



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/780/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 09/11/2023

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ 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 മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ 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, കാസർഗോഡ്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി രേഖ ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-10-2023	17-10-2023
----------------	--------------------	------------	------------

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി</u> <u>(മുതൽ).</u>	<u>തീയതി</u> <u>(വരെ).</u>
<u>09-10-2023</u>	<u>17-10-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. ജയാനന്ദ.എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. എം ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. രഘുനാഥൻ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. ഹരി വേണുഗോപാലൻ കെ വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷൈമീറ ഫൈസൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഷിജി വി വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സജു എസ് എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി കാവ്യശ്രീ ജി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി അനസൂയ	പ്രധാനാധ്യാപിക	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീകുട്ടി പി എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	16-03-2023
ഡോ. സീന വി ബി	വെറ്റിനറി സർജൻ	17-03-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി പൂർണ്ണിമ ഷേണായ് എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	09-10-2022
ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	10-10-2022	08-03-2023
ശ്രീമതി സുശീല കെ എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-03-2023	31-03-2023
ഡോ. നസ്രിൻ ജെ നസീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- അലോപ്പതി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രഞ്ജിത്ത് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അജിത്ത് കുമാർ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	01-04-2022	01-12-2022
ഡോ. ആശാമേരി സി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	02-12-2022	22-12-2022
ഡോ. ശിബിൻ പട്ടക്ക	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	23-12-2022	28-02-2023
ഡോ. സ്മിത വേലായുധൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	01-03-2023	06-03-2023

ഡോ. പ്രിയേഷ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	07-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ. സുകുമാരൻ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പ്രമോദ് സി	വി.ഇ.ഒ -മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	27-02-2023
ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസിർ എം	വി.ഇ.ഒ -മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ സർക്കിൾ	28-02-2023	30-03-2023
ശ്രീമതി ശ്രീലക്ഷ്മി കെ വി	വി.ഇ.ഒ- മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ സർക്കിൾ	31-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ. പ്രമോദ് സി	വി.ഇ.ഒ- ഏരിയാൽ സർക്കിൾ	01-04-2022	27-09-2022
ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസിർ എം	വി.ഇ.ഒ- ഏരിയാൽ സർക്കിൾ	28-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അഖിൽ ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	21-04-2022
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	22-04-2022	03-08-2022
ശ്രീ. സാരംഗ് ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-08-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	Excess Of Income Over Expenditure- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്	1-1-2
4	എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	പാർട്ട് ബിൽ തുകകൾ Capital Work In Progress ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-8
10	വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-9
11	Prepaid Programme Expense എന്ന കണക്കിൽ തുക അപൂർണ്ണം	1-1-10
12	ഡിസ്കസ് റിലീഫ് ഫണ്ട്- B2 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഗ്രാൻറ് വിനിയോഗം.	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6

18	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
19	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-10
22	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
23	ഇ - പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു	1-12
24	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത് - അപാകത	1-13
25	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ	1-14
26	സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
27	വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വിതരണം- അപാകതകൾ	1-16
28	മൊഗ്രാൽ-പുത്തൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- 2,30,728 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-17
29	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-18
30	വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
31	വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
32	പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-21
33	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകത	1-22

34	ഡി.പി.സി കെട്ടിടത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി	1-23
35	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി	1-24
36	വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസം -ജി.പി.എസ് ഘടിപ്പിച്ച വാഹനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം ചെയ്യൽ പദ്ധതി	1-25
37	സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം- അപാകതകൾ	1-26

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വാജ്യാ/വാജ്യാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	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 പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 , സംസ്ഥാന കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാണിച്ചുവെച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 29/07/2023 തീയതിയിൽ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 03/08/2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോട്ടോ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത് ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേൽ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ട് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരണമായി എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ (C & AG) തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മേൽ അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ട് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വകാശങ്ങൾ ഓഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മൊഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുകാസറഗോഡ്

09.11.2023

ഡെ,
കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

1-1-2 Excess Of Income Over Expenditure- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത പിച്ചുക

2022-23 ലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം Excess Of Income Over Expenditure 41,10,842 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ടിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത തുക 4,21,31,800.77 രൂപയാണ്. ഈ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കുക

1-1-3 എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള തുകയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസം കാണാം

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	18290127	18247506 (20298001 - 2050495 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്))	42621
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	58050	46700 (60650 - 13950 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്))	-11350
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	6550172	6117172	433000

1-1-4 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൾ ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിന് ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-5 പാർട്ട് ബിൽ തുകകൾ Capital Work In Progress ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകിയ ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ ബാലൻസ് , Work In Progress (B-11(B)) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ

ക്രമ.നം.	പ്രൊജക്ട് നം	തുക
1	19/22-23	314533
2	65/22-23	588652
3	267/22-23	329406
4	208/22-23	125674
5	165	477521
6	167	147294

1-1-6 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B7പ്രകാരം വിവിധ ഹെഡുകളിലായി 2,12 ഡെപോസിറ്റുകളും ഷെഡ്യൂൾ B18 പ്രകാരം 38,49,740 രൂപയുടെ അഡ്വാൻസുകളും നിലവിൽ ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalence ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing A രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാ- വസ്തുനികുതി, ടെക്സ്റ്റ്-ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.

1-1-9 വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

- 1) 450210104-Treasury(171) -ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്/ബാങ്ക്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയിൽ ഹാജ
2)Joint Venture(A/C-799011400001938) CB-6,83,324/-രൂപ റീകൺസിലേഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-10 Prepaid Programme Expense എന്ന കണക്കിൽ തുക അപൂർണ്ണം

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 330500201-Secured Loan From KURDFC എ 5444238 രൂപ ബാധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ തത്തുല്യമായ ആസ്തി ഹെഡിൽ (440500101-Prep Expense) തുക ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-11 ഡിസ്കസ് റിലീഫ് ഫണ്ട്- B2 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്ക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ധനകാര്യ പത്രികയിൽ B2 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന തുക അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബി-2/ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാധ്യത	ബി- 17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
3	Panchayat'S Distress Relief Fund	1760	1360 - 40412100006839))

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1/1, തിയതി 26.03.2022	3/1, തിയതി 15.02.2023
മുന്നിരിപ്പ്	22160590	31441403
വരവ്	157692996	144550647
ആകെ	179853586	175992050
ചെലവ്	168126600	163668297
നീക്കിയിരിപ്പ്	11726986	12323753

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുനിരിപ്പ്	3,86,06,570.75
വരവ്	6,98,54,760
ആകെ	10,84,61,330.75
ചെലവ്	7,09,28,894
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,75,32,436.75
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	59,67,317/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയാലാക്കാവുന്ന
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,43,14,041	2,43,14,041	2,02,98,001	40,16
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	29,44,959	29,44,959	24,19,840	5,25
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	60,650	60,650	60,650	(
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	88,57,000	88,57,000	6117172	27,39
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	48,28,000	48,28,000	28,12,749	20,15
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - Bank	10,07,584	37,65,978	47,73,562	46,06,417	1,67
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - ട്രഷറി	0	1,68,085	1,68,085	1,68,085	(

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- Bank	50,99,000	52,82,000	1,03,81,000	32,48,717	71,32,28
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- ട്രഷറി ബിൽ	0	16,13,311	16,13,311	16,13,311	0
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	2,10,000	2,10,000	2,10,000	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	1,34,02,764.50	1,34,02,764.50	1,34,02,745	19.50
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	1464772	16,12,400	30,77,172	4,02,069	26,75,10
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	24,50,759	0	24,50,759	10,90,729	13,60,03
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,32,019	2,32,019	0	2,32,019
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	95248	95248	0	95248
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ	0	100,000	100,000	100,000	0
320300199- Grants,&Funds Other Govt Agencies	5,99,100	0	5,99,100	0	5,99,100
320200399 ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം ,	0	2,00,000	2,00,000	1,60,000	40,000
CMDRF	10,700	0	10,700	0	10,700

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ സ്റ്റോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയാൽ രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്റ്റോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയാൽ രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് 13,950/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്ത പദ്ധതി ശതമാനം
246	103411593	165	55768068	-	81	67.07

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	25	12684798	17	8755606	69
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15	2045000	9	648509	31
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	148	58942072	89	25181842	46
4	ക്ലഷി ഓഫീസർ	9	4828026	9	3925538	81
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	5	1437565	5	1114841	77
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12	11055800	10	6498905	58
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6876350	8	5513865	80
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	10	2439907	6	1612766	60
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	2	525000	2	523455	99
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	9	1883075	7	1394105	74

11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	350000	1	350000	10
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	200000	1	140652	70
13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	144000	1	107984	75
	ആകെ	246	103411593	165	55768068	53

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി	
ഭരണച്ചെലവ്	0	760136	760136	760116.50	19.50
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടെ)	0	12642628.50	12642628.50	12642628.50	0
ആകെ	0	13402764.50	13402764.50	13402745	19.50

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 1674 പദ്ധതി 60730807/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം തൻ വർഷം 140 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിൽ 38804 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 198 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	317800	25
വിധവാപെൻഷൻ	13161200	1262
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	13296800	1179
വികലാംഗപെൻഷൻ	4731000	439
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	89600	9
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	210000	7

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 10.10.2023 തീയതിയിൽ 12.48 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 197/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പിരിവ് 100% കൈവരിക്കുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ തീരുമാനമെടുക്കുകയും ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപന സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ പരമാവധി പിരിവ് കാര്യക്ഷമത പുലർത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, അപേക്ഷകളടങ്ങിയ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് മുഖേന പെൻസേവനം നൽകുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതുകയോ വെബ്സൈറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-10 തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ്ഥാന വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനത്തിന് തീയതിയിലെ 2/23 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയ പൂരിപ്പിക്കാൻ സൗകര്യം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ്

സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വാണി ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ച 1216 കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം ആണ്. എറ വർഷം ലൈസൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 167 മാത്രമാണ്. ലൈസൻസെടുക്കുന്ന എണ്ണത്തിലെ ഈ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് അനധികൃതമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.കെ 84/22/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.22) നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ.

1. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്ത പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ട
2. സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നിരേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്.
3. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരണ നികുതി നിർണ്ണയപരിധിയിൽ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അതിന് എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ട
4. ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്ന
5. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ വിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്
6. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ് വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയവയിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് ഇതിനായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
7. 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമം മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിശോധിച്ച് അനധികൃതനിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ട

8. സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

1-11 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലേയ്ക്കോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ, സ്വകാര്യമായോ എന്തെങ്കിലും ഉദ്യോഗം ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994 ലെ കേരള നിയമം വകുപ്പ് 204(1എ), 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടം 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2022-23 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസുള്ള പരയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ഡയറക്ടർ, KAR	51/2023	10/326	കൽപ അഗ്രി ബിസിനസ്സ് ഇൻകുബേറ്റർ	5
2	ഷാജി കെ	52/2023	9/275 A	കോഴിക്കോടൻ ചിപ്പ് & ഹൽവ	8
3	അബ്ദുൾ കരീം എ എച്ച്	69/2023	14/31 A	അൽ ഫത്താഹ് ബിൽഡിംഗ് മെറ്റീരിയൽസ്	4
4	രാജശ്രീ ആർ കാമത്ത്	74/2023	9/279	രാജശ്രീ ഹോം ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4
5	അബ്ദുള്ള ടി	79/2023	10/407 S, R, T, U	റിയൽ എഡ് ക്രിയേഷൻ	4
6	മുഹമ്മദ് ഹാരിസ് ബി എ	139/2023	10/96, 97,98	ബി എ ഫാമിലി റസ്റ്റോറന്റ്	3

7	അബൂൾ സലീം കെ എം	146/2023	14/212 J, K, L	സൺറോക്ക് റസ്റ്റോറന്റ്	7
8	കൈലാസ് എം	157/2023	5/37 C	എ.എസ്.കെ ട്രേഡിംഗ് ലിമിറ്റഡ്	3
9	പത്മനാഭൻ ബി	161/2023	14/357	വിജയ പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	5

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06 തീയതി 12.10.2023)

1-12 ഇ - പേമെന്റ് തുക ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റാകാതെ നിലനിൽക്കുന്നു

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം. റീക്കൻസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000345	30.03.2023	120
2	1220000140	21.09.2022	120
3	1220000002	08.04.2022	2
4	1220000003	10.04.2022	2
5	1220000004	10.04.2022	24
6	1220000006	12.04.2022	120
7	1220000007	12.04.2022	120
8	1220000008	13.04.2022	2
9	1220000009	14.04.2022	220
10	1220000032	14.05.2022	220
11	1220000033	15.05.2022	220
12	1220000121	22.08.2022	120
13	1220000183	10.11.2022	120
14	1220000184	10.11.2022	120

15	1220000185	12.11.2022	120
16	1220000288	22.02.2023	120
17	1220000289	22.02.2023	5
18	1220000290	24.02.2023	120
19	1220000292	25.02.2023	24
20	1220000186	13.11.2022	120
21	1220000270	06.02.2023	120
22	1220000271	07.02.2023	220
23	1220000273	07.02.2023	24
24	1220000274	09.02.2023	24
25	1220000275	09.02.2023	24
26	1220000279	14.02.2023	120
27	1220000280	15.02.2023	120
28	1220000285	21.02.2023	120
29	1220000286	22.02.2023	120
30	1220000282	16.02.2023	120
31	1220000299	06.03.2023	21
32	1220000300	08.03.2023	220
33	1220000301	08.03.2023	220
ആകെ			3512/-

മേൽ പ്രകാരം മൂന്ന് മാസം മുതൽ ഒരു വർഷം വരെയും തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവായി ലഭിക്കുന്നതിനുള്ളവരെയും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവുവയ്ക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കാൻ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത് - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-എഫ്.എച്ച്.സി മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ പ്രൊജക്ട് നം.24/23

അടങ്കൽ - 1) 8,35,000/-രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ - ചെലവ്- 6,69,472/-രൂപ

2) 1,00,000/-രൂപ - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - ചെലവ് - 99,938/-രൂപ

2022-23 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-എഫ്.എച്ച്.സി മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ പാലി പദ്ധതിക്കായി പ്രകാരം ആകെ 7,69,410/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ചെലവഴിച്ചതുമായ സമർപ്പിച്ച രേഖകൾ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ 29156/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23 വർഷത്തേക്ക് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നം.191, 25.3.2022 ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചു. 29.3.2022 ന് ശ്രീ.അബ്ദുൾ മുനീർ.ബി, S/O അബ്ദുൾ ആസാദ് മൻസിൽ, ബുള്ളർ എന്നവർ സമർപ്പിച്ച കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ക്വട്ടേഷൻ (ഒരു 987/- രൂപ നിരക്കിൽ വാഹനം (KL-55-L-6575 - കാർ)) 6.4.2022 ന് നടന്ന PI അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. അത് പ്രകാരം ടിയാന്റെ വാഹനം 2022 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ പാലി കെയറിനായി ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. 20.5.2022 ന് വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായ ശ്രീ.അബ്ദുൽ എന്നവർ 2022 മെയ് 1 മുതൽ ടാക്സി ചാർജ്ജ് കൂട്ടിയതിനാൽ വാഹന വാടക 1184/- രൂപയാ നൽകണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകുകയും 21.7.2022 ലെ PMC മീറ്റിംഗിലെ തീരുമാന പ്രകാരം 1.5.2022 മുതൽ മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ 1184/- രൂപയുടെ നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് ഇത് പ്രകാരമാണ് പിന്നീട് വാഹന വാടക നൽകിയത്.

ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച ശേഷം പിന്നീട് അധികം തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകാരണം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് ടിയാൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക അംഗീകരിച്ചിട്ടാണ് വാഹനം എടുത്തിട്ടുള്ളത്. അതിന് ശേഷം യാതൊരു കാരണവശാലും തുക കൂട്ടി നൽകേണ്ടതല്ല സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങളും ടിയാന് യഥാർത്ഥത്തിൽ നൽകേണ്ട തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ വൗച്ചർ നം./ നം. തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിശദവിവരം	വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ നൽകേണ്ട തുക	വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക	വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട തുക
1 02/22- 23/13.7.2022	72093/-	വാഹന വാടക -14805/- ഭക്ഷണം - 4400/- ഹോണറേറിയം - 52888/-	15daysx987= 14805/-	15daysx987= 14805/-	0
2 03/22- 23/2.8.2022	44140/-	ഭക്ഷണം - 8080/-	-	-	-

			ഹോണറേറിയം - 36060/-			
3	04/22- 23/4.8.2022	78902/-	വാഹന വാടക -56832/- ഭക്ഷണം - 3840/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/-	48daysx987= 47376/-	48x1184= 56832/-	945
4	07/22- 23/6.9.2022	41614/-	വാഹന വാടക -18944/- ഭക്ഷണം - 4640/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/- റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് - 600/-	16x987= 15792/-	16x1184= 18944/-	315
5	11/22- 23/15.10.2022	191922/-	മരുന്നുകൾ- സപ്ലൈകോ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ - കോഴിക്കോട്- 191922/-	-	-	-
6	12/22- 23/15.10.2022	42814/-	വാഹന വാടക -18944/- ഭക്ഷണം - 3840/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/-	16x987= 15792/-	16x1184= 18944/-	315

			റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് - 600/- ഉത്സവബത്ത-1200/-			
7	15/22- 23/1.11.2022	40684/-	വാഹന വാടക -18944/- ഭക്ഷണം - 3360/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/- സ്റ്റേഷനറി- 150/-	16x987= 15792/-	16x1184= 18944/-	315
8	17/22- 23/2.12.2022	35318/-	വാഹന വാടക -14208/- ഭക്ഷണം - 2880/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/-	12x987= 11844/-	12x1184= 14208/-	236
9	18/22- 23/10.1.2023	38166/-	വാഹന വാടക -16576/- ഭക്ഷണം - 3360/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/-	14x987= 13818/-	14x1184= 16576/-	275
10	22/22- 23/22.12.2022	99938/-	മരുന്ന് വാങ്ങിയത്- 1.കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോ- ഓപ്പ് സൊസൈറ്റി- 59980/-	-	-	-

			2.സപ്ലൈകോ മെഡിസിൻ ഡിപ്പോ കോഴിക്കോട്- 39958/-			
11	24/22- 23/16.2.2023	37493/-	വാഹന വാടക -14208/- ഭക്ഷണം - 2880/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/- PMCമീറ്റിംഗ്-600/- പ്രിന്റിംഗ്-1150/- റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ് - 425/-	12x987= 11844/-	12x1184= 14208/-	236
12	25/22- 23/13.3.2023	46326/-	വാഹന വാടക -16576/- ഭക്ഷണം - 3360/- ടെലിഫോൺ- 200/- ഹോണറേറിയം - 18030/- റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ്-600/- ഹോണറേറിയം കുടിശ്ശിക- 7560/-	14x987= 13818/-	12x1184= 16576/-	275
	ആകെ	769410/-		160881/-	190037/-	291

29156/-രൂപ അധികം നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/16.10 വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. അധികം നൽകിയ തുക വാഹന ഉടമയിൽ നിന്നോ, അനിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-14 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം-94 & 95/23- ലൈഫ് മിഷൻ (യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്-4,00,000)

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി.വിശദവിവരം ചുവടെ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ
1	സന്ധ്യ.കെ (എസ്.സി)	40,000	22200252021400687990/25-10-22
	സന്ധ്യ.കെ (എസ്.സി)	92,700	22200252021401161084/8-2-23
	സന്ധ്യ.കെ (എസ്.സി)	67,300	22200252021401162158/8-2-23
2	കമല (എസ്.സി)	40000/-	22200252026501272857/1-3-23
3	സഫിയ ബാനു (പൊതുവിഭാഗം)	40000/-	22200252026501369137/16-3-23
4	ഹേമലത (പൊതുവിഭാഗം)	40,000/-	2220052021401094886/27-1-23
		1,60,000	2220252026501417718/4-2-23
5	സുമലത.ആർ (എസ്.സി)	40,000/-	2220052026501401139172/4-2-23
		160000	2220052026501401139718/21-3-23
6	പൊന്നു(എസ്.സി)	40000/-	2220052026501401139718/21-3-23
7	പ്രതിമ (എസ്.സി)	40000/-	2220025026501509921/28-3-23
	ആകെ	7,60,000	

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 7,60,0 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15 തീയതി 17-10-2023)

1-15 സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര്	301/23, കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	1,00,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	30,326/-
ബി.ആർ നമ്പർ, തീയതി	222002520165014982257/27-03-2023

മേൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 30,326/- രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.701011400000134 നമ്പരിലേക്ക്) തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപറ്റ് രശീത് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതുവരെ 30,326 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് തുകയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപറ്റ് രശീത് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീയതി 17-10-2023)

1-16 വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	225/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കട്ടിൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	5,26,350/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	5,23,625/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252016501244492 തീയതി 25.02.2023

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യാൻ കോഡ് ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (സപ്ലൈ ഓർഡർ ICDS 16-01-2023,ICDS/2020 തീയതി 09-01-23) ഇൻവോയ്സ് നം. NRO/23/361/13-01-23 പ്രകാരം ഇൻവോയ്സ് നം. NRO/22-23/375/18-01-23 പ്രകാരം 29 എണ്ണം കട്ടിലുകൾ 4,189/- രൂപ ആകെ 125 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) വയോജനങ്ങൾക്കുള്ള കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്തതിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഗുണമേന്മയുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. (തീരുമാന നമ്പർ-1/1 &

2022)

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	വാർഡ് നമ്പർ
1	ശശികല	1
2	അബ്ദുള്ള ഖാദർ	4
3	രാധ	
4	അബ്ദുൽ റഹ്മാൻ.ടി.എം	
5	ഇ.കെ മുഹമ്മദ്	
6	ഇ.കെ മഹിൻ	
7	ബേബി	5
8	രാഘവൻ	
9	ധോമാലു	
10	ചന്ദ്രാവതി	
11	ജയരാജൻ	6
12	പ്രേമ	
13	ഖദീജ	
14	മോഹനൻ	
15	ലീല	
16	ശ്രീധരൻ	
17	ആസിയമ്മ	
18	മരിയമ്മ	
19	മരിയമ്മ	7
20	മുഹമ്മദ്	
21	ഖദീജ	
22	എം.എസ് കരുണാകരൻ	8
23	സത്യനാരായണ.കെ	
24	ലക്ഷ്മി	10
25	അബ്ദുള്ള	
26	ഉമ്മാളിമ്മ	11
27	ഖദീജ	
28	മുഹമ്മദ്	

29	ബീരൻ	
30	വാദർ	
31	ലക്ഷ്മി	
32	ബീഹാത്തിമ്മ	
33	അബ്ദുള്ള ഷാഹി	12
34	മരിയമ്മ	
35	കല്യാണി	
36	മാധവി	
37	ലീല	13
38	നാരായണി	
39	ആസിയ	
40	സുബ്ബണ്ണ	14
41	സീത്തു	
42	ചോയി	
43	അചിബി	15

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകിയതിനാൽ 1,80,127/- (43x4189=1,80,127) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14 തീയതി 17-10-2023)

1-17 മൊഗ്രാൽ-പുത്തൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- 2,3 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	23/2022-23, മൊഗ്രാൽ-പുത്തൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹോമിയോ)
അടങ്കൽ	3,50,000/- (മെയിൻറനൻസ് നോൺ-റോഡ്)
ചെലവ്	3,50,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252015900757556, തീയതി 8.11.2022

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മൊഗ്രാൽ-പുത്തൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 3,50,000 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോ

ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡി (ഹോംകോ) ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,50,000 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-34306403911, UTR NO:RBI3212243121110 തീയതി 15.11.2022). എന്ന് രൂപയിൽ 1,19,272 രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായതുകയായ 2,30,728 (3,50,000-119272=2,30,728) രൂപയുടെ മരുന്ന് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതുകൊണ്ട് 2,30,728 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 5 /2022-23 തീയതി : 12.10.2023)

1-18 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം 8,6 കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ രണ്ട് സെക്ഷനുകളിലായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ മാസവും വിവിധ കൺസ്യൂമർ നമ്പർ ഒടുക്കുന്ന വൈദ്യുത ചാർജ്ജിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിവരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ 2022-23 ലെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചവയുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതുകൊണ്ട് ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കിവരുന്നുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്ക് വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി എസ്.സി.1-257/22 നമ്പർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ഇനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തുടർ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 3/2022-23 തീയതി : 12.10.2023)

1-19 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം. 116/22-23

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) യൂണിറ്റ് ചെലവ് -40,000

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

ബി.ആർ.നം-22200252026111945/31-01-23

പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു 20,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ അസു.ഡി.എ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 20,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം. 117/22-23

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് -വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.സി)

യൂണിറ്റ് ചെലവ് -50,000

ബി.ആർ.നം-22200252026501510489/28-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ.

പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു 25,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ഗിരിഷ് കാപിൽ പ്രവൃത്തി പൂർണ്ണ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 25,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 പൊതു വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം 2,89,990 ജല അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന പ്രത് നോട്ടീസുകൾ പ്രകാരമാണ് ഒരോ മാസത്തേയും ബിൽ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കി അതോറിറ്റിയുടെ കണക്ക് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 40 പൊതു ടാപ്പുകളാണ് 21.01.2023 വരെ പ്രതിമാസം 19,293 രൂപയാണ് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടച്ചത്. 27.2.2023 മുൻ നിരക്ക് 48,530 രൂപയായി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടക്ക ടാപ്പുകളിൽ എത്രയെണ്ണം പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ജല അതോറിറ്റി അ സഹകരിച്ച് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 4 /2022-23 തീയതി : 12.10.2023)

1-22 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം. 131/23

അടങ്കൽ - 1,50,000/-രൂപ (എസ്.സി.പി)

ചെലവ് - 1,49,096/-രൂപ

1.ബിൽ റഫറൻസ് നം. 22200252016301435046/22.3.2023 - 111822/-രൂപ

2.ബിൽ റഫറൻസ് നം. 22200252016301490503/27.3.2023 - 37274/-രൂപ

കാസറഗോഡിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 300000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/16.10.2023)

1-24 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.01/23

അടങ്കൽ - 31,99,600/-രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ചെലവ് - 31,99,600/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22201024/27.3.3023 - 31,99,600/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എക്സ് (ഇലക്ട്രിക്കൽ) ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ കാസറഗോഡ് ആകെ 31,99,600/-രൂപയുടെ തയ്യാറാക്കി നൽകുകയും വൈദ്യുതി ബോർഡ് നെല്ലിക്കുന്ന് സെക്ഷൻ വഴി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയു. തുടർന്ന് 20.3.2023 ന് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ (ഇലക്ട്രിക്കൽ) ഇലക്ട്രിക്കൽ കാസറഗോഡുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. വൗച്ചർ നം.22201024/27.3.3023 പ്രകാരം 31,99,600/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചു. അക്കൗണ്ട് നം.67086350298/SBI.

ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എൻക്വയറി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ ആരംഭിക്കുന്നതിന്റേയും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന്റേയും തീയതിയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ കഴിയാതെ പോകുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/16.10.2023 പ്രകാരം മേൽ അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെത്തുടർന്ന് മറ്റുപടിയിൽ കരാറിൽ തീയതികൾ രേഖപ്പെടുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 31,99,600/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-25 വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസം -ജി.പി.എസ് ഘടിപ്പിച്ച വാഹനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളവിതരണ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.122/23

അടങ്കൽ - 375000/-രൂപ - എസ്.സി.പി

ചെലവ് - 303030/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22200356/12.8.2022 - 303030/-രൂപ

വരൾച്ചാ ദുരിതാശ്വാസ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ള മേഖലകളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി നം.എസ്.സി-1254/22 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു.ജി.പി.എസ് ഘടിപ്പിച്ച വാഹനങ്ങളിലാ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത്. പ്രധാന നിബന്ധനകൾ ഇവയാണ്. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് റീഡിംഗ് എന്നിവ പരിശോധിച്ച് മാത്രമെ തുക നൽകുകയുള്ളൂ. ഓരോ ദിവസത്തെയും കുടിവെള്ള ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിയോഗിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, വില്ലേജ് ഓഫീസർ എന്നിവ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം.കൂടാതെ വാർഡ് മെമ്പർമാരും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കുടിവെള്ളത്തിന് ക്വാളിറ്റി പരിശോധന നടത്തണം. 8.4.2022 ന് ശ്രീ.മുഹമ്മദ്, S/O അബ്ദുൾ മബ്ലൂക്ക് മഹൽ, ബന്ദിയോട് എന്നവർ സമർപ്പിച്ച 3000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ ജി.പി.എസ് വാഹനത്തിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 49.50 രൂപ എന്ന ഏക അംഗീകരിച്ചാണ് പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്. 11.4.2022 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചത്. 12.4.2022 ന് കത്ത് നം.എസ്.സി-11743/21 പ്രകാരം ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദ് വിതരണം തുടങ്ങാൻ ഉത്തരവ് നൽകി. കുടിവെള്ളം പരിശോധിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റി സാക്ഷ്യപത്രം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ അംഗീകാരം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 12.4.2022 ന് കരാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. KL-14-U 6372 നമ്പർ വാഹനത്തിലാണ് വിതരണം നടത്തിയത്. ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദ് കുടിവെള്ളവിതരണം പൂർത്തിയായി 12.4.2022 മുതൽ 18.5.2022 വരെ വിതരണം നടത്തിയതിന് ആകെ 6934.33 കിലോമീറ്റർ ഓടിയതിന് 49.50/-രൂപ (രൂ. 3,43,233/-രൂപ അനുവദിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകി. വാർഡ് മെമ്പർ, വില്ലേജ് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ മാനവ ഇതോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2.8.2022 ന് ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദ് തുക നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്ത് 3,00,000/-രൂപയായി കുറച്ചു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ പ്രകാരം 3,03,030/-രൂപ മാറി അതിന് ആദായനികുതി കിഴിച്ച് 3,00,000/-രൂപ ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദിന് നൽകി. 67069024561/SBI. കുടിവെള്ള വിതരണം സംബന്ധിച്ച് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1)വാഹനത്തിന്റെ ജി.പി.എസ് റീഡിംഗ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കി. ശ്രീ.ബി.മുഹമ്മദ് സമർപ്പിച്ച മാനവൽ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ജി.പി.എസ് റീഡിംഗുമായി ഒത്തു നോക്കി നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

2)കരാറുകാരനുമായി തുക നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്തത് പ്രകാരം ടിയാൻ നൽകേണ്ട തുക രൂപയായി കുറച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും ആദായനികുതി 1% തുക 3000/-രൂപ കിഴി കുറച്ചതാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ 3030/-രൂപ അധികം 3,03,030/- രൂപയാണ് ബില്ലു് മാറിയത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/16.10.2023 പ്രകാരം അപാകത അറിയിച്ചതിന് ലഭിച്ച വാഹനത്തിന്റെ ജി.പി.എസ് രേഖകൾ അടുത്ത ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും, 6 ചെൽസ് പ്രകാരമാണ് 3,00,000/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയത് എന്നും, അടങ്കൽ 3,03,000/- എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആദായനികുതി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സാധൂക്കളായ വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം- അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

ബിൽ റഫറൻസ് നം. 22200252001801024583 തീയതി 31.01.2023 തുക 2,10,000/-

മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് നം. പ്രകാരം 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30,000/- രൂപ നിരക്കിൽ ആ രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
1	രാധ കെ, W/O സേഷപ്പ ആചാര്യ, കമ്പാർ ഹൗസ്
2	ദൈനബി ടി, അറഫാത്ത് നഗർ, മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ
3	താഹിറ ടി കെ, മജൽ ഹൗസ്, ചൗക്കി
4	ഫാത്തിമ ഇബ്രാഹിം, പെരിയഡ്ക്ക് ഹൗസ്, ഷിറിബാഗിലു
5	സുമിത്ര എം, ഗ്ലോബ് വിലു, മജൽ
6	താഹിറ മുഹമ്മദ് എം, അർജാൻ റോഡ്, കുന്നിൽ
7	സൈനബ അബ്ദുള്ള, അക്കരക്കുന്ന്, ഏരിയാൽ

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള രാധ കെ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് നം 150411200420572 ആണ് (കാസറഗോഡ് ജില്ലാ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്). എന്നാൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് 179012316000933 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. മറ്റൊരു അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ക്രമ നം. 4 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ മകളുടെ വിവാഹ തീയതി 06.12.2021 ഗുണഭോക്താവ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് 14.05.2022 തീയതിയിലാണ്. എന്നാൽ സാധൂകരിച്ച് മാപ്പാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07 തീയതി 16.10.2023)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	10.10.2023 & 11.10.2023	ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1, അനുബന്ധം 1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട് നം, പേര്	ചെലവ്	ബാല
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	8000	178/2023- അംഗൻവാടി പോഷകവാടി	8000	0
		255000	144/2023- സുസ്ഥിര വികസനം- നെല്ല്	255000	0

		287192	94/2023- ലൈഫ് മിഷൻ (ജനറൽ)	287192	0
		301225	96/2023- ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.ടി)	301225	0
		367300	95/2023- ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി)	367300	0
		821814	27/2023- അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം	821814	0
		316740	223/2023- ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	316740	0
		50000	220/2023- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	50000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	16000	178/2023- അംഗൻവാടി പോഷകവാടി	16000	0
		99938	24/2023- സാന്ത്വന ചികിത്സ	99938	0
		103920	223/2023- ഭിന്നശേഷി കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	103920	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലക്കുവ അവാക്കുന്ന
KSEB	പ്രൊ. നം.1/23 പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സൂിറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ വലിക്കൽ	22201024 തിയ്യതി 27.03.2023	3199600	0	319

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശം തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	9058927	67,11,045 + 100,000 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്) 68,11,045	13,66,807	54,44

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2,07,469
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	23,380
ആകെ	2,30,849
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2,30,849

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
1	കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക്	08-04-2022	08-04-2022 മുതൽ 07-04-2023 വരെ	2,30,8

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 3,993/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി
2020-21	1-27 (ക്രമ നം. 4)	3,993/-	ജിഷി ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	1220105069 D 31.03.2023

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റർ വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലുൾപ്പെട്ട തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം-2 അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മുൻപുള്ള വർഷങ്ങളിൽ
2017-18 (തദ്ദേശസ്വയംഭരണങ്ങളിലെ റോഡുകളുടെ ചുമതല വിഭജനം അവലോകനം)	-	2017-18	2-1(പേജ് 345 മുതൽ 366 വരെ)	1)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. 2)റോഡ് കണക്കിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 3)റോഡുകൾ നോട്ടീ ഫൈ ചെയ്ത് വിജ്ഞാപന മിറക്കിയില്ല.	മുൻപുള്ള വർഷങ്ങളിൽ
2019-20	1-25	2020-21	1-3-7	മയിൽപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ജല അതോറിറ്റിയിൽ തുക പരിഷ്കരിച്ചത് വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	പുതിയ വർഷങ്ങളിൽ
2019-20	1-20	2020-21	1-1 അനുബന്ധം-1	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം.	പുതിയ വർഷങ്ങളിൽ
2019-20	1-31& 1-33	2020-21	1-2 അനുബന്ധം-2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായിട്ടുള്ളതു	പുതിയ വർഷങ്ങളിൽ

4-9 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല
ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	69854760
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	70928894
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	59,67,317/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-
ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	769410	ഡോ. നസീൻ ജെ നസീർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-അലോപ്പതി
1-14	760000	ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസിർ എം, വി. ഇ. ഒ -മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ സർക്കിൾ
1-15	30326	ശ്രീമതി കാവ്യശ്രീ ജി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-16	180127	ശ്രീമതി കാവ്യശ്രീ ജി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-17	230728	ഡോ. അജിത്ത് കുമാർ കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ

1-19	20,000	ശ്രീ. അബ്ദുൾ നാസിർ എം,വി.ഇ.ഒ -മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ സർക്കിൾ
1-20	25,000	
1-22	149096	ശ്രീമതി സുശീല കെ എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-23	300000	ശ്രീമതി ഷിജി വി വി, സെക്രട്ടറി
1-24	3199600	ശ്രീമതി ഷിജി വി വി, സെക്രട്ടറി
1-25	303030	ശ്രീമതി ഷിജി വി വി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	59,67,317/-	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവര
ഖണ്ഡിക 1-25, 3030/- രൂപ (ആദായ നികുതി)

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-00(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി-5/682/03 തീ. 2-4-2005	4
2000-01(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി-5/683/03 തീ. 2-4-2005	6
2001-02(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി-5/684/03 തീ. 2-4-2005	2
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (5) തീ. 28-09-2022	1
2008-09&09-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/207/19(7) തീ. 27-7-2019	10

2010-11&11-12	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/27/19(8) തീ. 27-7-2019	14
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (6) തീ. 28-09-2022	2
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (7) തീ. 28-09-2022	1
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (8) തീ. 28-09-2022	1
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (9) തീ. 28-09-2022	2
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/884/22 (10) തീ. 28-09-2022	4
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/69/2022 തീ. 15-07-2022	13
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/69/2022 തീ. 15-07-2022	2
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/276/2021 തീ. 9-9-2021	19
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/789/2021 തീ. 08-06-2022	17
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/952/2022 തീ. 18-03-2022	20

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾക്കുണ്ടെന്നാണ്.

ഡെ,
കേരള സംസ്ഥാന
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 29-07-2023 and submitted on 02-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Mogralthur 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 Mogralthur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 09/11/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no upto date asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2. Other Observations

- 1) Basic ratios as per rule 62(f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011 are not included in the annual accounts.
- 2) The cash flow statement is incorrect-The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.
- 3) Appropriation Control Register and Project Expenditure statement do not match in respect of following funds, namely,

Development Fund- General, Development Fund- T.S.P, and Maintenance Fund -Road.
- 4) Amounts paid as part bill during the audit year are not fully included in the balance sheet under the head capital work in progress (B-11(b)).

5) As per Schedule B7 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 there are deposits of Rs.2,12 various heads. As per Schedule B18 there is advances amounting to Rs.38,49,740 as o But the deposit register and advance register were not updated , hence the accuracy of could not be verified.

6) Excess of income over expenditure- Error in carrying over to the balance sheet

According to Income and Expenditure Account for 2022-23, Excess of income over expenditure is Rs 41,10,842. But as per the balance sheet as on 31.03.2023, the amount carried over to the Panchayat General Fund is Rs.4,21,31,800.77

7) As per the balance sheet as on 31.03.2023, there is a liability of Rs.54,44,238 in respect 330500201-Secured loan from KURDFC. But in the equivalent asset head (440500101-Pre program expense) amount not recorded.

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

9) Closing Balance of liability fund(B2&B17) does not match with their account balance

10) 1)450210104-Treasury(171) bank pass book/bank statement not produced for audit verification.

2)Joint venture(a/c-799011400001938) CB-6,83,324/- reconciliation not done

Date:09/11/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mogralputhur 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	5213363.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	50.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	749248.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	4519668.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	92580471.00
170000000	Income from Investments	I-7	23380.00
171000000	Interest Earned	I-8	806704.00
180000000	Other Income	I-9	17318.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-851638.00
	Total Income		103910202.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10238923.00

220000000	Administrative Expenses	I-11	789018.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2133305.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3585.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5254080.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(A)	20800890.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	15580414.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	12642629.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	31596400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	760116.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		99799360.00

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		4110842.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		4938779.00
2900000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	23701.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-827937.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം - 4

റസിറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Mogralputhur 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)	38552005.00
Cash	Cash	RP-40(a)	54565.75
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1291390.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	50.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	671734.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	4519668.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12434000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	806704.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	2106.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	7230.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	5000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	439.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	41455151.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8143976.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	24000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	17318.00
330000000	Secured Loans	RP-31	100000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	82462.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	293532.00
	Grand total		108461330.75
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	11650.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	31416476.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5201744.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1315710.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	31659.00

350000000	Other Liabilities	RP-35	32951655.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	37459439.00

Cash	Cash	RP-40(b)	72997.75
	Grand Total		108461330.75

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Mogralputhur Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	43656228.32
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	1760.00
312000000	Reserves	B-3	39516892.00
	Total Reserve & Surplus		83174880.32
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13610695.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13610695.50
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5444238.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		5444238.00

	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	212228.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1507776.93
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1720004.93
	TOTAL LIABILITIES		103949818.75
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	16679671.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1116105.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	10234783.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	61580838.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-32613588.00
	Total Fixed Assets		56997809.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	230849.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		230849.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5338984.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	37532436.75
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3849740.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0

	Total Current Assets, Loans and Advances		46721160.75
	Other Assets		
4700000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
4800000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		103949818.75

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department