

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുല്ലൂർ പെരിയ 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-
കെ.എസ്.ഡി-8/678/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 16/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുല്ലൂർ പെരിയ 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 പുല്ലൂർ പെരിയ 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.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ- തീയ്യതി: 16/10/2023
കെ.എസ്.ഡി-8/678/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുല്ലൂർ പെരിയ 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 പുല്ലൂർ പെരിയ 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. 39 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജയാനന്ദ.എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രഘുനാഥൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

അരവിന്ദാക്ഷൻ.സി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ദേവദാസ്.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	07-11-2022
ജയൻ.പി	സെക്രട്ടറി	07-11-2022	12-01-2023
ഗിരീഷ്.എസ്.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഗിരീഷ്.എസ്.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഷാനജ്.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
പ്രമോദ്കുമാർ.സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.വിക്രംകൃഷ്ണ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഭാഗ്യശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ധനേഷ്.കെ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ജിജീഷ്.വി.ശശീന്ദ്രൻ	വി.ഇ.ഒ - പുല്ലൂർ	01-04-2022	31-03-2023
ഉഷ.പി	വി.ഇ.ഒ - പെരിയ	01-04-2022	31-03-2023
അസ്റ നസ്റിൻ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
പ്രഭാകരൻ.വി.വി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
രജിമ.പി.വി	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ.അമ്പിളി ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോപ്പതിNHM	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	മുന്നിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ബാങ്ക് ബുക്ക് - ധനകാര്യപത്രിക എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ലൈബ്രറി സെസ്സ് മുന്നിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചെലവും ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് - എ.സി.ആറിൽ വരവു തുക പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	പുതിയ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-8
10	പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ഇ-പേമെന്റ് മുഖേന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ച തുകയായി റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-10
12	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി തിരിച്ചടവ് തുക -ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-11
13	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-12
14	ചെലവു തുക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-13

15	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ/ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ബഡ്സ് സ്കൂളിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-15
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ബാധ്യത തുകകൾ - വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-16
18	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരവ് മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-17
19	പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-18
20	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-19
21	സെകുരിറ്റി ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഗ്രാന്റു വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
27	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
28	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
30	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-10
31	ഇ-പേമെന്റ് തുക നാളിതുവരേയും ബാങ്കിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല	1-11
32	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-12
33	ടെണ്ടർ ഫീസ് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-13

34	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ - അധികം നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചു	1-14
35	വയോധികർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി(പട്ടികവർഗ്ഗം)-അപാകത	1-15
36	രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ലാബ്-റീ-ഏജന്റ്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി-അപാകത	1-16
37	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആംബുലൻസിന് ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചർ ഘടിപ്പിക്കൽ പദ്ധതി	1-17
38	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ടല്ല.	1-18
39	ഫർണിച്ചർ /ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ -നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്ഡ് മാസ്റ്റർ	1-19
40	തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി- പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ.	1-20
41	ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി.	1-21
42	ശുചിത്വരമ ബയോബിൻ കംമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി.	1-22
43	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല	1-23
44	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-24
45	വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
46	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
47	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി	1-27
48	തനത് വരുമാനം -അവലോകനം	1-28
ഭാഗം 2		
1	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 3810/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	2-1
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	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 മുന്നിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ആർ.പി 40(B) & ബി- 17 പ്രകാരം 58449872/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ആർ.പി 40(A) പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 58453616/- രൂപയാണ്. ഇത്തരത്തിൽ 3744/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ചുവടെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിലാണ് മേൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ആർ.പി 40(B) & ബി- 17 പ്രകാരം 2021-22 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	ആർ.പി 40(A) പ്രകാരം 2022-23 ലെ മുന്നിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
1	എസ്.ബി.ഐ (37289725162)	2425832	2430026	- 4194
2	പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് (201050002541)	23647807	23647357	450
ആകെ വ്യത്യാസം				- 3744

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 , സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 7/07/2023 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 7/07/2023തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൽഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക്

ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും , അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ , അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി , പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

16/10/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം , കാസറഗോഡ്

1-1-2 ബാങ്ക് ബുക്ക് - ധനകാര്യപത്രിക എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം

പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 0201050002541) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 31/03/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 20647528/-രൂപയാണ് എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിലെ ആർ.പി 40(B) പ്രകാരം ഈ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് 20647078/-എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 20647528/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കിയാണ് റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-3 ലൈബ്രറി സെസ്സ് മുന്നിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2021-22 B-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ്സ് നീക്കിയിരിപ്പ് 308538/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2022-23 ട്രയൽ ബാലൻസിൽ മുന്നിരിപ്പായി 308520/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-4 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചെലവും ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചെലവും ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക I-14 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചെലവ് തുക			ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം തുക	
കോഡ്	ഇനം	തുക	പദ്ധതി നമ്പർ , പേര്	തുക
250100001	Paddy- Seed Distribution	320000	196, അങ്കണവാടി പോഷകത്തോട്ടം	100000
250100007	Paddy- Subsidy For Paddy Crop Expenditure	1337854	191, നെൽവിത്ത് വിതരണം	320000
250100102	Coconut – Biofertiliser Distribution	2123028	199, ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്	470000
250100103	Coconut – Fertiliser Distribution	1714927	193, ഹരിതമിത്ര – പച്ചക്കറികൃഷി പദ്ധതി (വനിതാ)	528000
250100104	Coconut – Lime Distribution	207633	190, കതിർ - നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ്	1337854
250100302	Vegetables – Tender Plants Distribution	132000	189, കേരമിത്ര – തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതി	2702329

250100303	Vegetables – Biofertiliser Distribution	39600	-	-
250100309	Vegetables – Pots For Vegetable Cultivation/Growbag	558400	-	-
250104701	Food Crops – Seed Distribution	368000	-	-
ആകെ തുക		6801442	ആകെ തുക	5458183

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസമുള്ള 1343259/- രൂപ (6801442 – 5458183) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക രണ്ട് പ്രാവശ്യം ജേണൽ എൻട്രി ചെയ്തത് മുഖേന വന്നിട്ടുള്ളതാണ്.

1-1-5 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (3294275/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (8583696/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് - എ.സി.ആറിൽ വരവു തുക പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

GO(Rt) No 8253/2022/Fin, 5.12.2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് ഇനത്തിൽ 1786150/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എ.സി.ആറിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ പറയും പ്രകാരം രണ്ട് ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ മാത്രമാണ് എ.സി.ആറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഉത്തരവ് നമ്പർ	തുക
1	GO(Rt)No2862/2022/Fin, 08/04/2022	10697700
2	GO(Rt)No6267/2022/Fin, 05/09/2022	1786150

1-1-7 പുതിയ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിച്ച ചുവടെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം തൻ വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ഇനം	അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയ തീയതി
1	കാനറ ബാങ്ക്	110080621410	ലിറ്ററസി പ്രോഗ്രാം	5/11/2022
2	കാനറ ബാങ്ക്	110044321576	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	4/04/2022

ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്നില്ലെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിനു കീഴിൽ വരുന്ന എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും ധനകാര്യപത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല

ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ഡെപ്പോസിറ്റ്- കെ.എസ്.ഇ.ബി (460500202) -3697819
ഡെപ്പോസിറ്റ്- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി (460500201) -121150

മേൽ പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 പലിശ ഇനത്തിലെ വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വന്നിട്ടുള്ള പലിശവരവ് അതാത് ഹെഡ്ഡുകളിലേക്ക് വരവായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി- 4/ബി-2 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബി-4/ബി-2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
1	320100128 – National Afforestation Programme	504063	518583 (KGB - 40442101045037)	14520
2	320100145 – National Programme For Persons With Disabilities	695349	705375 (KGB - 40442101009150)	10026
3	311100101 - ഡിസ്ട്രസ് റിലീഫ് ഫണ്ട്	16316	16750 കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - 40442101036923	434

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസമുള്ള തുക പലിശ ഇനത്തിലെ വരവാണ്. ഇത് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ഇ-പേമെന്റ് മുഖേന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ച തുകയായി റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ – ഇ- പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37289725162) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	31-03-2023	10,738
2	31-03-2023	96,993

മേൽ തുകകൾ എസ്.ബി.ഐ – ഇ പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഐ.കെ.എം അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകളാണ്. ഇവ ബാങ്കിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതായിട്ടാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-11 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി തിരിച്ചടവ് തുക -ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ലൈഫ് പദ്ധതി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയതിൽ തിരിച്ചടച്ച തുക ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	ഇനം	തുക

1	1220905203	24-02-2023	അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവ് - നാരായണൻ.കെ	20000
2	1220905914	14-03-2023	അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവ് - സെറീന	29000
3	1220906950	29-03-2023	അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവ് - സെറീന	11000
ആകെ തുക				60000/-

ഈ ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 130000/- രൂപ തിരിച്ചടവായി വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 70000/-രൂപ മാത്രമാണ് മറ്റ് ബാധ്യതകൾ (320100999) എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 60000/- രൂപ ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-12 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ മുന്നിരിപ്പ്, തൻവർഷ വരവ്, പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

2022-23 മുന്നിരിപ്പ്	2298408
2022-23 വരവ് (വി.ഇ.ഒ – 296888/- വെറ്ററിനറി സർജൻ - 1395000/- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - 2400/-)	1694288/-
2022-23 ചെലവ്	1516910/-

(169-കറവ പശുക്കൾക്ക് സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം - 1395000/- 46 – ലൈഫ് വീടുകൾക്ക് ബയോബിൻ കമ്പോസ്റ്റ് - 11160/- 45 – ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് - 110750/-)	
2022-23 നീക്കിയിരിപ്പ്	2475786/-

മേൽ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 2475786/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി വരേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രിക ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 2607054/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-13 ചെലവു തുക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ഒരു പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് വിവിധ ഹെഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് തുക	ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുക		
			കോഡ്	ഇനം	തുക
1	209, വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് (പട്ടികവർഗ്ഗം)	456192	251100601	Education Related Activities – Development Of Educational Quality	450000
			251100608	Education Related Activities –	6192

				Educational Funding For Sc, St Students	
2	276, ഗോത്രകലാമേള	45000	251101303	Promotion Of Arts – Culture – Sports – Cultural Activities	29000
			251101404	Arts – Culture – Sports And Youth Welfare – Support To Talented Sc/St People	16000
3	167, ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ - വിജിഎഫ് ഉൾപ്പെടെ	964110	251130404	Waste Management – Collection And Sorting Of Plastic Waste	164110
			251130803	Solid Waste Management – Collection And Transportation	800000

1-1-14 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ/ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 568687/- രൂപ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം നൽകിയ തുക	ആകെ	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
568687	548524	1117211	405763	711448

568687/- രൂപയുടെ വിശദാംശം നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-15 ബഡ്സ് സ്കൂളിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക വിവിധ ഹെഡ്സുകളിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ബഡ്സ് സ്കൂളിനു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക വിവിധ ഹെഡ്സുകളിലായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

കോഡ്	ഹെഡ്സ്	ഇനം	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
460100199	Other Advances	Being The Salary On Behalf Of Buds School Staff For The Month Of 03/2022	22200032, 21-04-2022	82,735
		Being The Electricity Charges On Behalf Of Buds School	22200048, 27-04-2022	1,956
		For Road Tax For Buds School Vehicle Kl14S 8549	22200739, 16-01-2023	2,270
460509901	Advance To Others	Salaries Of Contract Staff- For Mahatma Buds School For The Month Nov 2022	22200671, 15-12-2022	255,525.00
		For Remitting Thevehicle Tax (Kl14S 8549) - Buds School Vehicle	22200706, 31-12-2022	8,680.00
		Salary Of Buds School Staff For The Month Dec 2022	22200813, 08-02-2023	239,839.00

		Honararium Of Buds Schoolstaff For The Month Jan 2023	22200888, 06-03-2023	233,685.00
		Salary Of BUDSschool Staff For The Month Feb 2023	22200905, 11-03-2023	222,855.00
		For The Maintenance Works Of Buds School Vehicle KL60D 14444	22201026, 31-03-2023	6,625.00

1-1-16 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ബാധ്യത തുകകൾ - വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല

ഡെപ്പോസിറ്റായി ലഭ്യമായ ചുവടെ പറയുന്ന ബാധ്യത തുകകൾ വർഷങ്ങളായ നിലനിൽക്കുന്നു.

1) മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് (340109901) ഇനത്തിൽ 2015-16 മുതൽ 21000/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

2) ലേല ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200102) ഇനത്തിൽ 2015-16 മുതൽ 810/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

3) മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200199) ഇനത്തിൽ 2014-15 മുതൽ നാളിതുവരെ 100/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം , തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം , ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-17 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരവ് മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ലഭ്യമായ വസ്തു നികുതി തുക മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ഇനം
1220001355	31-03-2023	5820	വസ്തു നികുതി അമ്പലത്തറ പോലീസ്സ്റ്റേഷൻ - 2022-23

1-1-18 പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ചുവടെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - ഹഡ്ക്കോ ലോൺ (40442101048894)	3134
2	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് - എം.എൻ ലക്ഷം വീട് (40442100009077)	45087

1-1-19 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-20 സെക്വർഡ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സെക്വർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബി- 5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബി- 16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്

21831909/-	22031909/-

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം ,തീയതി	1/1, 30.03.2022	1/1, 24.02.2023
മുന്നിരിപ്പ്	11400934	42619511
വരവ്	302349000	306969864
ആകെ	313749934	349589375
ചെലവ്	311251000	346822591
നീക്കിയിരിപ്പ്	2498934	2766784

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

മുന്നിരിപ്പ്	58453616
വരവ്	64468530
ആകെ	122922146
ചെലവ്	61174255
നീക്കിയിരിപ്പ്	61747891

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3810
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്യം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2730778

* 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ആർ.പി 40(B) & ബി- 17 പ്രകാരം 58449872/- രൂപയാണ് എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ആർ.പി 40(A) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 58453616/- രൂപയാണ്. ഇത്തരത്തിൽ 3744/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നീക്കിയിപ്പിലുണ്ട്.
*വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 212002527/- രൂപയും ചെലവ് 204284596/- രൂപയുമാണ് .

1-4 ഗ്രാന്റു വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22246000	22246000	21286197	959803
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1196000	1196000	1196000	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	5836000	5836000	5643807	192193

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12483850	12483850	9086834	3397016
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	7199000	7199000	3362595	3836405
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് Bank (പലിശ വരവ്- 104664)	329254	4565306	4894560	2733362	2161198
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- Bank	3238498	6471000	9709498	2635727	7073771
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	3,30,690	0	3,30,690	330689	1
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	1,52,644	0	1,52,644	0	1,52,644
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	2008023	2008023	2008023	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	4,32,463	1536876	1969339	1536876	4,32,463
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	1,68,011	2947	170958	0	170958
NPRPD	6,85,625	9724	695349	0	695349
വെസ്റ്റേൺ ഘട്ട്	495054	0	495054	0	495054
ശുചിത്വ മിഷൻ	3921753	640000	4561753	300000	4261753

	(3918186 + 3567)				
ജലനിധി	6,92,344	8207	700551	695542	5009
ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	1217	0	1217	0	1217
വിമുക്തി	17,606	0	17,606	0	17,606
ബയോഡൈവേഴ്സിറ്റി	504063	0	504063	0	504063
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	5,00,000	0	5,00,000	0	5,00,000
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – ഡയഗനോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രച്ചർ	0	660986	660986	271449	389537
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്	0	1780303	1780303	765928	1014375

കുറിപ്പ് :

1)വികസനഫണ്ട്-(ജനറൽ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 3699059/- രൂപയും ,എസ്.സി.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 390593/- രൂപയും ടി.എസ്.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 963249/- രൂപയും മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2)GO(Rt) No 8253/2022/Fin, 5.12.2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് ഇനത്തിൽ 1786150/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എ.സി.ആറിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് സി.എഫ്.സി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (40442101031423) 2021-22 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയറായി 800000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ബി -4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്) തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബി-17

പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ട് ബാലൻസിൽ (കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് – പി.എഫ്.എം.എസ്) 800000/- രൂപ ഉൾപ്പെടെയാണ് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
234	162754979	143	74797337	-	91	61.11

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള തുകയിൽ	ചെലവ് തുക	

				ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്. മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസമുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. എണ്ണം		
1	സെക്രട്ടറി	32	16008065	22	6913384	43.19
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16	7359723	8	3326500	45.20
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	114	51830254	49	17804799	34.35
4	കൃഷി ഓഫീസർ	6	5959122	6	5458183	91.59
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	24	58872097	23	22250315	37.79
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	6933090	10	5700561	82.22
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	5	4722500	5	4041105	85.57
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	1372000	1	1300000	94.75
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -സി.എച്ച്.സി	7	2794357	5	1976414	70.73

10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	2	700000	2	692773	98.97
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	12	4052771	11	3771241	93.05
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1700000	1	1562062	91.89
12	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	451000	0	0	0
	ആകെ	234	162754979	143	74797337	45.96

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	2008023	2008023	2008023	0
വേതനം മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	70512713	70512713	70512713	0
ആകെ	0	72520736	72520736	72520736	0

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 5036 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 1417495000 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 401 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 191274 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1333 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ചതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3495200	314
വിധവാപെൻഷൻ	19235200	1851
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	25112000	2620
വികലാംഗപെൻഷൻ	4755600	447
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	956000	88
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.08.2023 തീയതിയിൽ 2.19 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 33794/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം

A) ഡെപ്പോസിറ്റ്- കെ.എസ്.ഇ.ബി (460500202) , ഡെപ്പോസിറ്റ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി (460500201), എന്നീ ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി തുക നിലനിൽക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

B) നിർവ്വഹണഉദ്യാഗസ്ഥർക്കു നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയിൽ 568687/- രൂപ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 32 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർ, സപ്ലൈയർമാർ, കരാറുകാർ, അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ, ഉദ്യോഗസ്ഥർ, വ്യക്തികൾ തുടങ്ങിയവർക്കുള്ള മുൻകൂറുകൾ ഉടനെയുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവുകൾക്ക് അനുസൃതമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആ തുക ചെലവായി കഴിയുമ്പോൾ തുക ചെലവായതിനുള്ള രേഖകൾ സമർപ്പിച്ച് അഡ്വാൻസുകൾ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നിർദ്ദിഷ്ട കാലാവധിയ്ക്കകം മുൻകൂർ തുക യഥാവിധി വിനിയോഗിക്കാതെ വരികയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക പരിശ സഹിതം തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

C) ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ബാധ്യത തുകകൾ - വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല

ഡെപ്പോസിറ്റായി ലഭ്യമായ ബാധ്യത തുകകൾ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു. തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം, തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ പരിശോധിച്ച്

തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2) തനതു വരുമാനം

2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 23 രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ 18621/- രൂപ ഒടുക്കുവരുത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്ത അവസ്ഥയുമാണുള്ളത്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37289725162) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസം മുതൽ ഒരു വർഷത്തിലധികം വരെ കാലയളവുള്ള തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ 159 വൗച്ചറുകളിൽ നിന്നായി 11931/- രൂപ ലഭിക്കുവാനുണ്ട്.

തൊഴിൽ നികുതിയായി തുക ഈടാക്കുമ്പോൾ അർദ്ധവാർഷിക പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച് അതിനനുസരിച്ച് തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല

2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	04/01/2016	11501107089	13/ 294	228
2	16/04/2016	11601100276	17/ 236	454
3	04/05/2017	11601100759	17/ 5	1027

4	02/03/2017	11612102415	12/ 378	182
5	28/03/2017	11612103042	10/ 26	30
6	01/06/2017	117120101236	14/ 419	47
7	12/10/2017	117120103612	16/ 20	957
8	12/01/2018	117120105552	8/ 469	142
9	22/10/2018	118050100429	6/ 425A	378
10	15-02-2019	118050102829	17/ 294	186
11	19-02-2019	118050102931	3/ 303B	374
12	20-02-2019	118050103080	16/ 527	546
13	02-05-2019	119050100520	16/ 354	364
14	14/05/2019	119050100847	7/ 331A	10668
15	16-10-2019	119050103746	6/ 164	272
16	14-11-2019	119050104321	7/ 231	546
17	27-11-2019	119050104691	14/ 406	46
18	13-12-2019	119050105580	8/ 150	454
19	04-01-2020	119050106304	9/ 376A	181
20	06-01-2020	119050106375	6/ 268I	328
21	07-03-2020	119050108203	16/ 595B	180
22	16/01/2021	120050103523	15/ 384C	863
23	27/02/2021	120050106442	5/ 230	168
ആകെ തുക				18621/-

ഇത്തരത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള 18621/- രൂപ ഒടുക്കുവരുത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്ത അവസ്ഥയുമാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഇ-പേമെന്റ് തുക നാളിതുവരേയും ബാങ്കിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37289725162) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുടെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000104	16-06-2022	220.00
2	1220000102	15-06-2022	120.00
3	1220000236	01-09-2022	220.00
4	1220000240	01-09-2022	5.00
5	1220000241	02-09-2022	5.00
6	1220000242	02-09-2022	5.00
7	1220000191	04-08-2022	5.00
8	1220000192	06-08-2022	120.00
9	1220000194	08-08-2022	5.00
10	1220000195	08-08-2022	5.00
11	1220000196	09-08-2022	220.00
12	1220000197	09-08-2022	5.00
13	1220000198	10-08-2022	5.00
14	1220000199	10-08-2022	120.00
15	1220000200	10-08-2022	5.00
16	1220000201	10-08-2022	5.00
17	1220000202	10-08-2022	2.00
18	1220000204	11-08-2022	120.00
19	1220000205	12-08-2022	5.00

20	1220000206	12-08-2022	5.00
21	1220000207	12-08-2022	5.00
22	1220000208	12-08-2022	5.00
23	1220000209	12-08-2022	5.00
24	1220000210	15-08-2022	220.00
25	1220000212	17-08-2022	5.00
26	1220000213	17-08-2022	15.00
27	1220000214	17-08-2022	15.00
28	1220000215	22-08-2022	5.00
29	1220000216	22-08-2022	21.00
30	1220000217	23-08-2022	5.00
31	1220000218	23-08-2022	120.00
32	1220000219	23-08-2022	5.00
33	1220000220	23-08-2022	21.00
34	1220000221	24-08-2022	21.00
35	1220000222	24-08-2022	5.00
36	1220000223	24-08-2022	55.00
37	1220000224	24-08-2022	5.00
38	1220000225	25-08-2022	120.00
39	1220000226	25-08-2022	120.00
40	1220000227	26-08-2022	220.00
41	1220000228	26-08-2022	220.00
42	1220000229	26-08-2022	220.00
43	1220000230	26-08-2022	5.00
44	1220000231	26-08-2022	120.00

45	1220000232	27-08-2022	5.00
46	1220000233	29-08-2022	220.00
47	1220000234	30-08-2022	5.00
48	1220000235	30-08-2022	120.00
49	1220000032	07-05-2022	120.00
50	1220000033	10-05-2022	120.00
51	1220000034	10-05-2022	120.00
52	1220000138	01-07-2022	120.00
53	1220000139	01-07-2022	120.00
54	1220000140	02-07-2022	5.00
55	1220000141	04-07-2022	10.00
56	1220000142	04-07-2022	5.00
57	1220000143	04-07-2022	15.00
58	1220000144	06-07-2022	21.00
59	1220000145	07-07-2022	5.00
60	1220000146	08-07-2022	5.00
61	1220000147	08-07-2022	5.00
62	1220000148	08-07-2022	5.00
63	1220000149	09-07-2022	120.00
64	1220000150	11-07-2022	10.00
65	1220000151	12-07-2022	5.00
66	1220000152	12-07-2022	21.00
67	1220000153	12-07-2022	5.00
68	1220000154	13-07-2022	220.00
69	1220000155	14-07-2022	120.00

70	1220000158	16-07-2022	5.00
71	1220000159	16-07-2022	220.00
72	1220000160	18-07-2022	120.00
73	1220000161	18-07-2022	2.00
74	1220000162	18-07-2022	105.00
75	1220000163	18-07-2022	2.00
76	1220000164	18-07-2022	21.00
77	1220000165	19-07-2022	120.00
78	1220000166	19-07-2022	5.00
79	1220000167	22-07-2022	5.00
80	1220000168	22-07-2022	10.00
81	1220000170	22-07-2022	5.00
82	1220000171	23-07-2022	5.00
83	1220000172	23-07-2022	120.00
84	1220000173	26-07-2022	5.00
85	1220000042	18-05-2022	120.00
86	1220000045	18-05-2022	120.00
87	1220000047	19-05-2022	2.00
88	1220000048	19-05-2022	800.00
89	1220000050	19-05-2022	220.00
90	1220000053	20-05-2022	120.00
91	1220000054	20-05-2022	120.00
92	1220000055	23-05-2022	220.00
93	1220000056	23-05-2022	120.00
94	1220000057	23-05-2022	120.00

95	1220000058	25-05-2022	2,000.00
96	1220000059	25-05-2022	220.00
97	1220000062	26-05-2022	2.00
98	1220000063	26-05-2022	21.00
99	1220000064	28-05-2022	105.00
100	1220000065	28-05-2022	2.00
101	1220000066	31-05-2022	120.00
102	1220000109	16-06-2022	24.00
103	1220000111	17-06-2022	2.00
104	1220000119	21-06-2022	2.00
105	1220000125	22-06-2022	120.00
106	1220000126	22-06-2022	10.00
107	1220000127	22-06-2022	120.00
108	1220000128	22-06-2022	5.00
109	1220000129	23-06-2022	5.00
110	1220000130	24-06-2022	5.00
111	1220000131	24-06-2022	220.00
112	1220000132	25-06-2022	120.00
113	1220000133	25-06-2022	120.00
114	1220000134	28-06-2022	5.00
115	1220000135	29-06-2022	5.00
116	1220000136	29-06-2022	120.00
117	1220000137	30-06-2022	5.00
118	1220000174	26-07-2022	5.00
119	1220000175	26-07-2022	21.00

120	1220000176	27-07-2022	24.00
121	1220000177	28-07-2022	5.00
122	1220000178	29-07-2022	5.00
123	1220000179	29-07-2022	5.00
124	1220000180	29-07-2022	5.00
125	1220000181	30-07-2022	5.00
126	1220000182	30-07-2022	5.00
127	1220000316	26-09-2022	5.00
128	1220000317	26-09-2022	5.00
129	1220000360	06-10-2022	15.00
130	1220000361	06-10-2022	15.00
131	1220000363	07-10-2022	15.00
132	1220000372	10-10-2022	5.00
133	1220000373	10-10-2022	15.00
134	1220000374	11-10-2022	15.00
135	1220000375	11-10-2022	15.00
136	1220000376	11-10-2022	15.00
137	1220000377	11-10-2022	15.00
138	1220000380	11-10-2022	5.00
139	1220000381	11-10-2022	15.00
140	1220000382	11-10-2022	15.00
141	1220000383	11-10-2022	15.00
142	1220000384	11-10-2022	15.00
143	1220000455	26-10-2022	5.00
144	1220000478	27-10-2022	5.00

145	1220000479	27-10-2022	5.00
146	1220000568	24-11-2022	24.00
147	1220000667	24-12-2022	5.00
148	1220000649	20-12-2022	5.00
149	1220000656	21-12-2022	120.00
150	1220000664	22-12-2022	5.00
151	1220000654	20-12-2022	5.00
152	1220000653	20-12-2022	5.00
153	1220000652	20-12-2022	120.00
154	1220000651	20-12-2022	55.00
155	1220000648	20-12-2022	5.00
156	1220000647	19-12-2022	5.00
157	1220000650	20-12-2022	5.00
158	1220000100	14-06-2022	800.00
159	1220000123	22-06-2022	120.00
ആകെ തുക			11931

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നമ്പർ 8/7.08.2023 ന് ഈ തുക ഐ.കെ.എം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പോവുകയും അവിടെ നിന്നും ബശ്ക്കായിട്ടാണ് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതെന്നും, തുക അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഐ.കെ.എം ന് പരാതി നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് .

മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

A) 2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാര
കുറവുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം	അദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	വ്യത്യാസം
1	ശ്യാമള, ക്ലീനിംഗ് (ന്യൂയോ കെയർ മെഡിക്കൽ സെന്ററർ)	18000	180	120	60
2	സ്റ്റെഫി വർഗീസ്, ലക്ച്ചറർ. (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്) ജോയിനിംഗ് - 27/06/2022	60000 (20000 X 3)	600	300	300
3	ശിവദാസൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് കുക്ക് (ഗവ. പോളിടെക്നിക് കോളേജ്)	150410 (24610 X 6 + 2750)	1250	600	650
4	യുവരാജ്.എസ്, പി.ഒ (കാനറ ബാങ്ക്)	343476	1250	750	500

5	ദേവകി, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	107418	1000	750	250
6	രാധിക, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	107418	1000	750	250
7	മിനി.കെ.ജി, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	107418	1000	750	250
8	അനീഷ് കുമാർ.കെ, സെയിൽസ് മാൻ (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-	137237	1250	1000	250

	ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)				
9	അഖിൽ.കെ.സി, പി.ആർ.ഒ (സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം , പെരിയ)	110000	1000	750	250
10	ശരത്ത്.പി, ടെക്നീഷ്യൻ (സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം , പെരിയ)	110000	1000	750	250
	ആകെ		9530	6520	3010

B) 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാര കുറവുണ്ട് .

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം	അദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	വ്യത്യാസം
1	ഗായത്രി.എ, അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്)	72000 (36000 X 2)	600	300	300

	ജോയിനിംഗ് - 25/01/2023				
2	സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്)	156000 (26000 X 6)	1250	750	500
	ആകെ		1850	1050	800

നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും. കുറവു വന്ന തുകയായ 3810/- രൂപ (3010 + 800) ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.തൊഴിൽ നികുതി പത്രികകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

C) ക്രൂക്സ് മാനേജ്മെന്റ് സർവ്വീസസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കാനറ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം 47042200008490) തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപന മേധാവി ലഭ്യമാക്കിയ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തീയതി	തുക
18/04/2022	68000
11/03/2023	64000

പത്രിക ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

D) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കാനറബാങ്ക് പെരിയ ശാഖയിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 19/ 10.08.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-13 ടെണ്ടർ ഫീസ് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സി.എച്ച്.സി, പെരിയയ്ക്കു നൽകിയിട്ടുള്ള 16524 നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ച് ലഭ്യമായ ചുവടെ പറയും പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1	27/01/2023	672
2	2	27/01/2023	672
3	3	27/01/2023	672
ആകെ			2016/-

മേൽ തുക നാളിതുവരേയും ഒടുക്കുവരുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ 23/10.08.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ - അധികം നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചു

കോട്ടപ്പാറ – പാടാങ്കോട് - കൊടവലം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ (64/23) കരാറുകാരന്, അധികമായി അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ (12% പകരം 18%) തുകയായ 25,445/- രൂപ, രസീത് നം. 1230901326 / 14.08.2023 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 വയോധികർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി(പട്ടികവർഗ്ഗം)-അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.50/23

അടങ്കൽ - 64880/-രൂപ – ടി.എസ്.പി

ചെലവ് - 64880/-രൂപ

ബിൽ നം.01/2022-23/30.4.2022 – 64880/-രൂപ

2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ സ്പിൽ ഓവർ ആയി 2022-23 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്. പദ്ധതിക്കായി 10.2.2023 ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു. 18.2.2023 ന് കെ.പി.ഫർണ്ണിച്ചർ ആലിൻതറ, നീലേശ്വരം സമർപ്പിച്ച ആഞ്ഞിലി മരം, പ്ലൈവുഡ് എന്നിവ കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച കട്ടിൽ ഒന്നിന് 3244/-രൂപ എന്ന ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.3(2)/തിയ്യതി-5.3.2022 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 9.3.2023 ന് കെ.പി.ഫർണ്ണിച്ചർ ആലിൻതറ, നീലേശ്വരത്തിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി. 16.3.2023ന് സ്ഥാപനം 20 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തു (ഇൻവോയ്സ് നം.ബി.എൻ.91/തിയ്യതി-16.3.2023 അക്കൗണ്ട് നം.09880730000000020 /എസ്.ബി.ഐ.). ഹാജരാക്കിയ അപേക്ഷകൾ പ്രകാരം കട്ടിലുകൾ ലഭിച്ചവരുടെ പേര് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.വെങ്കടി, കാട്ടുമാടം, ഇരിയ

2.ചരുമ്പി.കെ, പടുംവയൽ ഹൗസ്, പെരിയ

3.ഉണ്ടച്ചി.എച്ച്, കമലപ്ലാവ്, കാഞ്ഞിരടുക്കം

4.കുമ്പ, ചാലിങ്കാൽ, പുല്ലൂർ

5.നാരായണി.കെ, W/Oകണ്ണൻ(L),തടത്തിൽ

6.ഭാർഗ്ഗവി, W/O ചൗക്കാറു(L), തൊടുപ്പനം

7.കമലാക്ഷി, D/O പണിക്കൻ (L), അള്ളറണ്ട

8.കാരിച്ചി, W/O മാണി, കാലിയടുക്കം

9.ചിറ്റ, W/O മുന്തൻ, കമലപ്ലാവ്

10.മാക്കം.എച്ച്, W/Oകണ്ണൻ(L), നെടുവോട്ടുപാറ

11.കല്യാണി.വി.കെ,W/Oകണ്ണൻ(L) എടമുണ്ട

12.തമ്പായി, W/O ചൗക്കാറു(L), പുക്കളം

13.കല്ലളൻ.എച്ച്, S/O കരിന്തളൻ, കമലപ്ലാവ്

14.ഉണ്ടച്ചി.എച്ച്, W/O എലുമ്പൻ(L),പെരിയങ്കാവ്

15.തുരുമ്പൻ.എച്ച്, S/O മുന്തൻ(L) അള്ളറണ്ട

16.ആർ.മാധവൻ, S/Oഎലുമ്പൻ(L), രാരപ്പനടുക്കം

17.ബീരൻ.എച്ച്, S/O ബോളൻ(L) നിടുവോട്ടുപാറ

18.മാധവി.സി, W/O നാരായണൻ, നിടുവോട്ടുപാറ

19.മുള്ളി, W/O മുളിയാറു, കരിഞ്ചാൽ, പെരിയ

20.ബീരൻ, S/O ചുക്രൻ,കുണിയ

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കട്ടിലുകൾ നൽകിയ 20 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. ഗുണഭോക്താക്കൾ കട്ടിലുകൾ കൈപ്പറ്റിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഇതിൽ നാല് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1.ചരുമ്പി.കെ,പടുംവയൽ ഹൗസ്, പെരിയ (അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ക്രമ നം.2)

2.ബീരൻ.എച്ച്, S/O ബോളൻ, നെടുവോട്ടുപാറ (അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ക്രമ നം.21)

3.മാധവി.സി,W/O നാരായണൻ, നെടുവോട്ടുപാറ (അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ക്രമ നം.25)

4.മുള്ളി, W/O മുളിയാറു, കരിഞ്ചാൽ, പെരിയ (അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ക്രമ നം.28)

ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം.25/11.08.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 64880/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ലാബ്-റീ-ഏജന്റ്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി-അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി പെരിയ

പ്രൊജക്ട് നം.268/23

അടങ്കൽ - 5,01,478/-രൂപ – എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,17,853/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22201009/31.3.2023 – 1,17,853/-രൂപ

കൃത്യമായ രോഗനിർണ്ണയത്തിനുതകുന്ന വിധം, പൂർണ്ണമായ പരിശോധന നടത്താൻ സാധിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ, ലാബ്-റീ-ഏജന്റ്സ് എന്നിവ വാങ്ങാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പദ്ധതിയിൽ പറഞ്ഞതിന് വിരുദ്ധമായി സിഡ്കോ കാസറഗോഡിൽ നിന്നും 117853/- രൂപയുടെ ഫർണ്ണിച്ചറുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. (ഇൻവോയ്സ് നം.KSGD/22-23/121/തിയ്യതി-13.2.2023/ സിഡ്കോ കേരള.)

1.Steel Revolving Computer Chair - 2 Nos

2.Steel Cabinet - 1 Nos

3.HW Arm Chair Plank Seat - 1 Nos

4.Steel Perforated Chair 3 Seater - 8 Nos

5.Steel Cabinet Glass Door - 2 Nos

6.Steel Table - 1 Nos

7.Fibre Arm Chair - 2 Nos

രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ലാബ്-റീ-ഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് വിരുദ്ധമായി, ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയതിന് ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.18/09.08.2023 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 1,17,853/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആംബുലൻസിന് ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചർ ഘടിപ്പിക്കൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.84/23

അടങ്കൽ - 44000/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)

ചെലവ് - 44000/-രൂപ

ബിൽ നം.22200196/14.6.2022– 44000/-രൂപ

പുല്ലൂർ-പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആംബുലൻസിന് ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചർ ഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 2022-23 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ ആയി പൂർത്തീകരിച്ചതാണ്. 7.10.2021 ന് നം.6804/2(1)/SC-2 പ്രകാരം മെക്കാനിക്കൽ എഞ്ചിനീയർ പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗം കണ്ണൂരിന് ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ആയത് വാങ്ങുന്നതിന് ഗവ.അംഗീകൃത വർക്ക് ഷോപ്പുകളുടെ വിവരം എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകി. 16.11.2021 ന് പദ്ധതിക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചു. 20.11.2021 ന് ശ്രീ വിനായക ഓട്ടോ വർക്ക്സ് കാസറഗോഡ് സമർപ്പിച്ച 48000/-രൂപയുടെ ടെണ്ടർ 23.12.2021 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.4(3) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 15.1.2022 ന് സ്ഥാപനത്തിന് സപ്ലൈ

ഓർഡർ നൽകി. 18.4.2022 ന് ശ്രീ വിനായക ഓട്ടോ വർക്ക്സ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ഇൻവോയ്സ് നം.ഇല്ല/തിയ്യതി-18.4.2022 പ്രകാരം 48000/-രൂപ ആവശ്യപ്പെടുകയുമുണ്ടായി. എന്നാൽ 44000/-രൂപയാണ് ബിൽ പ്രകാരം, സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.40471110000106/ കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്) കൈമാറിയത്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1 ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചറിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, ഗവ.അംഗീകൃത വർക്ക് ഷോപ്പുകളുടെ വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ആംബുലൻസിൽ സ്ഥാപിച്ച ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചറിന്റെ ഗുണമേൻമ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഹൈഡ്രോളിക് സ്ട്രക്ചറിന്റെ ടെണ്ടർ വിവരങ്ങളുമായുള്ള താരതമ്യപരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ബാക്കി തുക 4000/- നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.26/11.08.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 44000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	51- ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 6,50,000/-

ചെലവ് തുക	6,50,000/
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി	22200452013600611356/06-10-2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി പുല്ലൂർ പെരിയയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി 6,50,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). എന്നാൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം. LF-225തിയ്യതി 09/7/2023 പ്രകാരം **2,18,977**/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 4,31,023/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 29തീയ്യതി 14-08-2023)

1-19 ഫർണിച്ചർ /ലാപ്പ് ടോപ്പ് വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ -നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്സ് മാസ്റ്റർ

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം./ പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	നൽകിയ തുക
1	നം. 210/23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	ARTCO LTD (അക്കൗണ്ട് No.67099281397)	19,980/-Cheque No-JF-7070983 Dt-27-03-2023

	ഫർണിച്ചർ, മേശ, കസേര – (20 വിദ്യാർത്ഥികൾ)	ഇൻവോയ്സ് നം.KKD/421-06.03.2023	100,000 (ബിൽ നം. 8/ 29.03.2023)
2	നം. 209/23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടാപ്പ്- (12 വിദ്യാർത്ഥികൾ)	Kerala State IT Mission (അക്കൗണ്ട് No.799011400003959) ഇൻവോയ്സ് നം.43441 TVM/ITBG/IRC/43441/22-23 Dt-07-12-2022	4,50,000/- (ബിൽ നം 04/22.12.2022) Cheque No-JN-4260879-6192/-
3	നം.SOO53/22-23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടാപ്പ്- (6 വിദ്യാർത്ഥികൾ)	Manframe Computers Pvt.Ltd (അക്കൗണ്ട് No.3448201000049) ഇൻവോയ്സ് നം. MFCPL2709 Dt-29-03-2022	2,57,100/- ബിൽ നം.2/11-05-2022
4	നം. SOO52/22-23 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടാപ്പ്- (3 വിദ്യാർത്ഥികൾ)	Manframe Computers Pvt.Ltd (അക്കൗണ്ട് No.3448201000049) ഇൻവോയ്സ് നം. MFCPL2716 Dt-29-03-2022	1,28,550/- ബിൽ നം.01/11-05-2022
		ആകെ	9,61,822/-

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടികജാതി വകുപ്പ് എന്നിവയിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചർ /ലാപ്പ് ടോപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം (പട്ടികജാതി / പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പ് ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ളത്) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക, സ്ഥാപന മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ. പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്ന വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 9,61,822/--രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി 30/14.08.2023)

1-20 തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി- പഠിതാക്കൾക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് നൽകൽ -അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO207/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാക്ഷരത തുല്യത പദ്ധതി-
അടങ്കൽ	100,000/-(തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	98,700/-രൂപ
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	JF-7070984 തീയതി.27-03-2023

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 26 പഠിതാക്കൾക്കും, ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത കോഴ്സിൽ ചേർന്ന 22 പഠിതാക്കൾക്കും കോഴ്സ്

ഫീ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ഇനം	തുക
1	പത്താംതരം തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി 26 പഠിതാക്കൾക്ക് 48,100/-ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയത്(5702699123)	48,100/-
2	ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ നൽകുന്നതിനായി 22 പഠിതാക്കൾക്ക് 50,600/-ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയത് (02880100113107)	50,600/-
	ആകെ	98,700/-

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 48 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ പാസ്സായവരുടേയോ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം ചെയ്തവരുടേയോ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) കോഴ്സ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ തുകയായ 98,700/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.31/14.08.2023 പ്രകാരം മേൽ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 98,700/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-21 ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO275/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്
അടങ്കൽ	23,14,200/-രൂപ - (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ് തുക	3,31,200/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	335തീയ്യതി,21-03-2023 Rs.3,31,200/-

2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 671 കുടുംബങ്ങൾക്ക് ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 3,31,200/-രൂപ

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. റെയിഡ്കോ കേരള ലിമിറ്റഡ്, കാഞ്ഞങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.KHD/1163/2022-23 തിയ്യതി 20-03-2023 പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ആകെ 3,31,200/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.30907888775)

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ 671 ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകളുടെ വിതരണ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ഗാർഹിക റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.32/14-08-2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല, അതിനാൽ ചെലവ് തുക 3,31,200/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ശുചിത്വരമ ബയോബിൻ കംമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO18/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ശുചിത്വരമബയോബിൻ കംമ്പോസ്റ്റ്
അടങ്കൽ	4,10,400/-രൂപ -(ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ് തുക	3,68,800/-രൂപ

Allotment No	334തീയ്യതി,21-03-2023

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി 190 ശുചിത്വരമ ബയോബിൻ കംമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 3,68,800/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. റെയിഡ്കോ കേരള ലിമിറ്റഡ്, കാഞ്ഞങ്ങാടിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.KHD/1166/2022-23തിയ്യതി 20-03-2023 പ്രകാരം 190 ശുചിത്വരമ ബയോബിൻ കംമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം ചെയ്തതിന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.30907888775) ആകെ 3,68,800/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയുണ്ടായി.

<u>പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</u>

1) പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ 190 ബയോബിൻ കമ്പോസ്റ്റിൽ 118 മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളു ബാക്കി 72 വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി, ബയോബിൻ കമ്പോസ്റ്റുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.33/14.08.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല, അതിനാൽ ചെലവ് തുക 3,68,800/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തികരിച്ചില്ല</u>

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,

<u>ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ.</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് (രണ്ടാം ഘട്ടം,മൂന്നാം ഘട്ടം) ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 82

ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ജനറൽ ₹4,00,000/- എസ്.ടി ₹6,00,000/ എസ്.സി ₹4,00,000/-).

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് **ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി നമ്പർ-85**	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാക്കി തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	അസ്മ ഉമ്മർ, പള്ളിക്കര	180000	220000	ചുമർ
2	ഷാഹിന ബി എ, അമ്പലത്തറ	380000	20000	മേൽക്കൂര
3	അംബിക ബി, അമ്പലത്തറ	380000	20000	മേൽക്കൂര
4	ഗിരിജ വി, തെക്കേപുറം	380000	20000	മേൽക്കൂര
5	ശോഭ, രവി, ചിത്താരി	240000	160000	ചുമർ
6	ഭാർഗ്ഗവി എം, പെരിയ	365000	35000	മേൽക്കൂര
7	നസീറ പി, ബേക്കൽ	360000	40000	മേൽക്കൂര
8	മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ കരക്കക്കുണ്ട്	360000	40000	മേൽക്കൂര
9	എസ് ഗിരിജ, കൊളവയൽ	380000	20000	മേൽക്കൂര
10	റസിയ പി വി, കൊളവയൽ	140000	260000	ചുമർ
11	കല്ല്യാണി പി, വണ്ണാർവയൽ	80000	360000	തറകെട്ട്
12	മാധവി ടി, പെരിയ ബസാർ	80000	360000	തറകെട്ട്
13	സരളകുമാരി സി, നിടുവോട്ടുപാറ	112000	288000	ചുമർ

14	സരോജിനി പി, എടമുണ്ട	159783	240217	മേൽക്കൂര
15	ശ്രീജയ, ഉദയനഗർ,	130000	270000	ചുമർ
16	വി കെ കമ്മാടത്തു	80000	320000	ചുമർ
17	സുശീല സി, ചാലിങ്കാൽ	166176	233824	ചുമർ
	എസ്.ടി.ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി നമ്പർ-86			
18	കാർത്യായനി എ, ബിദിയാൽ കോളനി	500000	100000	മേൽക്കൂര
19	നളിനി എം, നിടുവോട്ടുപാറ	160000	440000	ചുമർ
20	മിനി കെ, മുത്തനടുക്കം	500000	100000	മേൽക്കൂര
21	ഗിരിജ ശങ്കരൻ, ആയമ്പാറ	550000	50000	മേൽക്കൂര
22	വെളുത്തൻ, തന്നിത്തോട്	555811	44189	മേൽക്കൂര
23	ചന്ദ്രിക, മുത്തനടുക്കം	400000	200000	മേൽക്കൂര
24	കാർത്യായനി, ഗോപാലൻ,ആയമ്പാറ	444217	155783	മേൽക്കൂര
25	സരോജിനി കൃഷ്ണൻ,കാലിയടുക്കം	390000	210000	മേൽക്കൂര
26	മധു കാലിയടുക്കം	170000	430000	ചുമർ
27	നാരായണൻ എൻ സി	560000	40000	മേൽക്കൂര
28	രമ്യ സി, ഹരീഷ്,കാലിയടുക്കം	460000	140000	മേൽക്കൂര
29	സതീശൻ പി മുത്തനടുക്കം	520000	80000	മേൽക്കൂര
30	ജയലക്ഷ്മി, സദാനന്ദൻ	580000	20000	മേൽക്കൂര

31	ഓമന ബി, കാട്ടുമാടം	470000	130000	മേൽക്കൂര
32	ബിന്ദു വി എന്ന സിന്ധു വി	360000	240000	മേൽക്കൂര
33	ജാനകി എച്ച്,എലിമ്പൻ,ഏച്ചിലടുക്കം	510000	90000	മേൽക്കൂര
34	രാജു ഇ, നിടുവോട്ടുപാറ	517000	517000	മേൽക്കൂര
35	ഷീബ കെ കോട്ടപ്പാറ	120000	480000	ചുമർ
36	ബിന്ദു എം, മുത്തനടുക്കം	400000	100000	മേൽക്കൂര
37	സതീഷ് കുമാർ കെ	550000	50000	മേൽക്കൂര
38	രാകേഷ് എച്ച്, ചെർക്കപ്പാറ	410000	190000	മേൽക്കൂര
39	ദാമോദരൻ എച്ച്, അരങ്ങനടുക്കം	460000	140000	മേൽക്കൂര
40	ഉദയകുമാരി, മുത്തനടുക്കം	380000	220000	മേൽക്കൂര
41	ജയശ്രീ സതീശൻ, ചെർക്കപ്പാറ	400000	200000	ലിന്റൽ ലെവൽ
42	ശാന്ത സി പി , നിടുവോട്ടുപാറ	449882	150118	മേൽക്കൂര
43	അംബിക സി, നെല്ലിത്തറ	270000	330000	ചുമർ
44	ബേബി എസ്, ഏച്ചിലടുക്കം	499009	100991	മേൽക്കൂര
45	പദ്മനാഭൻ കെ എം, തന്നോട്ട്	250000	350000	മേൽക്കൂര
46	കുമാരൻ അരങ്ങനടുക്കം	288706	311294	ലിന്റൽ ലെവൽ
47	വിജയൻ എം കൂടാനം	50000	550000	അടിത്തറ
48	സുനിൽ കുമാർ കനിംകുണ്ട്	350000	250000	ചുമർ
49	തണ്ടത്തി, തന്നിത്തോട്	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ

50	രാമൻ കെ, കമലപ്ലാവ്	100000	500000	തറകെട്ട്
51	മാധവൻ കെ മാടിപ്പാറ	150000	450000	ചുമർ
52	നാരായണി കെ , കമലപ്ലാവ്	80000	520000	തറകെട്ട്
53	ഗ്രീഷ്മ കാഞ്ഞിരടുക്കം	40000	560000	തറകെട്ട്
54	മാധവി എച്ച്, മൂരിയാനം	40000	560000	തറകെട്ട്
55	രാമൻ എച്ച്, കമലപ്ലാവ്	80000	520000	തറകെട്ട്
56	പവി പി എം, മൂരിയാനം	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
57	രാമൻ സി എണ്ണപ്പാറ	40000	560000	തറകെട്ട്
58	സി മാധവി, വരയില്ലം	40000	560000	തറകെട്ട്
59	മാക്കം എച്ച്, ഉരുളംകൊടി	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
60	ജയൻ എച്ച്, കോട്ടപ്പാറ	40000	560000	തറകെട്ട്
61	നാരായണി എം കണ്ണോത്ത്	100000	500000	തറകെട്ട്
62	പണിക്കൻ എച്ച്, മുത്തനടുക്കം	100000	500000	തറകെട്ട്
63	മാധവൻ വി അള്ളറണ്ട	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
64	ബിന്ദു മുകുന്ദൻ, പെരിയ	40000	560000	തറകെട്ട്
65	ബിന്ദു ശങ്കരൻ, മുത്തനടുക്കം	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
66	പ്രസീത ലാൽ കണ്ണോത്ത്	100000	500000	തറകെട്ട്
67	സനീഷ് എം, മാളത്തുംപാറ	40000	560000	തറകെട്ട്
68	ജാനു എച്ച്, മഠത്തിൽ	40000	40000	ഫൌണ്ടേഷൻ
69	സുകുമാരൻ മൊടത്തിക്കണ്ടം	40000	560000	തറകെട്ട്
70	രാമകൃഷ്ണൻ, മൂന്നാംമൈൽ	190000	410000	മേൽക്കൂര
71	നരേഷ് കണ്ണോത്ത്	40000	560000	തറകെട്ട്

72	രഘു ഇരിയ	40000	560000	തറകെട്ട്
73	പ്രിയ ഗോവിന്ദൻ, കാലിയടുക്കം	100000	500000	തറകെട്ട്
74	ജാനകി രാമൻ ചാലിങ്കാൽ	110000	490000	ചുമർ
75	ചിങ്കൻ എച്ച്, ഇരിയ	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
76	സുനിഷ ടി, എരുമപ്പള്ളം	40000	560000	തറകെട്ട്
77	ശാരദ കെ, ആയമ്പാറ	40000	560000	ഫൌണ്ടേഷൻ
78	കണ്ണൻ നാലക്ര	40000	560000	തറകെട്ട്
	എസ്.സി.ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതി നമ്പർ-88			
79	നാരായണി കൃഷ്ണൻ, നവോദയനഗർ	40000	360000	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
80	മോഹനൻ, നിടുവോട്ടുപാറ	148762	251238	മേൽക്കൂര
81	അഞ്ജു പവിത്രൻ, പെരളം	130000	270000	ചുമർ
82	സവിത പി	340000	60000	മേൽക്കൂര

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(14.08.2023 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ.36)

1-24 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം. 33തീയ്യതി 14-08-2023)

1) ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-171) യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ₹1,00,000/)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	സരോജിനി കെ	50000
2	സുജാത പി	50000
3	ശൈലജ കെ വി	50000
4	നാരായണി എം	50000
5	മാധവി പി	50000
6	കാർത്യായനി ടി	50000
7	ശാരദ എം	50000
8	സി ലീല താന്നിയടി	50000
9	സി കെ മൈമുന	50000
10	കുഞ്ഞിരാമൻ ഇരിയ	50000
11	മറിയം ഖാദർ കുഞ്ഞി	50000
12	ഹവ്വ അഹമ്മദ് കെ	50000
13	ലക്ഷ്മി ടി	50000
14	ഗോവിന്ദൻ എ	50000

2) ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-എസ്.ടി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-173) യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ₹1,50,000/)		
15	ഉമ്പിരി എച്ച്	50000
		25000
16	കൃഷ്ണൻ കെ, കേളോത്	75000
17	ആലാമി എച്ച്	75000
18	പാട്ടി വി കെ	75000
19	കൃഷ്ണൻ കെ, അമ്പലത്തറ	73933
20	കുമാരൻ കെ	75,000
21	മദറു എച്ച്	75,000
22	ചെനിയാറു	80301
23	ജാനകി എച്ച്	69699
24	കൊറുമ്പി എച്ച്	75,000
3) ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-എസ്.സി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-173)യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ₹1,50,000/)-		
25	വാരിജ വി	64494
26	രഘു പണിക്കർ	104506
27	ചിന്താമണി	67734
28	പൊന്നൻ സി ഐ	30000
29	സുശീല വി	88938

1-25 വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

വ്യക്തിഗത കക്കൂസ് നിർമ്മാണം (പ്രോജക്ട് നം 175) ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കക്കൂസ് നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 34 തീയ്യതി 14-08-2023)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ഉമ്മുകുൽസു	3400
2	കാർത്യായനി വി	12000
3	റംന ഷെറീഫ്	12000
4	ഗിരിജ അശോകൻ	3399

1-26 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	156/22-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പരിപാടി (പൊതു)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	3,12,500/-രൂപ

	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	3,12,500/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	03/22-23 Dt-16-02-2023

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 3,12,500/-രൂപ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ മൃഗസംരക്ഷണം വകുപ്പിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 720011400000025/19-01-22). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,12,500/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നം. 37തീയ്യതി 14-08-2023)

1-27 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ പെരിയ ബസാറിന് സമീപമുള്ള സ്ഥലത്താണ് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം കഫറ്റേരിയയും വിശ്രമ / ശുചിമുറികളും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി രണ്ട് സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതികളാണ് 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം ചെയ്ത - പൊതു ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം (53/23) എന്ന പദ്ധതിവഴി കെട്ടിടവും, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്-പൊതു ശൗചാലയത്തിന് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ (232/23) എന്ന പദ്ധതിവഴി ബോർവെൽ കുഴിക്കലും). ഓഡിറ്റ് ടീം, സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട ഏതാനും വസ്തുതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ദേശീയപാതയോട് ചേർന്നാണ് സ്ഥലം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. ഏകദേശം 26 സെന്റ് വിസ്തൃതിയുണ്ടെന്നാണ് അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞത്. ഈ സ്ഥലത്ത് ദേശീയപാതക്ക് അഭിമുഖമായാണ് നിർദ്ദിഷ്ട ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ കെട്ടിടത്തോട് തൊട്ടുചേർന്ന് നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ (സിമന്റ് , കമ്പി, മറ്റ് അനുബന്ധ സാമഗ്രികളുടെ)

ഒരു ഗോഡൗൺ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ ഈ കെട്ടിടവും അതിനു ചുറ്റുമുള്ള സ്ഥലവും ഗോഡൗണിൽ വരുന്ന വാഹനങ്ങളുടെയും അതിലെ ജീവനക്കാരുടെയും കൈകാര്യ / വിശ്രമ സ്ഥലമായാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്.

2. പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിച്ച ബോർവെല്ലിന്റെ, തറനിരപ്പിന് മുകളിൽ ഉയർത്തി നിർത്തിയിരുന്ന കേസിങ് പൈപ്പ് (Casing Pipe) പൊട്ടിയ നിലയിലാണുള്ളത്.

3. കെട്ടിടത്തിൽ പതിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ഏതാനും ടൈലുകൾ ഇളകിയ / അടർന്ന നിലയിലാണ്.

4. കെട്ടിടത്തിലെ ഏതാനും ഫൈബർ ഡോറുകളും ജനലും മറ്റും കൃത്യമായി അടക്കുന്നതിനും തുറക്കുന്നതിനും സാധ്യമാകാത്ത നിലയിലാണ്. അവയുടെ മൂല്യം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

5. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവർത്തികൾ നടന്നുവരുന്നതേയുള്ളൂ.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനൊപ്പം , പഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശമുള്ള സ്ഥലം കൃത്യതപ്പെടുത്തി അതിരുകൾ ചുറ്റുമതിൽ കെട്ടി സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗോഡൗണിൽ നിന്നും പൊടിയുടെയും മറ്റും ശല്യമുണ്ടാകാതെ , പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രകാരം, അതിന്റെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിന് ഉതകുന്ന വിധത്തിൽ, അനുയോജ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തനത് വരുമാനം -അവലോകനം

പ്രാദേശിക സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ – കേന്ദ്ര- സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന ധന സഹായങ്ങളും വിഹിതങ്ങളും , പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുമാണ്. സംസ്ഥാന നിയമ നിർമ്മാണ സഭകൾ നിയമം വഴി നിർദ്ദേശിക്കുന്ന നികുതികളും തീരുവകളും ചുങ്കങ്ങളും ഫീസുകളും ചുമത്തുന്നതിനും, വസൂലാക്കുന്നതിനും, വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ 243 (എച്ച്) -

പഞ്ചായത്തുകളെ അധികാരപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കപ്പെടുന്ന നികുതികളും തീരുവകളും ചുങ്കങ്ങളും ഫീസുകളുമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ പ്രധാന തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ.

വസ്തുനികുതി

തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സുകളിൽ, വസ്തുനികുതിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ഏറ്റവും പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസ്സ്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 200 പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ഒരു വസ്തു നികുതി ചുമത്താവുന്നതും ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നീ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതുമാണ്. മേൽ നിയമത്തിലെ 203ാം വകുപ്പ്, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വസ്തുനികുതി ചുമത്തി വസൂലാക്കേണ്ടത്.

തൻവർഷം ഈയിനത്തിൽ 64,50,000/- രൂപയോളമാണ് പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 22.03.2023ലെ സ.ഉ(സാധാ)77/2023/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. അതുപ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 26.04.2023ലെ 3/1 നമ്പർ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ SC3/4609/2023 നമ്പരായി അന്തിമ നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തെ പ്രഥമ, ദ്വിതീയ, തൃതീയ മേഖലകളായി തരം തിരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള അന്തിമ വിജ്ഞാപനവും ഇതോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം വരെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും വാർഷിക വസ്തു

നികതിയോടൊപ്പം 2023-24 മുതൽ ഓരോ വർഷവും തൊട്ടു മുൻവർഷത്തിൽ പ്രാബല്യത്തിലിരുന്ന നികുതിയുടെ 5 ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 22.03.2023ലെ സ.ഉ(സാധാ) 77/2023/ തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക (1)ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതു പ്രകാരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടങ്ങളിൽ നടന്നിരിക്കാൻ സാധ്യതയുള്ള കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ, പരിവർത്തനങ്ങൾ, ഉപയോഗക്രമ മാറ്റം തുടങ്ങിയവ കണ്ടെത്തി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിനും, അനധികൃതമായി നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടതും നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി അവയെല്ലാം വസ്തുനികുതി പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള ഫീൽഡ് തല പരിശോധനകൾക്ക് തുടക്കം കുറിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇ-പെയ്മെന്റ് സംവിധാനം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയുവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ,ഖ: 1-11 , 1-10 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ്</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ്

അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ചട്ട പ്രകാരമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

നിർമ്മാണ പെർമിറ്റും ക്രമവത്കരണവും

പെർമിറ്റ് /ക്രമവത്കരണ ഫീസിന്റെ വർദ്ധന തനത് വരുമാനത്തിന്റെ വർദ്ധനവിന് മുതൽകൂട്ടായിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽനികുതി

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള കേന്ദ്ര സർവ്വകലാശാല , പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന വിവിധ അൺ എയിഡഡ് / സ്വകാര്യ കോളജുകൾ, ദേശീയപാത നിർമ്മാണ കരാറെടുത്തിരിക്കുന്ന ഏജൻസി എന്നിവയിൽ കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ വിശദാംശങ്ങളും അവരുടെ തൊഴിൽനികുതിയും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

ആശുപത്രികൾ/പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വരവുകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് പൂർണ്ണമാണോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.ഇ-പെയ്മെന്റ് തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള കാലതാമസം ഐ.കെ.എമ്മുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും, ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ, കാലികമാക്കുന്നതിനൊപ്പം ബന്ധപ്പെട്ട വസ്തുനികുതിയും പുനക്രമീകരിച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3. വാടകക്ക് കൊടുത്തിട്ടുള്ള വാസഗൃഹങ്ങളുടെയും അപ്പാർട്ട്മെന്റുകളുടെയും വസ്തുനികുതി പൊതുവായ നിരക്കിൽ നിന്നും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

4.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യുക്തമായ സ്ഥലങ്ങളിൽ (ഉദാ: കേരള കേന്ദ്ര സർവ്വകലാശാല, അൺ എയിഡഡ് / സ്വകാര്യ കോളജുകൾ) സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തി നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

5.വിനോദനികുതി ലഭ്യമാക്കാനുതകുന്ന സിനിമ തിയറ്ററുകൾ / മൾട്ടി പ്ലക്സുകൾ തുടങ്ങിയവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

6.വസ്തുനികുതി പിരിവ് കുറ്റമറ്റതാക്കുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ, തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും കൃത്യമായ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുവെന്നും, വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ട്രേഡ് ലൈസൻസ്

എടുക്കുന്നുണ്ട് എന്നും, തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ വരുന്നുണ്ട് എന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - 3810/- രൂപയുടെ നഷ്ടം

A) 2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കുറവുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം	അദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	വ്യത്യാസം
1	ശ്യാമള, ക്ലീനിംഗ് (ന്യൂയോ കെയർ മെഡിക്കൽ സെന്ററർ)	18000	180	120	60
2	സ്റ്റെഫി വർഗീസ്, ലക്ച്ചറർ. (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്) ജോയിനിംഗ് - 27/06/2022	60000 (20000 X 3)	600	300	300

3	ശിവദാസൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് കുക്ക് (ഗവ. പോളിടെക്നിക് കോളേജ്)	150410 (24610 X 6 + 2750)	1250	600	650
4	യുവരാജ്.എസ്, പി.ഒ (കാനറ ബാങ്ക്)	343476	1250	750	500
5	ദേവകി, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	107418	1000	750	250
6	രാധിക, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	107418	1000	750	250
7	മിനി.കെ.ജി, പി.ടി.എസ് (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-	107418	1000	750	250

	ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)				
8	അനീഷ് കുമാർ.കെ, സെയിൽസ് മാൻ (പെരിയ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്)	137237	1250	1000	250
9	അഖിൽ.കെ.സി, പി.ആർ.ഒ (സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം , പെരിയ)	110000	1000	750	250
10	ശരത്ത്.പി, ടെക്നീഷ്യൻ (സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം , പെരിയ)	110000	1000	750	250
	ആകെ		9530	6520	3010

B) 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കുറവുണ്ട് .

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം	അദ്ധവർഷ വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	വ്യത്യാസം

1	ഗായത്രി.എ, അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്) ജോയിനിംഗ് - 25/01/2023	72000 (36000 X 2)	600	300	300
2	സന്ധ്യ കൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് പ്രൊഫസർ (ലക്ഷ്മി മേഖൻ കോളേജ് ഓഫ് നഴ്സിംഗ്)	156000 (26000 X 6)	1250	750	500
	ആകെ		1850	1050	800

മേൽ പ്രകാരം നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവു വന്ന 3810/- രൂപ (3010 + 800) ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	7/08/2023 & 8/08/2023	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഖണ്ഡിക 1-1ലും അനുബന്ധം 1 ലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	20000	196 – അങ്കണവാടി പോഷകത്തോട്ടം	20000	0
	2022-23	444218	190 – കതിർ - നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ്	444218	0

	2022-23	692000	85 – ലൈഫ് ഭവനം - ജനറൽ	692000	0
	2022-23	1060391	86 - ലൈഫ് ഭവനം - എസ്.ടി	1060391	0
	2022-23	160000	88 - ലൈഫ് ഭവനം - എസ്.സി	160000	0
	2022-23	529374	34 -അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	529374	0
	2022-23	480000	216 – ഭിന്ന ശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	480000	0
	2022-23	400000	159 – ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	400000	0
	2022-23	50000	277 – ഇ.പി.ഐ.പി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ദീർഘകാല അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭക്ഷണകിറ്റ് വിതരണം	50000	0
	ആകെ	**3835983**	**ആകെ**	**3835983**	**0**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	40000	196 – അങ്കണവാടി പോഷകത്തോട്ടം	40000	

	2022-23	238480	190 – കതിർ - നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ്	238480	0
	2022-23	100000	38 – കാരുണ്യം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
	2022-23	1400000	85 – ലൈഫ് ഭവനം - ജനറൽ	1400000	0
	2022-23	1300000	86 - ലൈഫ് ഭവനം - എസ്.ടി	1300000	0
	2022-23	210000	88 - ലൈഫ് ഭവനം - എസ്.സി	210000	0
	2022-23	160000	216 – ഭിന്ന ശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	160000	0
	2022-23	662062	159 – ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	662062	0
	ആകെ	**4110542**	**ആകെ**	**4110542**	**0**

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷി

					ക്കുന്ന തുക
KSEB (മാവുങ്കാൽ സെക്ഷൻ)	പ്രൊ.നം.279/23 തെരുവ് വിളക്ക് കൺട്രോളുകൾ സ്ഥാപിച്ച സ്ഥലങ്ങളിൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കൽ	BRN: 22200452002700 954997/ 24.12.22	90,902 /-	0	90,902 /-

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ.	₹4,40,000	₹2,08,87,010 തൻ വർഷം ലഭിച്ചത് 4640000 ആകെ – 25527010/-	₹3695101	-	₹ 21831909

	തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018					

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4000000/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത് (പലിശ)	0
ആകെ	4000000/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	4000000/-

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെപേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ്ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
1	പെരിയ സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് –FDR No:0201070017350 / 04.04.22	04/04/2022	1 വർഷം	4000000

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ആരോഗ്യമേഖലയും -അവലോകനം 2012-13	--	2012-13	3.3.6.8 അനുബന്ധം 6,7,8	ആരോഗ്യ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് സജീവമല്ല	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ എം.ഐ.പി 07.01.2023 ന് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ്

					കമ്മിറ്റി (2021-23) പരിഗണനയിൽ
-ടി-	-	2012-13	3.3.6.9 അനുബന്ധം 6,7,8	ആയുർവ്വേദം എച്ച്.എം.സി സജീവമല്ല	-ടി -
-ടി-	-	2012-13	3.3.6.12 അനുബന്ധം 6,7,8	ഹോം കെയർ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.	-ടി -
-ടി-	-	2012-13	3.3.6.19 അനുബന്ധം 6,7,8	പൊതു ശൗചാലയങ്ങൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല.	-ടി -
2014-15	2.1,2.2,2.4	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
2015-16	2-4	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് **(രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)**	64468530
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് **(രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)**	61174255
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3810
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	27,30,778

(ബി). **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	3010/-	-	ദേവദാസ്.പി , സെക്രട്ടറി
2-1	800/-	-	ഗിരീഷ്.എസ്.എൻ ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

			(സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
ആകെ	3810/-	-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	64880	ഗിരീഷ്.എസ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-16	117853	ഡോ.ധനേഷ്.കെ.സി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
1-17	44000	ദേവദാസ്.പി, സെക്രട്ടറി
1-18	431023	ഡോ.അമ്പിളി ബി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോപ്പതിNHM
1-19	961822	പ്രഭാകരൻ.വി.വി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-20	98700	
1-21	331200	ജിജീഷ്.വി.ശശീന്ദ്രൻ, വി.ഇ.ഒ - പുല്ലൂർ
1-22	368800	
1-26	312500	ഡോ.വിക്രംകൃഷ്ണ, വെറ്റിനറി സർജൻ
ആകെ	27,30,778	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും-

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ദേവദാസ്.പി , സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	കലാ നിവാസ്, തെക്കേവളപ്പ്, ചെറുവത്തൂർ പോസ്റ്റ്, കാസർഗോഡ് – 671313
ഗിരീഷ്.എസ്.എൻ ,അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	ലഭ്യമല്ല	സന്തോഷ് നിലയം, പള്ളിത്തോട് പി.ഒ. , ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ

<u>4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

		ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/37/2022 തീ 27.08.2022	3
1999-00 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/38/2022 തീ 27.08.2022	4
2001-02	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(1)/2022 തീ 27.08.2022	1
2001-02(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.5/803/03 തീയ്യതി 11.05.2005	2
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(2)/2022 തീ 27.08.2022	3
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(3)/2022 തീ27.08.2022	2
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(4)/2022 തീ 27.08.2022	3
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(5)/2022 തീ 27.08.2022	4
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(6)/2022 തീ 27.08.2022	3
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(7)/2022 തീ 27.08.2022	3
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(8)/2022 തീ 27.08.2022	4

2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(9)/2022 തീ 27.08.2022	5
2010-11	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(10)/2022 തീ 27.08.2022	10
2011-12,2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(11)/2022 തീ 27.08.2022	12
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(12)/2022 തീ 27.08.2022	6
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(13)/2022 തീ 27.08.2022	8
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(14)/2022 തീ 27.08.2022	10
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(15)/2022 തീ 27.08.2022	22
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/132(16)/2022 തീ 27.08.2022	14
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/589/2021 തീ 28.09.2021	27
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി8/590/2021 തീ 28.09.2021	24
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-8/168/2023, 29/03/2023	27

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure-1
Audit Certificate

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

Date: 16/10/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Closing balance of cash and bank as per RP 40(b) Schedule of the financial year 2021-22 is Rs 58449872/-. But opening balance of cash and bank as per RP 40(a) Schedule of the financial year 2022-23 is Rs 58453616/-
2) Bank book balance of Periya Service Cooperative Bank Account (Account No. 0201050002541) as on 31/03/2023 is Rs.20647528/-. But as per R.P. 40(b) of the annual financial statement, 2022-23 the balance is recorded as 20647078/-
3) Closing balance of Library Cess as per Schedule B-9 of 2021-22 is Rs.308538/-. But as per trial balance of 2022-23 opening balance is recorded as Rs 308520/-

4) The project expenditure executed by the Agriculture Officer does not match with the expenditure in the annual financial statement I-14 Schedule.

5) Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate 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) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (3294275/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement

(8583696/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of the opening and closing balance of the financial year.

2) ACR &Expenditure statement does not match.

3) The amount of Maintenance Fund Road (1786150/-) as per order GO(Rt) No 8253/2022/fin, 5.12.2022 is not recorded in the ACR.

4) New accounts are not included in the financial statements.

5) Details of amounts outstanding on deposit items (KSEB & KWA) are not available.

6)An amount of Rs 434/- received as interest during the year in the distress relief fund account has not been included in the head (311100101).
7) An amount of Rs 14520/- received as interest during the year in the Bio Diversity account has not been included in the head (320100134).
8) An amount of Rs 10026/- received as interest during the year in the Vaikalya Souhrudam account has not been included in the head (320100145).

9) Refunding of excess amount of life housing scheme is recorded as liability in stale cheque.

10) Closing balance of beneficiary contribution as per the B-4 schedule does not match with the actual amount.

11) Expenditure on the same project is recorded under different heads in the annual financial statement.

12) The records/register of advances made to implementing officers have not been made available for verification.

13) The advance given to Buds School is recorded under various heads.

14) Details of liability amounts regarding deposits are not made available for verification.

Date: 16/10/2023

Deputy Director
District Audit Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

Pullur-Periya 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	10316282.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1931672.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	172758.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	198140457.00

170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1419899.00
180000000	Other Income	I-9	18959.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-46099.00
	Total Income		**212002527.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14066418.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1234937.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1153626.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2789.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12664754.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38899828.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9695829.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	70512713.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	53644000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2236444.00
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)	173258.00
	Total Expenditure		**204284596.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**7717931.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**6242997.00**

290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-1521033.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**1474934.00**

അനുബന്ധം - 4
റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

Pullur-Periya 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)	58453616.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	3253250.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2500.00

140000000	Fees & User Charges	RP-4	1729322.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	172758.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14924352.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1419899.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	73612.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	500.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1817.00
251000000	Decentralized Plan Programme - Service Sector	RP-17	80882.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	10.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	24827383.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	12505311.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	16000.00
	Non Operating		

180000000	Other Income	RP-10	18959.00
330000000	Secured Loans	RP-31	4640000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	35820.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	766155.00
	Grand total		**122922146.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	3400.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	18440.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1670842.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	3641000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	11095349.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2451886.00

	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	4000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	42289338.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	61747891.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**122922146.00**

അനുബന്ധം - 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Pullur-Periya Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		

310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	65621295.40
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	16316.00
312000000	Reserves	B-3	88097293.00
	Total Reserve & Surplus		**153734904.40**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	28964396.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**28964396.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	21831909.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**21831909.00**
	Current Liabilities & Provisions		

340000000	Deposits Received	B-7	437504.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2288873.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**2726377.00**
	TOTAL LIABILITIES		**207257586.40**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1566829.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	868826.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	198508.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	4320431.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	173331453.00

416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-80856599.60
	Total Fixed Assets		**99429447.40**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	4000000.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**4000000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	11549047.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	22031909.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	61747891.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	8499292.00

461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**103828139.00**
	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		**207257586.40**

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department