37	32	4274170	6
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	6	2075118	1
അസി. എഞ്ചിനിയർ	60	26	27030929	5
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	1510100	1
	169	117	116652420	35

സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതികളിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിശദാംശ
പദ്ധതികളുടെ അടങ്കൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാലും, ചെലവ്
വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണചെലവുകൾ	251460	1010821	1262281	1261297
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (Skilled +Unskilled)		34124174	34124174	34124174
മെറ്റീരിയൽസ്		2454719	2454719	2454719
ആകെ	251460	37589714	37841174	37840190

ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത
ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് I6-മായും ചെലവ് I-14(C)+I-14(F) മായു
ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുൻബാക്കി എ.എഫ്.എസുമായി പൊരുത്തപ്പെ

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളു
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2548000	212
വിധവാപെൻഷൻ	5631900	550
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8938100	895
ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	1375600	126
അമ്പത് വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	43200	3

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാര
പരിശോധന 28/08/2024 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ല എന്ന് ബോ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങളും പദ്ധതിനിർ
ഫലപ്രദമായി കൊണ്ടുപോകുവാൻ മികച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്ര
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊ
ഓഫീസിൽ കൃത്യമായ ജോലി വിഭജനവും, സെക്ഷനുകളുടെ
നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ തനത് വരുമാനം പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത
കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാ
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ സു
ആവശ്യമായ വിധത്തിലും പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതി
ഉത്തരവുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾ
വിലയിരുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമ
കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൂടുതൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് എന്ന്
സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ നടപടിക്ര
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണം സംബ
സംബന്ധിച്ചോ നടന്നിട്ടുള്ള ചർച്ചകളോ, തീരുമാനങ്ങളോ മിനുട്ടിൽ
പദ്ധതിനടത്തിപ്പിൽ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത്
കമ്മറ്റികളുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും ചുമതലയാണ് എന്നാൽ
ഒന്നിലും വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ
രേഖകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിൽ
എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും ടി.ആർ.7എ ഫോർമാറ്റിലുള്ള കൃ
വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിവരുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രോജക്ട് ത
പൂർത്തീകരണം വരെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൃത്യമാ
വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനുശേഷം ന
ഉണ്ടാകുന്ന അറ്റകുറ്റപണികൾ പ്രസ്തുത കരാറുകാരനെകൊണ്ട് ത
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും
കൃത്യമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്ര
യോഗങ്ങളിലൂടെ പ്രായോഗിക വിഷയങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്ത് പരിഹാര
നടത്തിപ്പും, അതോടൊപ്പം പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള അ
നിർവ്വഹണവും കൃത്യതയോടെ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ സഹായക
നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ സഭായോഗങ്ങൾ, ഊര്കൂട്ട യോഗങ്ങൾ ന
ചേരേണ്ടതും നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനുട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട

1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1) ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൗണ്ട് ഹെഡിലെ (ബി2) നീക്കിബാക്കി ബാങ്ക് നീക്കിബാക്കിയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബി2 -311100101	14107
ബി17- 450210102	14560

ടി അക്കൗണ്ടിൽ പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ഹെഡ് മാറി ഇത്തരത്തിലുള്ള വ്യത്യാസം വന്നത് എന്നും ജേണൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതാണ് എന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി വർഷത്തിൽ പരിശോധിക്കുന്നതാണ്.

2) ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (ഹെഡ് - 320700205) വിഹിതമായി ലഭിച്ച ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഏത് പദ്ധതികൾക്ക് ലഭ്യമായ ചെവഴിക്കാത്തിനും വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഏത് പദ്ധ ലഭിച്ചതാണ് എന്ന് കണ്ടെത്തി തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3)ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ തൻവ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. (ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം മുൻബാക്കി ഇല്ല) . ടി വെറ്ററിനറി സർജൻ എന്നിവർ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരി ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം കൃഷി ഓഫീസർ 160000 - രൂപയും , വെറ്ററിനറി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടും ഇത്തരത്തിൽ ന വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ടി തുകകൾ തെറ്റായ ഹെഡിൽ ചെല ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരിഹരിച്ചിട്ടുണ്ട് . അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാണ്.

4)ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ (340 നീക്കിബാക്കിയുണ്ട്. ടി തുക തിരികെ നൽകാത്തതിന് / മുതൽക്കൂട്ട നൽകേണ്ടതാണ്. തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി അറിയിക്ക എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേ

5)ബി-17, RP – 40(B) ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 450210101 – Nationalised Bank Account ഹെഡിൽ നീക്കിബാക്കിയായി ₹-1/- ഉണ്ട്. ബാങ്ക് ബുക്ക്, പാസ്ബുക്ക്, പത്രിക എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള ഒരു അക്കൗ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പിഴവ് മൂലം കാണിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്ക
എന്നാൽ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്ര
പ്രകാരവുമുള്ള നീക്കിബാക്കി 984/- രൂപയാണ്. ഇത്തരത്തിൽ വ്യ
വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തുക റൗണ്ട് ചെ
ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്നും അടുത്ത സാമ്പത
ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ് 984/- രൂപയാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 11/23-24/27.08.2024

1-11 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം കരാറുകാരിൽ നിന്നു നികുതി ഈടാക്കായിട്ടില്ല.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവൃ
ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നി
കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	പേര്	അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
1	എ.സി.നാസർ,വെള്ളമുണ്ട	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
2	ഹരീഷ് പി.ബി,കൽപ്പറ്റ	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
3	സെക്രട്ടറി,കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
4	ഷമീർ ബാബു കെ.കെ, മുട്ടിൽ	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
5	കെ.ഓമനൻ,കാവുമന്ദം	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
6	ആഷിൻലാൽ,കാവുമന്ദം	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

7	സതീഷ് ജോയ്,തരിയോട്	ഒന്നും അർദ്ധവർഷങ്ങൾ

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ എൻക്വയറി നം. 10/23-24 തീയതി 27/08/2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കെട്ടിടത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയതിൽ ക

31-03-2023ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.85/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം നിലവിൽ ഈടാക്കുന്ന അപേക്ഷാഫീസ്, പെർമിറ്റ് ഫീസ് എന്നിവയു തീയ്യതി പ്രാബല്യത്തിൽ പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർത്ത കെട്ടിടത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അപേക്ഷ നമ്പർ	തീയ്യതി	ഉപയോഗക്രമം	അപേക്ഷകൻ	വിസ്തീർണം	ഈടാക്കിയ ഫീ
52/24	03/01/24	താമസം	ആൽഫിൻ	125.50	1255

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടത്തിന് പരിഷ്കരിച്ച് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്ക ലഭ്യമാക്കാൻ നല്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (2/22-08-24) മറുപടിയിൽ ശ്രീ ആൽഫ അപേക്ഷയിൽ A2 ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന മൂന്ന് കെട്ടിട അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നതെന്നും,പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ വെവ്വേറേ കെട്ട ഒരോന്നും 80 ച.മീറ്ററിൽ കുറവുള്ളതുമായതിനാലുമാണ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കാൻ കാരണം.ആകെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തൃതിയാണ കണക്കാക്കേണ്ടതെന്ന് സർക്കാരിൽ നിന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം വന്നത് പെർമിറ്റ് ശേഷമായതിനാലാണ് ഈ അപാകതയ്ക്ക് കാരണമായത്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ തുകയിലെ ബാക്കി തുക 1883/- രൂപ 1240600411 രസീതി പ്രകാരം തിരിച്ചടവാക്കിയതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പെർമിറ്റ് ഫീ കണക്കാക്കി അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം -അ നൽകി

	നിർവ്വഹണം-ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	

പ്രൊജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ	**ചെലവ്**
30/2024 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് അടങ്കൽ- 8,40,000 =(ജനറൽ(4,70,000) +ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,70,000)+ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(1,00,000)	**ചെലവ്**-8,39,552 =(ജനറ(+ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,(പഞ്ചായത്ത്(99,554)
	ബില്ലുകൾ
	1)849021/28.11.23
	2)849017/28.11.23
	3)849005/28.11.23
	4)857963/28.11.23
	5)864585/30.11.23
	6)922021/4.12.23
	7)978259/23.12.23
	8)1058875/11.1.23
	9)1058886/11.1.24
	10)1522948/24.3.24
	11)1271519/21.2.24
	ആകെ

പ്രോജക്ടിനായി ആകെ 8,39,552 രൂപ ആകെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആക 28,500 രൂപ വീതം മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി , ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ 115/2022/LSGD Dtd 28.5.22 പ്രകാരം

ഒരാൾക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുകയായ 28,500 രൂപ സ്കോളർഷ പറയുന്നവിധമാണ്

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	സ്കോളർഷിപ്പ് 12 X 1000	12,0(
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത	1,5(
3	പഠന സഹായികൾ	2,0(
4	യാത്രാബത്ത 12 X 1000	12,0(
5	ഉല്ലാസ യാത്ര ബത്ത	1,0(
	ആകെ	28,5(

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന മൂന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം	നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക	നൽകിയ തുക	(
1	അനുരുദ്ധ് എ ബി	KGB40141101059021	28,500 രൂപ	36000 രൂപ	
2	അനുപ്രിയ എ ബി	KGB4014110104604‍5	28,500 രൂപ	36000 രൂപ	
3	ശിവപ്രസാദ്	KGB4014110104604‍5	28,500 രൂപ	36000 രൂപ	
	ആകെ അധികം നൽകിയത്				**22**

മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.4/27.8.2024) മറുപടിയ
വർഷം മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുമ്പോൾ
തിരിച്ചുപിടിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മറുപ
22500/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈ
ഈടാക്കി ചെലവ് വന്ന് ഹെഡിൽ തിരിച്ച് അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം

1-14 ജിഎസ് ടി -ടി ഡി എസ് കുറവു വരുത്തിയില്ല

	നിർവ്വഹണം-കൃഷി ഓഫീസർ		ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോ കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി കുമ്മായം വിതരണം ചെയ്യ നടപ്പിലാക്കിയതാണ് പദ്ധതി
	പ്രൊജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ		**ചെലവ്**
	66/2024 പുരയിട കൃഷി പ്രോത്സാഹനവും കുമ്മായ വിതരണവും(ജനറൽ) ആകെ അടങ്കൽ- 6,40,000 = (ജനറൽ(4,80,000) +ഗു.വിഹിതം(1,60,000)		**ചെലവ്**-6,40,000 =(ജനറൽ(4,80,0 +ഗു.വിഹിതം(1,60,000)
			ബില്ലുകൾ
			1)22300948/16.3.2024
			2)9/26.3.24
			ആകെ
	കുമ്മായ വിതരണം നടത്തിയ സ്ഥാപനം		ശന്തനു ഗ്രൂപ്പ് കോഴിക്കോട്

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്‍റെ ഡി എ1/87/2019 തീയതി 08.09.20 നമ്പര്‍ സ
ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളില്‍ വരുന്നതും ജിഎസ് ടി ബാധകമായതുമായ സ
ജിഎസ് ടി -ടി ഡി എസ് കുറവു വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. സര്‍ക്കാര്‍- അര്‍ദ്ധ
ജിഎസ് ടി വകുപ്പ് കാലാ കാലങ്ങളില്‍ നിര്‍ദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥാപ
സ്ഥാപനങ്ങളില്‍ നിന്നും രണ്ടര ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളില്‍ വ
ബാധകമായതുമായ സാധനങ്ങള്‍ വാങ്ങുമ്പോള്‍ ജിഎസ് ടി -ട
വരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. കുമ്മായ വിതരണം നടത്തിയ ശന്തനു ഗ്രൂ
സ്ഥാപനത്തില്‍ നിന്നും ജിഎസ് ടി -ടി ഡി എസ് കുറവു വരുത്തിയ
നല്‍കിയ ഓഡിറ്റ് എന്‍ക്വയറിക്ക്(നം:5/27.8.2024) മറുപടിയായി ശ
വിവരങ്ങള്‍ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കാം എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിവരം ലഭ്യമാക

1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങള്‍-ഹാജരാക്കാത്തത്

ഓഡിറ്റ് വര്‍ഷത്തില്‍ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകള്‍ വിവ
നല്‍കിയിട്ടുണ്ട്.

നിര്‍വ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രവര്‍ത്തിയുടെ പേര്.	ചെലവ് തുക/ ബില്‍ നം.	തുക കൈ സ്ഥാപ
126/24	തെങ്ങും കണ്ടി വാവാടി വൈദ്യുതി സ്ട്രീറ്റ് ലൈന്‍ അടങ്കല്‍ – 90,809	86529(CFC Fund) Vr No 22301012/27.3.24	കെ എസ് കല്‍പ്പ
129/24	മാരന്‍കുന്ന് വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കല്‍ അടങ്കല്‍ – 40,000	40,000(CFC Fund) Vr No 22301013/27.3.24	കെ എസ് കല്‍പ്പ
	ആകെ	1,26,529	

മുകളില്‍ പറഞ്ഞ വിഹിതങ്ങളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങള്‍
സംബന്ധിച്ച് നല്‍കിയ ഓഡിറ്റ് എന്‍ക്വയറിക്ക്(നം:7/27.8.2024) മറുപടി
പ്രവൃത്തികള്‍ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കെ എസ് ഇ ബി യില്‍ നിന്ന്
പ്രകാരം തുക അടവാക്കുന്നിനായി കെ എസ് ഇ ബി യില്‍ ചെന്നപ്പോള്‍
വരുത്തിയ വിവരം കെ എസ് ഇ ബി യില്‍ നിന്ന് അറിയിച്ചത്. മാര്‍ച്ച് മാ
റിവിഷന്‍ സാധ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തില്‍ 2023-24 വാര്‍ഷിക പദ്ധതി പ്ര
ബാക്കി തുക അടക്കുന്നതിന് 2024-25 വാര്‍ഷിക പദ്ധതിയില്‍ ഉള്‍പ്പെടുത
നല്‍കിയിട്ടുണ്ട്. മേല്‍ പ്രവൃത്തികള്‍ പൂര്‍ത്തീകരിച്ച് വിനിയോ
ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 1,26,529 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തില്‍ വെക്കുന്നു

1-16 സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വിഹി

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതിക്ക
സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. SSA വിഹിതം BR
ഓഫീസർക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1)പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	എസ്.004/24
അടങ്കൽ	₹2,90,591/- (വികസന ഫണ്ട്-
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹2,00,000/-, 231802520093010506 ₹90,591/-, 23180252009301485225 ആകെ ₹2,90,591/
2)പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	എസ്.05/24
അടങ്കൽ	₹215000/- (വികസന ഫണ്ട്-T
ചെലവ് (തുക & വൗച്ചർ നമ്പർ)	₹214667/-, 231802520093010506 7

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19
അനുസരിച്ച് എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്റ്റിന്റെ കർമ്മ പരിപാ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്ത
പ്രോജക്റ്റ് പൂർത്തികരണത്തിന് ശേഷം എസ്.എസ്.കെ. വിശദ
സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8.6 (4)
സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ. -ക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോ
നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങ
സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ ഇടപെടൽ അ
എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫ
അതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എസ്.എസ്.കെ. -യിൽ നിന്നു കൃത

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസര
വിശദാംശങ്ങൾ, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ/ പരി
വിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചാ
കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധ
എൻക്വയറിക്ക്(നം.8/27.8.2024) മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാ
മുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
₹505258/- ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ ഭര സംബന്ധിച്ച്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം
ചെലവുകൾക്കായി ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവ
പദ്ധതി ഫണ്ട് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന
സർക്കാർ ഉത്തരവ് 2941/2017/ LSGD Dtd 26.8.2017 പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധ
ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ജനറ
തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് മുഴുവൻ ല
തിരികെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന
ചേർക്കുന്നു.

2023-24 മുൻബാക്കി		
2023-24ചെലവ്(തനത് ഫണ്ട്)		
1	ശമ്പളം	
2	സ്റ്റേഷനറി	
3	കമ്പ്യൂട്ടർ,പ്രിന്റർ	
4	ട്രെയിനിംഗ്	
5	ടെലഫോൺ	
6	ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്	
7	മുൻകൂർ	
8	ഓഫീസ് ചെലവ്	

9	ലീവ് സറണ്ടർ
10	ബാങ്ക് ചാർജ്
11	മറ്റു ചെലവ്
	2023-24 ൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയത്
	31.3.2024ന് ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഫണ്ട് ലഭിക്കുമ്പോൾ ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ടിൽ ന
തിരികെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി അ
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/31.8.2024) മറുപടി നൽ

1-18 വെള്ളക്കരം -അടവ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന് തനത് ഫ
ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടു

ക്രമ നം.	തുക	വൗച്ചർനം തീയതി
1	55977	22300096/9.5.23
2	41251	22300224/1.7.23
3	41251	22300388/25.8.23
4	41251	22300456/29.9.23
5	41251	22300616/25.11.23
7	33971	22300617/25.11.23
8	33971	22300727/3.1.24

9	33971	22300870/29.2.24
10	33971	22300954/16.3.24
ആകെ	356865	

2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2023 സെപ്റ്റംബർ, വരെ ഒരു ടാപ്പിന് ₹14559.12 എന്ന ടാപ്പുകളുടെ തുകയും 2023 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2024 മാർച്ച് വരെ ഒര വാർഷിക നിരക്കിൽ 28 ടാപ്പുകളുടെ തുകയും ആണ് ഒടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും നടത്തിയ സംയുക്ത പരി ടാപ്പുകളുണ്ട് എന്ന് കണ്ടെത്തിയത്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടച്ചിട്ടില്ല. 20.11.23 ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോ അംബേദ്കർ കോളനിയിലെ വിവിധ കുടുംബങ്ങൾക്ക് നൽകിയതാണെന്ന ഒറ്റ കണക്ഷനാക്കി നൽകാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് അപേക്ഷിക്കാൻ ആവശ്യമില്ലാത്ത 5 കണക്ഷനുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും വ അപേക്ഷിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചു. മേൽ നടപടികൾ വേഗത്തിൽചെയ്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച്നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-19 മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് തു കാലതാമസം വന്നു.

കോവിഡ് കാലത്ത് മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് ഗ്ര പണം മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് അടക്കുവാൻ കാല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച തുക, തീയതി	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി അടച്ച തുക തീയതി
25,000രൂപ 23.6.2020	Vr 22300097/ 9.5.2023 25,500രൂപ
500 രൂപ 30.7.2020	

ഇതു സംബന്ധിച്ച്നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/31.8.2024) മറു അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്).79/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തന

നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ഇത്തരം മാ
കണക്കുകൾ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടു
വെങ്ങപ്പള്ളിയിൽ രൂപീകരിച്ച ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ
സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വെങ്ങപ്പള്ളി പി.എച്ച്.സി യുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ ആശുപത്രി
എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുകയും പിന്നീട് പദ്ധതി ത
ചെയ്യുകയുമാണ് ചെയ്തു വരുന്നത്. ഇത്തരത്തിൽ 2023-24 വർഷം 50026 രൂ
നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എച്ച്.എം.സി കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന
വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം 3 തിയ്യ
ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് കണക്കുകൾ ഉടൻ നൽകുന്നതാണെന്ന് അറി
കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഇ ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്.ബി.ഐ കൽപ്പറ്റ ശാഖയിലുള്ള ബാങ്ക് അക
31.03.2024 വരെ 2,11,855 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷത്തിൽ ഉ
70,120 രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ വര
ഏതിനത്തിലുള്ള വരവാണെന്നും ഇവ അതത് ശീർഷകങ്ങളി
വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 തിയ്യതി 24.08
അടവാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 അർഹമായ പിഴ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള മരാ
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതിന്
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2005.
കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചി
പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകര
കരാറുകാരൻ അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കരാർ കാലാവധി ‌(
അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീ
സമയം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്ത
ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ
നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വ
ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവ
കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്.
ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പര
ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-08
ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യ

പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയള
തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്ന് നിർ
പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) സി.പി.കുന്ന് വാഴയറ്റ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	SO-200/23, സി.പി.കുന്ന് വാഴയറ്റ റോ മെയിന്റനൻസ്
കരാറുകാരൻ	കെ.മൊയ്തുട്ടി
അടങ്കൽ	294633(MG-R)
ചെലവ്	241273
ബിൽ നം	2318025201710153130525.03.24
കരാർ നം. തിയ്യതി	40/22-23/ 30.03.23
PAC	206406 (17.3% കുറവ്)
എം.ബുക്ക്	21571/23.5.1.1
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	01.09.23 (6 മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി	14.03.24

2) വേലത്തൂർ കോളനി ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	SO-07/23, വേലത്തൂർ കോളനി ഡ്രൈന നിർമ്മാണം
കരാറുകാരൻ	രഞ്ജിത്
അടങ്കൽ	103710(MG-R)
ചെലവ്	103652
ബിൽ നം	15.02.2024
കരാർ നം. തിയ്യതി	AE/LID&EW/VGP32/22-23/ 07.03.23
PAC	87882
എം.ബുക്ക്	107986/23
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	06.06.2023 (3 മാസം)
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി	05.01.2024

3) പുതുക്കുടിക്കുന്ന് മിനി എം.സി.എഫ് നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	SO-182/23, പുതുക്കുടിക്കുന്ന് മിനി എം.സി.എ നിർമ്മാണം
കരാറുകാരൻ	കെ.മൊയ്തുട്ടി
അടങ്കൽ	250000(MG-R)

ചെലവ്	214338
ബിൽ നം	21.02.24
കരാർ നം. തിയ്യതി	41/22-23/30.03.23
PAC	185377
എം.ബുക്ക്	108810
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി	08.07.2023
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി	31.01.24

അർഹമായ പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാത്തിന് ഓഡിറ്റ് ര
13/31.08.2024 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കി ര

1-23 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ - കേരള സംസ്ക്കരണം ഹരിത കർമ്മ സേനയിലൂടെ - ഹരിതക പ്രവർത്തനം

മാലിന്യമുക്തകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതി
സ്ഥാപനങ്ങളെ പ്രാപ്തമാക്കുന്നതിന് ശുചിത്വ മാലിന്യ പരിപാലന പരി
കേന്ദ്രീകൃതവുമായ പദ്ധതികളിലൂടെ സംസ്ഥാനത്താകെ നടപ്പാക്ക
ഭാഗമായി ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്കരണ പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണം, ത
തുടർ പരിപാലനം എന്നിവയ്ക്കുള്ള ശുചിത്വമിഷന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ
ഓരോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും രൂപപ്പെടുന്ന മാലിന്യത്തി
ഇനവും വ്യത്യസ്തമാണ്. അതാത് പ്രദേശങ്ങളിലെ ഭൂമിശാസ്ത്രപര
കാലാവസ്ഥയും, ജനങ്ങളുടെ ജീവിത നിലവാരത്തിന്റെ പ്രത്യേ
മാലിന്യത്തിന്റെ ഉറവിടങ്ങൾ, അളവ്, ഇനം എന്നിവ നിർണ്ണയിക്കുന്ന
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം അനിവാര്യമായ ചുമതലയായ ശുച
പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക

മാലിന്യങ്ങളെ അത് രൂപപ്പെടുന്ന ഘടകങ്ങൾവെച്ച് പൊതുവ
വിവക്ഷിക്കാറ്. ഇത്തരം മാലിന്യങ്ങളെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനായി വിവി
സംവിധാനങ്ങൾ ഇന്ന് ലഭ്യമാണ്.കലം കമ്പോസ്റ്റ്, മുച്ചട്ടി കമ്പോസ്റ്റ്, റിം
ബിൻ, കിച്ചൺ ബിൻ, ബയോകമ്പോസ്റ്റർ, പെപ്പ്കമ്പോസ്റ്റ്, പിറ്റ് കമ്പോ
മാത്രമാണ്. മാലിന്യങ്ങൾ പരമ്പരാഗതമായി കാണുന്നരീതിക്ക് ഉ
മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് വിപണനം ചെയ്ത് വരുമാനം ഉണ്ടാക്കുന്ന
നിലവിലുണ്ട്. അഴുകുന്ന മാലിന്യത്തെ ജൈവവളമായും, ബയോഗ
വസ്തുവായും മൂല്യവത്തായ ഒന്നായി മാറിയിരിക്കയാണ്. എന്നാൽ
സ്ഥലപരിമിതിയും, നിയമങ്ങൾ ശരിയായി അംഗീകരിക്കാത്ത ഒ
മാലിന്യത്തെ ദുരന്തപൂരിതമാക്കി നമ്മുടെ പ്രകൃതിയെയും ആ
നശിപ്പിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. ഈ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ശരിയായ ഉറവി
ലക്ഷ്യംവെച്ച് സർക്കാർ ഏജൻസിയായ ശുചിത്വമിഷൻ തദ്ദേശസ്വയംഭ

നത്തിവരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എത്രത്തോളം ഫലപ്രദമായി ന
പരിശോധനയാണ് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളത്. ന
രേഖകളുടെയും റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട

21.6ച.കി.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതും 13 വാർഡുകളുള്ളതുമായ വെങ്ങപ്പള
ആകെ ജനസംഖ്യ 11824 ആണ്. ഇതിൽ 266പേർ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്ത
പട്ടിക വർഗ്ഗവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരും ആണ്.ആകെയുള്ള 3195 കെട്ട
റസിഡൻഷ്യൽ വിഭാഗത്തിലുള്ളതും, 165 എണ്ണം നോൺ റസിഡ
ഉൾപ്പെടുന്നു.

ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനം

13 വാർഡുകളിലായി 26 അംഗ ഹരിതകർമ്മസേന നിലവിൽ മ
നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നു. വാർഡുതലത്തിൽ
സെഗ്രഗേറ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനം ഈ ഗ്രൂപ്പുകൾ നടത്തുന്നു. വാ
ശേഖരണ കലണ്ടർ പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും വാതിൽപ്പടി സേ
മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നു. ജൈവമാലിന്യങ്ങൾ നിലവിൽ ശേഖരി
കർമ്മസേന അംഗത്തിനും പ്രതിമാസം 3500 മുതൽ 9000/- രൂപ വ
ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. 2023-24 വർഷത്തിൽ പ്രതിമാസം 2 ടൺ അജൈവ മാല
അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ചു. മാലിന്യ ശേഖരണം ,തരം തിരിക്ക
പ്രവർത്തനങ്ങളിലോ / സംരംഭങ്ങളിലോ ഹരിതകർമ്മസേന നിലവിൽ പ

പഞ്ചായത്ത്തല പ്രവർത്തനങ്ങൾ

2016 ലെ ഖര മാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഖരമാലിന്യ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ
ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ ചട്ടത്തിലെയുംവ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബൈ
എന്നാൽ ബൈലോയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച തരത്തിലുള്ള ശുചിത്വാരോഗ
സമിതി, വാർഡുതല നിർവഹണ സമിതി എന്നിവ രൂപീകരിച്ചിട്ട
വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയാണ് മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്ത
വഹിക്കുന്നത്. എല്ലാ മാസവും ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർ
വിഷയങ്ങൾ അജണ്ടയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചർച്ച ചെയ്യാറുണ്ട്.
അംഗങ്ങളുടെയും, മെമ്പർമാരുടെയും നേതൃത്വത്തിൽ വീടുകൾ
സന്ദർശിച്ച് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്ത് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പ
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഒരു MCF ഉം, 14 മിനി എം.സി.എഫുകളുമാണ് മാലിന്യ സംഭരണത്തിനാ
ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ, ഷ്രെഡിംഗ് മെഷീൻ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.മ
സ്വന്തമായി ഒരു വാഹനം നിലവിലില്ല. വാടകയ്ക്കെടുക്കുന്ന പിക
നീക്കത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. പഞ്ചായത്തിൽ എല്ലാ ഭവനങ്ങളി
മാലിന്യം വേർതിരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഒരു
മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുമായി കരാറ
വർഷം റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്തതിന് കമ്പനിക്ക് 31621/- രൂപ നൽ
പ്ലാസ്റ്റിക് വില്പനയിനത്തിൽ 11893/- രൂപ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വിഭാഗങ്ങളുടെ വീടുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യം പ്രതിമാസം ശേഖ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്
വരുന്നു. പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട സ്ഥാപനം സ്കിൽ ഡെവ
മാലിന്യ ശേഖരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നിവയിൽ പരിശീലന
സാധ്യതകൾ പരിചയപ്പെടുത്തുന്നതിനോ, പുതിയ വരുമാന സംരംഭങ്ങ
പരിശീലനങ്ങൾ നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

മാലിന്യം വലിച്ചെറിഞ്ഞതിന് 1,00,000/- രൂപയും , പുഴയുടെ അടുത്ത് മ
25,000/- രൂപയും പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ മുക്ത നവ
ബന്ധപ്പെട്ട് 2025 മാർച്ച് 30ന് മുമ്പ് പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുക
വാർഡായി പ്രഖ്യാപിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ഒരു ഖരമാലിന്യ മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കി അതിന്
സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ഏജൻസിക്കും നല്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക

2. പ്രതിമാസ ഫീസ് മാത്രമാണ് നിലവിൽ പിരിക്കുന്നത്. കലണ്ടറനുസര
മാലിന്യത്തിന്റെ നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറാതെ നിസ്സഹകരിക്കുന്നവയും, അ
യൂസർ ഫീ നൽകാത്തതുമായ വീടുകൾക്കും സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമെതി
ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

4. മാലിന്യമുക്ത പഞ്ചായത്ത് എന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേക്കായി എല്ലാ വീടുക
ഉചിതമായ ഉറവിട മാലിന്യ പരിപാലന സംവിധാനങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന
നിർണ്ണയ സർവെ നടത്തി, സബ്സിഡി നിരക്കിൽ ഉത്തരത്തി
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

5. മാലിന്യ സംസ്കരണം, തരം തിരിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്ത
ഹരിതകർമ്മസേന നിലവിൽ വന്നെങ്കിലും ശുചിത്വ മേഖലയുടെ സുഗ
ഇതുമായി ബന്ധമുള്ള മേഖലകളിൽ അനുയോജ്യമായതും പ്രാദേശി
യൂണിറ്റുകൾ പ്രവർത്തനസജ്ജമാകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം -അ
നൽകി

നിർവ്വഹണം-ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ		
പ്രൊജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ		**ചെലവ്**
30/2024 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് അടങ്കൽ- 8,40,000 =(ജനറൽ(4,70,000) +ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,70,000)+ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്(1,00,000)		**ചെലവ്**-8,39,552 =(ജന +ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്(2,(പഞ്ചായത്ത്(99554)
		ബില്ലുകൾ
		1)849021/28.11.23
		2)849017/28.11.23
		3)849005/28.11.23
		4)857963/28.11.23
		5)864585/30.11.23
		6)922021/4.12.23
		7)978259/23.12.23

	8)1058875/11.1.23
	9)1058886/11.1.24
	10)1522948/24.3.24
	11)1271519/21.2.24
	ആകെ

പ്രോജക്റ്റിനായി ആകെ 8,39,552 രൂപ ആകെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .ആകെ ചെ
രൂപ വീതം മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി , ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗ
115/2022/LSGD Dtd 28.5.22 പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി
സ്കോളർഷിപ്പ് നിശ്ചയിച്ചത് താഴെ പറയുന്നവിധമാണ്

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	സ്കോളർഷിപ്പ് 12 X 1000	12,000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത	1500
3	പഠന സഹായികൾ	2000
4	യാത്രാബത്ത 12 X 1000	12000
5	ഉല്ലാസ യാത്ര ബത്ത	1000
	ആകെ	28,500 രൂപ

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന മൂന
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമനം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം	നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക	ന(

1	അനുരുദ്ധ് എ ബി	KGB4014110105902128,500 രൂപ		360
2	അനുപ്രിയ എ ബി	KGB4014110104604528,500 രൂപ		360
3	ശിവപ്രസാദ്	KGB4014110104604528,500 രൂപ		360
		ആകെ		

മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക
സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.4.27.8.2024) മറുപടിയ
വർഷം മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുമ്പോൾ ത
തിരിച്ചുപിടിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. *പ്രസ്തുത മറുപ*
22500/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈ
ഈടാക്കി ചെലവ് വന്ന് ഹെഡിൽ തിരിച്ച് അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ

പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തീയതി
23.08.2024 &24.08.2024	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ വി

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	261912	സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി- ജനറൽ
	38088	സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി- എസ്.ടി
	99554	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥിക സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത
	1050000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗ
	260100	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സി
	1709654	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	245849	സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി- ജനറൽ

	35751	സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി- എസ്.ടി
	269998	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾ സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത
	40000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി
	400000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സി
	991598	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെങ്ങുംകണ്ടി -വാവാടി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22301012 Dtd. 27.03.2024	86529	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി	മാരൻ കുന്ന് വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	22301013 Dtd. 27.03.2024	40000	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ് വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടവ്		
			മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	36,00,000	78,46,527	22,04,507		9

	KURDFC ലോൺ				

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

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

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	001902/ 03.07.2023- SCB Pinangode

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്ക 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡി അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇ
2008-09	3.15	2011-12	4.21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ പൈപ്പ് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്.	ട റ ഒ 29 ര ന ന റ ക ന ദ റ ഉ

					ഉ ഭ പ്പ ര ള പ ര ന റ ന
2015-16	2-1	2016-17	അനുബന്ധം.5	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രതക്കുറവ്	ഒ പ ന ന ന ന ന റ ന
2019-20	1-33	2020-21	അനുബന്ധം.2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ചെലവ് വൌച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	പ ന പ ര ഒ ര ര റ ജ ര ര

					പ ൈ ന റ് ന
2019/20	1-34	2020-21	അനുബന്ധം:2	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ- ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	പ ന വ ര ൈ ര ര റ ജ ര ര പ ൈ ന റ് ന

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 തു
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോ
1-13.3-1	22500	ശ്രീമതി ഉദയ ഒ എ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ
1-15	126529	ശ്രീ എ ആർ ശ്രീജിത്ത് ,സെക്രട്ടറി
1-16	505258	ശ്രീ എ ആർ ശ്രീജിത്ത് ,സെക്രട്ടറി
ആകെ	6,31,787	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ
ശ്രീമതി ഉദയ ഒ എ , ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ , വെള്ളമുണ്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അത്തിക്കുനി കരിങ്കുറ്റി 673122
ശ്രീ എ ആർ ശ്രീജിത്ത് , സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രീഹരി നിറ മണിയങ്കോട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട

	വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീ അവ ഖണ

1995-96	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/758/0/Dt 11.12.08 /6.2.09	
1998-99	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി3/260/98 02.07.04	
2000-01	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി3/134 /02 /27.10.22	
2001-02 PLAN	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി3/569 /16-07-19	
2001-02	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/93 /07/16-07-19	
2002-03	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/814 /09/ 27.10.22	
2004-05	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/910 /08/ 27.10.22	
2005-06	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/409 /09 27.10.22	
2008-09	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/823 /10 27.10.22	
2009-10, 2010-11	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/576 /12 27.10.22	
2011-12	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1/1031 /14/ 05/06/15	
2012-13,2013-14,	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യൂ)പി1-902/17 തീയതി27.10.22	
2014-15	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-278/16-17/03/2018	
2015-16	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1- 11/17 തീയതി 30.3.22	
2016-17	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-/419/2017 തീയതി 27.10.22	
2017-18	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-732/18/ തീയതി 27.10.22	

2018-19	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-51/2020 തീയതി 31.3.22	
2019-20	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-285/2021 തീയതി 21/02/2022	
2020-21	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-668/2021 തീയതി 29/07/2022	
2021-22	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-119/2023 തീയതി 21 /3/2023	
2022-23	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)പി1-819/2023 തീയതി 12.03.2024	

ജില്ലാ ഓഡ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/1 dated 2/1 dated 22-06-2024 and submitted on 26-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Vengappally 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Vengappally Grama Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/11/2024

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Vengappally Grama Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

1. Asset Register not updated

2.Other Observations

1- The following mandatory financial statements prescribed in accounting
rules are not submitted.
a) Basic ratios.
b) Notes on account.
2 . 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.

3. Monthly Bank reconcilciliation statement not prepared.

4.No steps have been taken to adjust the amounts recorded as Directly debited by bank in the bank reconciliation statement.

Eg. Sub Treasury, Vythiri (799013000000452)- 500/- dt. 04-10-2023

5.Cheque deposited in Bank still not credited.

In VENGAPPALLY SERVICE CO-OPERATIVE BANK(2644) cheques of 2500/- (1200101501/ 18-02-2021- 1250/- , 120010500003 / 27-08-2020- 1250/-) is still not cased.

6. Amount of â□¹126529/- deposited with KSEB for street main laying was not included in the head Advance to implementing agencies

7. The following registers are not maintained.

1.Advance register of tax and non tax revenues

2. Sale Of Tender Forms register

8.Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries
recorded in Prior period items . Eg. Head code- 190100101- Prior Period Income -Property Tax- â□¹12,917/-

9.No seperate bank accounts opened for grant liability amounts shown in balancesheet schedule B4

10.Amount used for asset creation using specific grant account not transfered to capital contribution

Eg.B-11(e)- 415120109 - Other Buildings â□ □ Furniture -397548/- not transffered to B3 schedule

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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,
വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

Abstract of Annual Financial statements

Vengappally Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	10830039.00
Cash	Cash	RP-40(a)	43779.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	749772.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2798435.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	5800.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	5103606.00
171000000	Interest Earned	RP-9	105608.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	17230.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13442291.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-15	4170761.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-40	70254.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	250201.00
330000000	Secured Loans	RP-31	3800000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	5510.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	890073.00
	Grand total		**42688096.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1316.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	271422.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-40	176407.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	19408.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	21351181.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20865861.00
Cash	Cash	RP-40(b)	441.00
	Grand Total		**42688096.00**

Vengappally Grama Panchayat

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4406082.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2968725.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	3600.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	84836669.00
170000000	Income from Investments	I-7	28044.00
171000000	Interest Earned	I-8	105909.00
180000000	Other Income	I-9	451109.00
190000000	Prior Period Income	I-19	15417.00
	Total Income		**102813748.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10158115.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	815591.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1170199.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	0.0
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector - Programme Expenses	I-14	4777000.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	19139583.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5784027.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	16578990.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	I-14(D)	18550000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	999743.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	1721610.00
	Total Expenditure		**10009851.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**2719800.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**2735306.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Items(IE GMU)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**15437.00**

Vengappally Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-12798776.72
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	14107.00
312000000	Reserves	B-3	55416367.00
	Total Reserve & Surplus		**42631697.28**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	34124426.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**34124426.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	9242020.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**9242020.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	192845.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1472362.72
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1665207.72**
	TOTAL LIABILITIES		**87663351.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	8004671.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Production Sector)	B11-(c)	50000.00
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	12566834.00
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	56352828.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-42400291.00
	Total Fixed Assets		**12583800.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	142594.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**442504.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	449517.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	7213035.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	20866102.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6079238.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-15(b)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**34636957.00**
	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		**87663351.00**

DEPUTY DIR
DISTRICT AUDIT OFFICE,WA