



കേരള സർക്കാർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോടോം ബേളൂർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി

11/674/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 07/10/2023

ഇ-മെയിൽ:

doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡൻ്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 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 കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൻ്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രതികരണ 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 റിപ്പോർട്ടിൻ്റെയും അതിന്മേൽ

എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റേയും 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

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.കെ.എസ്.ഡി

11/674/2023

തീയതി: 07/10/2023

കാസർഗോഡ്

ജില്ലയിലെ കോടോം ബേളൂർ

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 കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ട്രെസ്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	24-07-2023	02-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>24-07-2023</u>	<u>02-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 തോമസ്.കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 രഘുനാഥൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 സുനിൽകുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജോസഫ് എം ചാക്കോ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രൂപേഷ്.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-10-2022
ഷൈജു.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01-11-2022	08-12-2022
ഹസീം.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-12-2022	12-03-2023
ഷൈജു.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13-03-2023	31-03-2023
സതീശൻ .എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	01-04-2022	31-03-2023
ഹരിത.കെ.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സുമയ്യ കടപ്രത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	18-01-2023
ആശാലത.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	19-01-2023	31-03-2023
ആര്യകൃഷ്ണൻ. എസ്.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ബേളൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	31-03-2023
അശോകൻ.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ തായന്നൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	11-09-2022

സജിൻ.ടി	വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ തായന്നൂർ സർക്കിൾ	12-09-2022	31-03-2023
ഡോ.ബ്ലേസ് സാം	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	21-04-2022
ഡോ.ജിതിൻദാസ് രാജ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	22-04-2022	24-06-2022
ഡോ.കെസിയ മറിയം വർഗ്ഗീസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ (എംപ്ലോയ്മെന്റ്)	25-06-2022	31-03-2023
ഡോ.ഫാത്തിമ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ദിലീപ്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	30-05-2022
ഡോ.ജിജി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	31-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ജാരിയ റഫീഖ്.എ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഉഷ.കെ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഗോപി.പി	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2022	31-03-2023
പോൾ.എം.എഫ്	ഫിഷറീസ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	01-12-2022
ശ്യാം ചന്ദ്	ഫിഷറീസ് എക്സൈസൻ	02-12-2022	05-02-2023

	ഓഫീസർ		
ടെസ്റ്റി കെ.എസ്	ഫിഷറീസ് എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-02-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തെറ്റ്	1-1-3
5	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ Gross Surplus Of Income Over Expenditure ആയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകയിൽ നിന്നും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-4
6	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് നീക്കിയിരുപ്പും ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	എ.സി.ആർ - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-18- ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ/ അഡ്വാൻസുകൾക്ക് കൃത്യമായ ക്രമീകരണമില്ല.	1-1-8
10	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-9- ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമയ ബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-4- ബാധ്യതാ തുക- ജില്ലാ/ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കുകയോ തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-4- ബാധ്യതാ തുക- മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നൽകിയ തുക	1-1-11

	ക്രമീകരിക്കുകയോ തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.	
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തന്റവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
19	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-10
22	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.	1-11
23	പ്രൊബേഷൻ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.	1-12
24	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി - വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
25	ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-14
26	സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
27	ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി(സ്പിൽ ഓവർ)- അപാകത	1-16
28	ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി 2022-23- അപാകത	1-17
29	കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പ് ചെലവുകൾ - അപാകത	1-18
30	തൂല്യതാ പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി - അപാകത	1-19

31	നാടക പഠന കേന്ദ്രം കോടോത്ത് പദ്ധതി-അപാകത	1-20
32	സ്പോർട്സ് അക്കാദമി തായന്നൂർ പദ്ധതി-അപാകത	1-21
33	ബേളൂർ യു.പി. സ്കൂളിന് ടാലന്റ് ലാബ് പരിശീലനം നൽകൽ പദ്ധതി- അപാകത	1-22
34	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
35	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ST-അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്) - പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ	1-24
36	ജനകീയ ഹോട്ടൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത്-അപാകത ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.	1-25
37	ആനക്കല്ല് അങ്കണവാടി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം-ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത്-അപാകത ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.	1-26
38	ചെന്തളം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്ക്കുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്-അപാകത ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.	1-27
39	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -അപാകതകൾ.	1-28
40	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്-കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29
41	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാതെയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കാതെയും അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തുന്നു.	1-30

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വാജ്യാ/വാജ്യാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റ് ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മുന്നിവിർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 24.6.2023 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 24.06.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ൽ അവസാനിച്ച പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടന്നുപ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്നു ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിൻപരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തലുകളും മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റ്

അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്ന് ഓർവിശ്വസിക്കുന്നു.

III) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്ന് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന് വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്ക് പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

07.10.2023.

ജില്ലാ ഓഡിറ്റർ

1-1-2 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ

ഐ-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പീരിയഡ് എക്സ്പെൻസ് ആയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജേണൽ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റർമാർ നടത്തിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തെറ്റ്

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalents തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investment തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-4 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ Gross Expenditure ആയുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകയിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Gross Surplus Of രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയല്ല ഈ വർഷത്തെ പരമാവധി കണക്കാക്കുന്നതിന് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്ക

1-1-5 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാസുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി (മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൂടി ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് നീക്കിയിരുപ്പും ട്രയൽ ബാലൻസ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

21-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് നീക്കി വർഷത്തിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പും പല ഇനങ്ങളിലെ 22 വർഷത്തിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് 64,75,88,658/- ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പ് 31,91,64,656/-രൂപയുമാണ്. അ Expenditure, Bank Balance, തുടങ്ങിയ വിവിധ ഇനങ്ങൾ ചേർത്തിരിക്കുന്നതിലും വ്യത്യാസമുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കേ

1-1-7 എ.സി.ആർ - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പൊരു

2022-23 വർഷത്തെ എ.സി.ആർ പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്. (സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ കൂടാതെ)

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	2,25,60,047	2,25,18,409
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	61,12,068	60,62,068
MG-റോഡ്	2,41,67,346	2,41,17,778

1-1-8 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-18- ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ/അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരണമില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ അഡ്വാൻസുകൾ എന്നീ ആസ്തി കണക്കുകൾ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല എൻ്റെ ബാധ്യതകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 460500201-Deposit With KWA- 18,57,581 രൂപ.

Project No. 387/2021 - ജലജീവൻ മിഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതിപ്രകാരം ചെയ്ത തുകയാണ് ഇത്. തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പുരോഗതിയും അന്വേഷിച്ച് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളിൽ നടത്തേണ്ടതാണ്.

2. 460500202- Deposit With KSEB- 21,32,220 രൂപ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 394/21 - 25978/- പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 393/21- 43293/- പ്രൊജക്ട് 21,32,220/- കെ എസ് ഇ ബി യിൽ നിക്ഷേപിച്ചതാണ് ഈ തുകകൾ. തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പദ്ധതിയുടെ അന്വേഷിച്ച് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളിൽ കാലികമായ ക്രമീകരണ

3. 460100199- Other Advances - 26,245 രൂപ.

കഴിഞ്ഞ കുറെ വർഷങ്ങളായി വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി തുകയാണിത്. തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. 460500101- Advance To Beneficiary Committee Conveners- 2,00,000 രൂപ.

ഈ ഹെഡിൽ 2 വർക്കുകൾക്കായി ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം തുകയാണുള്ളത്. കോളിയാർ മാണിയൂർ DWW, മേക്കോടം I

അഡ്വാൻസ് നൽകിയതാണ്. ടി 2 വർഷുകളും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതും തുകകൾ നാളിതു വരെ നില നിർത്തിക്കാണുന്നു.

5. 460500501- Advance To Implementing Officers- 2,55,487 രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കണ്ടി അനുവദിച്ച തുകയിൽ ചെലവ് കഴിച്ച് 31.03.2023 ന് ബാലൻസ് തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

6. 460509901- Advane To Others- 30,576 രൂപ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് ഹോണറേറിയം ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച്) നൽകിയ തുകകളാണ് ഈ കണക്ക് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-9- ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമരക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

A).350200110- Recoveries Payable- KSFE- 6,500 രൂപ

വർഷങ്ങളായി ടി ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസുള്ള തുകയാണിത്. ഈ തുകയെക്കുറിച്ച് പരിശോധന നടത്തി മാസം തന്നെ ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട് . പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

B).350300103-Govt. And Other Dues Payable- VAT- 98,977 രൂപ

വർഷങ്ങളായി ടി ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസുള്ള തുകയാണിത്. പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

C).350300108-Govt. And Other Dues Payable- Royalty- 1,10,000 രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബസ് സ്റ്റാൻഡ് പരിസരത്തെ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുകയിൽ നിന്ന് റോയൽറ്റിയായി അടയ്ക്കേണ്ട തുകയാണിത്. പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അടവാക്കി Journal ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

D).350300111- Govt. And Other Dues Payable- Flood Cess-5,833 രൂപ

Flood Cess ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തതും തുകകൾ അതത് കാലഓടുകൂടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാധ്യതയായുള്ള മേൽ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

E).350400501-,Refunds Payable- Grants And Funds- 22,57,060 രൂപ

ഈ ഹെഡ്ഡിൽ KWA ൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് (ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 6975/- രൂപയും (Audit Report 3/13) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 4585/- രൂപയും (Audit Report 3/13) സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുകകൾ അടിയന്തര തുകകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

E).350400999-Refund Of Unutilized Grants -Prior Period- 5,66,556 രൂപ

KWA ൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് തുകയായ 5,66,556 രൂപ 404/2017-18. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുക ബാധ്യതാ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-4- ബാധ്യതാ തുക- ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് നിന്ന് ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കുകയോ തിരികെ നൽകുക

A).320700104-Contributions For JV Projects- Block Panchayats-Capital Expenditure

ശുശ്രൂണ നവീകരണത്തിനായി ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 10,00,00 രൂപ Treasury Joint Venture Account ലും, 21,384/- രൂപ IOB Own Fund ലും ബാലൻസ് ബാങ്ക് ബാലൻസ് ആയി ഇപ്പോഴും നിലനില്ക്കുകയാണ്.

B).320700105-Contributions For JV Projects- District Panchayats-Capital Expenditure

2021-22 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും VCB നിർമ്മാണ (CFC KGB Account) രൂപയും ബാക്കിയുള്ള 59,993 /- (IOB Own Fund) (പദ്ധതികളിൽ നിന്നും ബാക്കി വന്ന തുകയുമാണ്. VCE ഏറ്റെടുക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ വരെയുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളിൽ നിന്നും ബാക്കി വന്ന തുക തിരികെ അടച്ച് ബാധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

C).320700204- Contributions For JV Projects- Block Panchayats-Revenue Expenditure

2017-18 ലെ ബ്ലോക്ക് ഷെയർ പദ്ധതിപ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 4,24,00 രൂപ Journal ചെയ്തപ്പോൾ 1,38,760/- രൂപ കുറഞ്ഞു പോയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഇത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 41/18 , 35/18) ആയതിനാൽ നിന്നും Journal ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതും ബാക്കി 25,760/- രൂപ ഉണ്ടാവേണ്ടത്. ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

D).320700405-Contributions For Specific Purposes- District Panchayats-Revenue Expenditure

2015 ൽ (IOB Own Fund Account) ൽ ലഭിച്ച NPRPD വിഹിതത്തിന്റെ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-4- ബാധ്യതാ തുക- മറ്റ് സ്ഥാപന തുക ക്രമീകരിക്കുകയോ തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടു

A).320800199-Other Grants And Contributions For Specific Purposes-Capital I

മേൽ 47,80,926 രൂപ എസ് ടി കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ട് ബാലൻസാണ്. ഇ സംസ്ഥാനത്ത് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ട നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ചെലവ് നടന്ന ഹെഡ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നാളിതു വരെ ചെലവ് പട്ടിക വർഗ വികസന വകുപ്പു വഴി സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ 6

B).320100999-Other Liabilities- 72,868 രൂപ.

മേൽ ഹെഡ്സിലെ 45,000/-രൂപ EMS Loan ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ (01/09/2018 ന് 3535 അക്കൗണ്ടിൽ) ലഭിച്ച പെൻഷൻ ഗ്രേറ്റിവിറ്റി PTSB യായി 07/09/2019-ന് ട്രഷറി Own Liab തുകയാണ്. ബാധ്യതകൾ നാളിതു വരെ ക്രമീകരിക്കാൻ നിലനിർത്തിയിട്ടാണുള്ളത്.

C).320200304-Grants, Funds, Contributions- Grant For Solid Waste Managen

Bio Gas Plant ന് വേണ്ടി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 57/13-14) ശുചിത്വ മിഷൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക. ലഭിച്ച തുക- 5,25,000/- (2014-15 ൽ ലഭിച്ച ബാക്കി 37,500/- ഈ തുക ശുചിത്വ മിഷൻ തിരിച്ചടച്ച് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിക്കുക.

ഇനം	ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	1/1, 25.03.2022
മുന്നിരിപ്പ്	49,04,253
വരവ്	58,40,88,000
ആകെ	58,89,92,253
ചെലവ്	58,67,86,300
നീക്കിയിരിപ്പ്	22,05,953

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	40,320,30
വരവ്	9,27,56,1
ആകെ	13,30,76,
ചെലവ്	8,88,68,8
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,42,07,6
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	18,77,429

(കുറിപ്പ് : വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ, സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, ക്ഷേപ പദ്ധതി വേതനം തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.)

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ
വികസനഫണ്ട്പൊതുവിഭാഗം	0	2,91,90,000	2,91,90,0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5,82,000	5,82,000
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1,20,79,000	1,20,79,0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3,10,91,000	3,10,91,0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	94,57,000	94,57,000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	TRY- 0 Bank- 2,56,600	11,68,229 51,88,617	11,68,229 54,45,217

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ	TRY- 0	57,02,234	57,02,234
ഗ്രാന്റ്(Tied)	Bank- 64,58,000	72,07,000	1,36,65,0
ബിഫണ്ട്			
വിവാഹ ധനസഹായം	0	1,20,000	1,20,000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	14,99,593	36,95,000	51,94,593
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	44,79,993	1,12,10,151	1,56,90,1
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതപദ്ധതികൾ			
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	35	23,26,689	23,26,724
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	7,68,240	20,08,662	27,76,902
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	1,10,000	0	1,10,000
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- I	0	2,52,459	2,52,459
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- II	0	4,04,210	4,04,210
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി			
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	8,17,312	8,17,312
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	4,76,384	2,00,50,000	2,05,26,3

കുറിപ്പ് :

1).വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ₹34,58,797 (ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ 15,75,397 രൂപയും അംഗനവാട ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ 18,83,400 രൂപയും വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ ടി.എസ്.പി ₹55,47,097, എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറച്ച തുക മേൽപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 202 വരവുണ്ട് .

2).തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, ന എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2022-23വർഷം 9,20,41,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താ നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3).വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2022-23 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്ര (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6)

4).ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേഷനുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ചെലവ് തുകകൾ സുലഭ പത്രികയുമുതലും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ, കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

5).ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഫണ്ടുകളിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം 4585/2022/ധന നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അധിക അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6).പ്രോജക്ട് നം 247/23, 256/23(വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം), ഫണ്ട്), പ്രോജക്ട് 302/23 (MG-റോഡ് ഫണ്ട്)-കൾക്ക് തൻവർ വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം), ടി.എസ്.പി ഫണ്ട്, MG-റോഡ് പ ആറിലും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

7).ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് ഫണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പ് തുക ക്യാരിഓവർ വിഹിതമായി ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിച്ചത് അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റിനത്തിൽ മുൻവർഷം ലാപ്സായ തുക ലഭിച്ചതിൽ ചെലവഴിച്ചതിന് ശേഷം ഉള്ള തുകയും 2021-22, 2 പലിശയും ഉൾപ്പെടുന്ന തുകയാണ് നീക്കിയിരുപ്പ്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക് ബാലൻസ് പ്രകാരം 1,20,31,927 രൂപയാണ് ഉള്ളത്. ഈ തുക ഗ്രാന്റ്-Tied ൽ 88,85,509 രൂപയും, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വർക്കുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ റീ-ടെൻഷൻ തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ (അനുബന്ധം 2) നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത്

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	ന
269	399542807	205	151070373	-	

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം			2022-23 നടപ്പു പദ്ധതി വിവരം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	
1	സെക്രട്ടറി	32	14533504		2
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	4938047		
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	139	164893574		9
4	കൃഷി ഓഫീസർ	10	4364082		
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	2147325		
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	16	90207890		1
	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2	17	99553856		1
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	7624240		
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	9	2716860		
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	2	900000		

10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - അലോപ്പതി	8	3457784	
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	4	463245	
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	3000000	
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	742400	
	ആകെ	269	399542807	20

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെ
ഭരണച്ചെലവ്	35	2326689	2326724	232
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	92041000*	92041000*	9204
ആകെ	35	94367689	9436774	943

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്ക് പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 580056100 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആകൃതയാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 230 വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1152 കുടുംബം * (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം ലഭ്യമാക്കിയത് പ്രകാരമുചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ വേതനം , മെറ്റീരിയൽ ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതായി (FTO) കാണിച്ചിട്ടുള്ള തുക 7,40,25,056/- രൂപയാണ്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ആകെ ചെലവ് (ഭരണ ചെലവ് 23,26,724/- ഉൾപ്പെടെ)

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗം വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കൾ
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5337800	
വിധവാപെൻഷൻ	17560000	
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	29126800	
വികലാംഗപെൻഷൻ	5749600	
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	825000	
വിധവകളുടെ പെൻഷൻക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) (ബാലൻസ് പരിശോധന 25.07.2023 തീയതിയിൽ 3.20p.M ന് സ്ഥാപന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാർത്ഥം വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫണ്ട് ഓഫീസ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ഫീൽഡ് പിരിവു മന്ത്രി അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും

പരിശോധനയിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് ഇ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ൽ നിന്നും ലഭ്യമായ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം തീയതിയിൽ (01.08.2023) വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഫയലുകൾ സമയബന്ധിതമായിട്ടുണ്ട് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷം 16 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് 06.03.23, 08.03.23, 09.03.23 തീയതികളിലെ യോഗം (രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല).

4) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 24 തവണ യോഗം ചേർന്നു. മിനിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം രേഖപ്പെടുത്താത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗിലും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തീരുമാനങ്ങൾക്ക് നിർണ്ണായക ഗ്രൂപ്പ് തീരുമാനങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മിനിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ തന്നെയാണോ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളുടെ വിവരം ഉദാഹരണമായി ചുവടെ

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്	തീരുമാനങ്ങൾ യോഗ തീയതി
ദുരന്ത നിവാരണം	30.05.2022, 17.06.2022
സാമൂഹ്യ ക്ഷേമം	27.01.2023
കൃഷി അനുബന്ധ മേഖല	21.12.21, 16.05.22, 16.02.21
കണക്കുകളും രേഖകളും തയ്യാറാക്കൽ	12.2.2021, 16.02.21, 16.02.21, 7.06.22, 27.01.23
വനിത ശിശുവികസനം	21.12.21, 27.01.23
പൊതുമരാമത്ത്, ഊർജ്ജം	12.2.21, 16.02.21, 16.02.21
കുടിവെള്ളം ശുചിത്വം	16.2.21, 21.12.21, 16.02.21

പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസനം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിസ്റ്റർ യോഗം ചേർന്നവരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യോഗം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പു യോഗ മിനിസ്റ്റുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുക കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

5) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 06/12/2022, 15/12/2022 തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

6) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അപ്ഡേഷനുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

7). തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കുന്ന അവസ്ഥാ പ്രശ്നങ്ങൾക്ക് പരിഹാരമായിട്ടാണ് പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് രൂപ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രസക്തി വ്യക്തമാക്ക തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ഗൗരവകരമായ സമീപനം പഞ്ചായത്ത് ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

7. സ്ഥിരം തനത് വരുമാനങ്ങൾക്കുപരിയായി , തനത് വരുമാന പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങളൊന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എ. നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കെ പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബജറ്റ്, ഗ്രാമ്പളം, നികുതികളുടേയും, ഫീസുകളുടേയും തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്സൈസ് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതിയിൽ ചിലവഴിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു തുകയ്ക്കും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കുന്നത്. കോടോം ഭരണസമിതി പ്രസിഡണ്ട് ഉൾപ്പെടെ 5 അംഗങ്ങളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി വർഷത്തിൽ 14 തവണ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ചിലവ് കണക്ക് അംഗീകാരം, വേക്കൻസി റെമിഷൻ, പൊളി. നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വാസഗൃഹങ്ങൾ

സെക്രട്ടറിയുടെയും മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പദ്ധതിയേതര ബജറ്റ് ഭേദഗതി അംഗീകാരം, നികുതികൾ സമയബന്ധിതമായി വാർഷിക ബജറ്റ് അംഗീകാരം എന്നിവയാണ് പ്രധാന അജണ്ടകളായി തന്നെ വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തെ പുതുപ്രതീക്ഷിത വരുമാനവും 2022-23 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തമ്മിൽ താഴെപറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഇനം	2022-23 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരുമാനം (₹)	2022-23 വർഷം പ്രകാരം വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരുമാനം
1	വസ്തുനികുതി	61,00,000	57,62,164
2	തൊഴിൽനികുതി	20,00,000	20,06,850
	ആകെ നികുതി വരുമാനം	81,00,000	77,69,014
3	ഫീ & യൂസർ ചാർജ്സ്	13,62,000	12,29,040
4	സെയിൽ&ഹയർചാർജ്സ്	2,53,00	1,59,546
5	വാടക	4,000	2,000
6	നിക്ഷേപങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം	4,00,000	3,36,037
7	ബാങ്ക് പലിശ	9,00,000	9,01,699
8	മറ്റ് വരവുകൾ	20,000	2,38,029
	ആകെ നികുതിയേതര വരുമാനം	29,39,000	28,66,355

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശകൾക്കു കീഴെ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സ.ഉ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ നിയമനിയമങ്ങൾ മുൻ മാസത്തിലൊരിക്കലേക്കിലും ഭരണസമിതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി.

വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനമാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രാഥമികമായവയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഈ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളും, 2609 നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതും ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലുമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും സഞ്ചയത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പൂർത്തിയാക്കി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പൊതുജനത്തിന് നേരിട്ട് പണമെടുക്കുന്ന EPAYMENT (47022200085791) ഓൺലൈൻ സംവിധാനമുണ്ട്. എന്നാൽ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വരാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തുകൊടുക്കണമെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കെ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാദേശിക നികുതി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരമാവധി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ അയയ്ക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോടാം ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷവും നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
2. സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി അടിസ്ഥാനത്തിൽ 25.04.2023ലെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ

കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിന്റെ അടി അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മേഖലകളാക്കി തിരിക്കൽ, റോഡുകളുടെ വർഗ്ഗീകരണം തീരുമാന പ്രകാരം താൽക്കാലികമായി അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എസ്.സി 4/4953/2023 തീയതി 19.05.2023 ന് പുറപ്പെടുവിച്ച് 21.05.2023-ന് പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്തിട്ടും പുറപ്പെടുവിക്കുന്നതിന് മുൻപായി രണ്ടു പത്രത്തിൽ കൂടി അയ്യത്തിനുള്ള നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ട്. റോഡുകൾ വാർഡു തല റോഡ് മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക്, മേഖലകൾ പുതുക്കുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം, 01.04.2023ന് ശേഷം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെ വസ്തു അന്തിമ വിജ്ഞാപനം വരുന്ന മുറയ്ക്ക് പുതിയ നിരക്കിൽ ന സമ്മതപത്രം കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും വാങ്ങി സൂക്ഷം ചെയ്യുന്നത്.

4. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന് ഉപയോഗത്തിലോ വരുത്തുന്ന മാറ്റം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് ഈ വിവരം ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കുന്നതിനായി 2023 നൽകിയിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച 107 നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്) സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയ്ക്കിയതിനാൽ 31.05.2023 തീയതിയിൽ യോഗ്യതയു ക്ഷണിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഇത്തരത്തിലുള്ള നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപകരണങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 26 ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതെങ്കിലും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമി പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുമെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ താഴെ തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷം അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തുടങ്ങിയവയടങ്ങിയതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള

പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യതട്ടണി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധ്യമാണ്.

2. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി പി ജി.ഒ (പി) 143/2008 തസ്വഭവ/തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് കടകളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, 6 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

3. 1996ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റേയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥത കൈവശക്കാരനോടും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും ഒരു ഉദ്യോഗത്തെയോ സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്ന സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെയൊരു കൈവശം വച്ച കെട്ടിടം വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നൽകി സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അഡ്വക്കേറ്റ് ജനറൽ എസ്.ബി.ഐ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ശാഖയിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഇ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില ലഭിച്ച 9,57,176.50 രൂപയുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയായി ഇ തുക അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതിനുശേഷം നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിലുള്ള തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് 31.07.2023).

1-12 പ്രൊബേഷൻ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിനും അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരനായ ശ്രീ. അനീഷ്.പ വകുപ്പിൽ ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചുവെങ്കിൽ പ്രൊബേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇദ്ദേഹത്ത് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രൊബേഷൻ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിനും അനുമതി വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. KS&SSR -ലെ റൂ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് എൻക്വയറി നം. 4 തീയതി 31.07.2023 ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും പ്രൊബേഷൻ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് സർക്കാരോട് വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-13 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി - വിവിധ പദവികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയത്

1. IKM ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി

പ്രൊജക്ട് നം.01/23

അടങ്കൽ - 1,30,000/-രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 1,21,460/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22200367/28.9.22 - 121460/-രൂപ

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ IKM വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. IKM ന്റെ കത്ത് നം.1246/എ-7/ഐ, പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ 121075/-രൂപയും 2021-22 വർഷത്തെ ചേർത്ത് ആകെ 121460/-രൂപ ഒടുക്കാനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. IKM അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി. അക്കൗണ്ട് നം.57047023512/SBI. ഉപരി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2. ജില്ലാ ആസൂത്രണ സെക്രട്ടറിയേറ്റിൽ കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നൽകൽ പദ്ധതി

പ്രൊജക്ട് നം.276/23

അടങ്കൽ - 3,00,000/-രൂപ - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 3,00,000/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22200357/26.9.22 – 3,00,000/-

27.7.2022 ലെ ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസറുടെ കത്ത് പ്രകാരം കാന സമിതി സെക്രട്ടേറിയറ്റിൽ കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നിക്ഷേപിക്കാനാണ് ആവശ്യം നം.720011400000034/ജില്ലാ ട്രഷറി കാസറഗോഡ്. മേൽ വൗച്ചർ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു. ഈ തുക ചെലവ് സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രണ്ട് പദ്ധതികളുടെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ആകെ 4,21,460/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/01.08.2023

1-14 ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിക്കുക

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എ ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രി 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മ വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.2019 പ്രകാര നടത്തുന്ന ടി ഡി എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം. ഡി.എ1/87/2019/ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും എല്ലാ ഡി ഡി ഒ മാറും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കീഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നു എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ദീപ്തി അമൃതം നൂ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസരിച്ച നിരക്കിലുള്ള ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാൻഡ്
21/2022-23 – അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം.	46,00,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)	33,62,090 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)	പ്രദേശ അ

നിർവഹണം - ഐ സി - ഡി സൂപ്പർവൈസർ	30,00,000, എസ് കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം 16,00,000)	-28,62,090, കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം 5,01,194)	ന്യൂ എ സ്വ നി 12,5 രൂ അ ന്യ വാ 1.൪ 02/2 23/1 2,77 യി 2,72 2.൪ 08/2 5,83 യി 3,07 3.൪ 15/2 23/1 2,67 4.൪ 16/2 23/2 2,09 യി 1,95 5.൪ 19/2 2,15
--------------------------------------	--	--	---

205/23 - പട്ടിക വർഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് കട്ടിൽ (സ്ലീൽ ഓവർ) നിർവഹണം അസി.സെക്രട്ടറി	4,13,250 രൂപ രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - SCP)	4,11,773 രൂപ	പര പ്ര ആ ലി നി കട്ട വാ (ബ 23/ 4,11
---	--------------------------------------	--------------	------------------------------------

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 1: ബില്ലുകളിൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി അടക്കുന്നതാണെ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലേ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുക CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ ഒടുക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും സപ്ലൈയർ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-15 സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷൻ വിഹിതം- വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 298/23. പ്രോജക്ട് - കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- ICDS സൂപ്പർവൈസർ, അടങ്കൽ - 1,00,000 വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ), ചെലവ് - 1,00,000 വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ), ബിൽ നമ്പർ - 11/11.01.2 മേൽ പദ്ധതിക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1 ലക്ഷം സെക്യൂരിറ്റി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.7010114000) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിക്കേണ്ട രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ

ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് രേഖകളിൽ നിന്ന് മനസ്സിലായി, നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15, തീ.01.08.2023-ന് നിർവ്വഹണത്തിലായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് തുകയുടെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി(സ്കിൽ ഓവർ)- അപകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.103/23

അടങ്കൽ- 1,07,860/- രൂപ (ടി.എസ്.പി) - സ്കിൽ ഓവർ പദ്ധതി

ചെലവ് - 1,07,860/- രൂപ

ബിൽ നം.01/2022-23/4.8.2022 – 1,07,860/- രൂപ.

കോടോം-ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വിദ്യാഭ്യാസകേന്ദ്രങ്ങളിൽ താമസിക്കുന്ന യാത്രാസൗകര്യമില്ലാതെ പാവപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനം തുടരാൻ അവരെ സ്കൂളിൽ കൂടുതൽ ജീപ്പ് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് തുക ഈ വർഷം തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബില്ലിന്റെ തീയതി	തുക	തുക നൽകിയത്	തുക	രേഖ
1	ബിൽ നം.01/2022-23/4.8.2022	1,07,860/-	മധുസൂദനൻ	83160/-	15
			രാമകൃഷ്ണൻ	24700/-	40
	ആകെ	1,07,860/-		1,07,860/-	

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, എന്നിവ മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഫയൽ, വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ലഷേർ രേഖകൾ, ആർ.സി., ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ചെലവിന്റെ മേഖലകളും എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1,07,860/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/31.7.2023

1-17 ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി 2022-23- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.191/23

അടങ്കൽ-4,00,000/-രൂപ (ടി.എസ്.പി) +2,00,000/-രൂപ (BP വിഹിതം)

ചെലവ് - 6,00,000/-രൂപ

1.ബിൽ നം.02/2022-23/20.1.2023 – 2,00,000/- രൂപ.

2.ബിൽ നം.04/2022-23/16.3.2023 – 2,43,084/- രൂപ.

3.ബിൽ നം.06/2022-23/28.3.2023 – 1,56,916/- രൂപ.

കോടോം-ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വിദ്യാഭ്യാസസ്ഥലങ്ങളിൽ താമസിക്കുന്ന യാത്രാസൗകര്യമില്ലാതെ പ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനം തുടരാൻ അവരെ സ്കൂളിൽ കൂടുതൽ ജീപ്പ് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./ തീയതി	തുക	തുക നൽതിയത്	തുക	
1	നം.02/2022-23/20.1.2023	2,00,000/-	കൃഷ്ണദാസ്	2,00,000/-	1
2	നം.04/2022-23/16.3.2023	2,43,084/-	അബ്ദുൾ ജലീൽ	20,800/-	4
			സന്തോഷ്	59584/-	6
			രാമകൃഷ്ണൻ	59584/-	4
			കൃഷ്ണദാസ്	1096/-	1
3	ബിൽ നം.06/2022-23/28.3.2023	1,56,916/-	സാബു.കെ.ജെ	102020/-	6
			അബ്ദുൾ ജലീൽ	27300/-	4
			സന്തോഷ്	34496/-	6
			രാമകൃഷ്ണൻ	34496/-	4
			കൃഷ്ണദാസ്	6444/-	1

		സാബു.കെ.ജെ	54180/-	€
ആകെ	6,00,000/-		6,00,000/-	

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്ക നം.01/24.7.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പക്ഷെ ആകെ 6,00,000/- ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളു. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധിത വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണ ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ചെലവിന്റെ മറ്റ് അനുബന്ധ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/31.7.2023

1-18 കേരളോത്സവം നടത്തിച്ച് ചെലവുകൾ - അപാകര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.207/23

അടങ്കൽ - 1,50,000/- തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,50,000/-

വൗച്ചർ നം.2220560/5.12.2022 – 1,50,000/- രൂപ.

2022 വർഷത്തെ കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പിന് വേണ്ടി ട്രോഫി സാധനങ്ങൾ, സ്റ്റേജ്,സ്റ്റേജിതര മത്സരങ്ങൾക്കുള്ള സാധന വാങ്ങിക്കുന്നതിനും, ഭക്ഷണം, വാഹനം, മറ്റ് അടിയന്തര നടത്തുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി. ആകെ 1,50,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനക്ക് സമർപ്പിച്ച ട്രഷറി നോട്ടാഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1. ബെന്നി.സി.സി - 45,000/-രൂപ (A/C No.110001000002369)
2. മലബാർ ഗ്രാഫിക്സ് - 22,066/-രൂപ (A/C No.565121000052294)
3. ജി.യു.പി.എസ് ബേളൂർ - 82,934/-രൂപ (A/C No.110001000006313)

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്ക നം.01/24.7.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പക്ഷെ തുക ചെലവ് പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് എന്നിവ മാത്രമെ പരിശോധന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയൽ, ചെലവിന്റെ മറ്റ് അനുബന്ധ

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/31.7.2023

1-19 തുല്യതാ പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ് വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രൊജക്ട് നം.193/23

അടങ്കൽ - 59,000/- പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 58,400/-

ബിൽ നം.03/2022-23/16.2.2023 – 58,400/- രൂപ.

കോടോം-ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കാരണങ്ങൾ തുല്യതാ പഠനത്തിന് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളവരുമായ എ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പരീക്ഷാ ഫീസ് നൽകാനുള്ളതാണ്. വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പരീക്ഷാ ഫീസ് 17 പേർക്ക് 2200/- രൂപ പ്രസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനും(അക്കൗണ്ട് നം.0288010011) വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പരീക്ഷാ ഫീസ് 12 പേർക്ക് 1750/-രൂപ പ്രസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്കും (അക്കൗണ്ട് നം.57026996123)

തുല്യതാ കോഴ്സിന് ആകെ 29 പേർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫീസ് നൽകിയ മുഴുവൻ പേരും എന്നതിന് ആധാരമായി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ എത്ര പേർ വിജയം നേടി എന്നതിന് ആധാരമായ രേഖകളും, കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 58,400/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/31.7.2023

1-20 നാടക പഠന കേന്ദ്രം കോടോത്ത് പദ്ധതി- അപാക

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രൊജക്ട് നം.102/23

അടങ്കൽ- 2,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,90,015/-രൂപ

1.വൗച്ചർ നം.22200756/17.2.2023 – 61,770/- രൂപ.

2.വൗച്ചർ നം.22200923/17.2.2023 – 1,28,245/- രൂപ.

2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച ഈ പദ്ധതി പദ്ധതിയിൽ ഓവർ ആയി 2022-23 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയുണ്ടായ കേന്ദ്രം കോടോത്ത് പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ തീയതി	നം./ തുക	തുക നൽകിയത്	
1	നം.22200756/17.2.2023	61,770/-	അജിത്കുമാർ. സി-25500/-രൂപ	
			രമേശൻ.പി - 36270/-രൂപ	1
2	നം.22200923/17.2.2023	1,28,245/-	രമേശൻ.പി - 12395/-രൂപ	1
			കെ.ബാലൻ- 25950/-രൂപ	4
			ഗുരുദാസ് ട്രെയ്ഡ്സ്- 79900/-രൂപ	5
			ടിസു മാർക്കറ്റിംഗ് -10000/-രൂപ	1
	ആകെ	1,90,015/-	1,90,015/-	

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്ക നം.01/24.7.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പക്ഷെ ആകെ 1,90,015/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ലഷെൻ ക്ഷണിച്ചത്, അംഗീകാരം, ചെലവിന്റെ രേഖകളും എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1,90,015/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/31.7.2023

1-21 സ്പോർട്സ് അക്കാദമി തായന്നൂർ പദ്ധതി- അപകര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.101/23

അടങ്കൽ- 2,00,000/-രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,68,880/-രൂപ

1.വൗച്ചർ നം.22200263/4.8.2022 - 34330/- രൂപ.

2.വൗച്ചർ നം.22200721/3.2.2023 - 30400/- രൂപ.

3.വൗച്ചർ നം.22200900/25.3.2023 - 104150/- രൂപ.

2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച ഈ പദ്ധതി പദ്ധതിയിൽ ഓവർ ആയി 2022-23 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയും അക്കാദമി തായന്നൂർ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	തുക നൽകിയത്
1	വൗച്ചർ നം.22200263/4.8.2022	34330/-	ഡനേഷ് - 34330/-രൂപ
2	വൗച്ചർ നം.22200721/3.2.2023	30400/-	മധു.എ - 9400/-രൂപ
			പ്രവീൺകുമാർ- 21000/-രൂപ
3	വൗച്ചർ നം.22200900/25.3.23	104150/-	സന്തോഷ്.പി- 30000/-രൂപ
			ഡനേഷ് - 9450/-രൂപ
			ശ്രീകാന്ത്.കെ.കെ 64700/-രൂപ
	ആകെ	1,68,880/-	1,68,880/-

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കി നം.01/24.7.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പക്ഷെ ആകെ 1,68,880/- ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ

പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കോച്ചുകൾ, കോച്ചുകളെ നിയമിച്ചത്, അക്കാദമിയിലേക്ക് ക്ലബ്ബിനെ ഇനങ്ങളിൽ എത്ര ദിവസം പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്, ചെലവിന്റെ മറ്റ് അനുബന്ധ വൗച്ചറുകളും രേഖകൾ, റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1,68,880/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/31.7.2023

1-22 ബേളൂർ യു.പി. സ്കൂളിന് ടാലന്റ് ലാബ് പരിശീലനം അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രൊജക്ട് നം.100/23

അടങ്കൽ- 150000/-രൂപ – എം.ജി(നോൺറോഡ്)

ചെലവ് - 80,814/-രൂപ

ബിൽ നം.05/2022-23/27.3.2023 – 80814/- രൂപ.

2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കാൻ തീരുമാനിച്ച ഈ പദ്ധതി പദ്ധതിയിൽ ഓവർ ആയി 2022-23 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുകയും യു.പി.സ്കൂളിന് ടാലന്റ് ലാബ് -പരിശീലനം നൽകൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ തീയതി	നം./തുക	തുക നൽകിയത്	അനുബന്ധ നം.
1	ബിൽനം.05/2022-23/ തീയതി-27.3.2023	80814/-	ഗുരുദാസ് ട്രേഡേ ഷോപ്പ് -21000/-രൂപ	50%
			സപ്തസ്വര മ്യൂസിക്സ്- 59814/-രൂപ	19%
	ആകെ	80814/-	80814/-	

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നം.01/24.7.2023 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. പക്ഷെ ആകെ 80814/- രൂപ

ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടിന്റെ പകർപ്പ്, ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളു. അതിനാൽ ഏത് നടപ്പിലാക്കിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രൊജക്ടിൽ പദ്ധതിയെക്കുറിച്ചുള്ള പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, പർച്ചേസ് എന്നിവ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കുട്ടികളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി രേഖകൾ ചെലവിന്റെ മറ്റ് അനുബന്ധ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ചെലവ് തുക 80,814/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/31.7.2023

1-23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് 107/22-23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എസ്.ടി (സ്റ്റിൽ ഓവർ) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ :വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ താഴെ പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു 75000/- രൂപ വീതം കൈമാറ്റം ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് തുടർ ഗഡു കൈമാറ്റം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	നാരായണി. എം, മൊട്ടത്തടി	75,000/-
2	നാരായണി .എച്ച്, ഓലക്കര ,	75,000/-

1-24 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ST-അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്) - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വി.ഇ.ഒ ലഭ്യമാക്കിയ പട്ടിക പ്രകാരം (അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്) പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം ആദ്യ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയുണ്ടായി. ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	മാധവി കണ്ണൻ	320000
2	എ.വി.കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	320000

3	കൃഷ്ണൻ.എം	370000
4	ഉണ്ടച്ചി	500000
5	ചിറ്റ.ടി	320000
6	അമ്പിളി	90000
7	കാരിച്ചി.കെ	340000
8	ഉഷാനാണി	340000
9	വെള്ളച്ചി	420000
10	രാധിക കെ.ബി	320000
11	ശോഭന	400000
12	ലീല.കെ	400000
13	ബീന കുമാരി.കെ.എം	210000
14	ലളിത. പി.കെ	500000
15	മാധവി.ടി	400000
16	മാണിക്കം	80000
17	മനോജ്.എം	200000
18	കാരിച്ചി ഓലക്കര	40000
19	ശ്രീകുമാർ മുണ്ടോട്ട്	190000

1-25 ജനകീയ ഹോട്ടൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം-ടെണ്ടർ കിഴി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത്-അപാകത ഓഡിറ്റിംഗ് ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2022-2023 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റഹ്മാൻ ഹോട്ടൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നം. 89/23), എന്ന പ്രവൃത്തി പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴി രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ട് നം. 89/23 (ജനകീയ നിർമ്മാണം)
അടങ്കൽ	₹ 5 ലക്ഷം രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 5,00,000/- (EST No: 2022/2242)
എം. ബുക്ക് നം.	15/19-20 & 37/2020-21

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,45,542/-		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.ഷൈൻദാസ്.പി		
കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	നം.AE/LSGD/KB/8/2022-23 തീയ		
കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	ക. ന
	ചെക്ക് നം. 909470 തീ:12.12.2022	₹ 4,99,007/-	₹ 4

കാലിചാനടുക്കും ബസ്റ്റാൻറിൽ ജനകീയ ഹോട്ടൽ കെട്ടിട നിലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ.ഷൈൻദാസ്.പി	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് 6% കുറവ്.
2	ശ്രീ. ശ്യാംകൃഷ്ണൻ.എം.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് 1% കുറവ്.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക കോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ നിരക്കിനെക്കാളും 6% കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുത്തു. തീരുമാനം നം 7/1 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തി താഴെ പറയും പ്രകാരം 4,81,187/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം നം 37/2020-21 നം 21 പ്രകാരം)

(+) 12% GST
ആകെ
(-) ആദായ നികുതി 1%
(-) KCWWF 1%
(-) CGST& SGST 2%
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തിയും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ ,
(-) 6% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹
ആകെ	₹ ,
(+) 12% GST	₹
ആകെ	₹ ,
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ ,
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ ,
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 29,941/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് ഫലപ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. രശ്മിതി നമ്പർ123000329/11.08.2023 പ്രകാരം കൈപറ്റിയതിനാൽ ഇതുസമ്പന്നിച്ച തുടർ നടപടികൾ അവ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-26 ആനക്കല്ല് അങ്കണവാടി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത്-അപാക ചൂണ്ടികാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2022-2023 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ന് അങ്കണവാടി അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം (പ്രൊജക്ട് നം. 96 അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദി നടത്താത്തതിനാൽ 19,909/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടു വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ട് നം. 96/23 (ആനക്ക. അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനം)		
അടങ്കൽ	₹ 4 ലക്ഷം രൂപ (മെയിൻ റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 4,00,000/- (EST No: 2022/13364)		
എം. ബുക്ക് നം.	224/22-23		
ആകെ അളവ് മുല്യം	₹ 3,43,768/-		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.വിനോദ്.വി.കെ		
കേപാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 6.		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	നം.AE/LSGD/KB/71/2021-22 തീയത്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	₹
	BRN 22200952004401308245 തീ: 08.03.2023	₹ 4,00,000/-	₹

കാലിച്ചാനടുക്കം ബസ്സാൻറിൽ ജനകീയ ഹോട്ടൽ കെട്ടിട നിലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ക്ലോട്ട് ചെയ്ത നിര
1	ശ്രീ.വിനോദ്.വി.കെ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും കുറവ്.
2	ശ്രീ. ജിതിൻ എബ്രഹാം.	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
3	ശ്രീ.ഷാജി.ഇ.കെ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും കൂടുതൽ.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്ലോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ നിരക്കിനെക്കാളും 6.3% കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരൻറെ ടെണ്ടർ തീരുമാനം നം 4/1 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കുകയും കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ താഴെ പറയും പ്രകാരം 3,86,248/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം നം 224/22-23 പേജ് നം 45 പ്രകാരം)	
(+) 18% GST	
ആകെ	(4,00,000. പരിമിത
(-) ആദായ നികുതി 1%	
(-) KCWWF 1%	
(-) CGST & SGST 2%	
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു നൽകാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി

നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 3,43
(-) 6.3% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹ 21
ആകെ	₹ 3,22
(+) 18% GST	₹ 57
ആകെ	₹ 3,80
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 3,80
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 4,00
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 19

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 19,909/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് ഏ. പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. രശ്മിതി നമ്പർ123000327/11.08.2023 പ്രകാരം കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ തിരിച്ചടച്ച 19,909/- രൂപ കൺട്രാക്ടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ചെന്തളം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ലംപ്സം പ്രേ. ഇൻവോയ്ക്കുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനം കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ ചൂണ്ടികാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തീയതി 01/03/2019 അനു. എഞ്ചിനീയറുടെ 06.032019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EM മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്ക്കുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. ചെന്തളം ടേ എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക

ഒടുക്കുന്നതിന്, വാട്ടർ മീറ്റർ എന്നിവയ്ക്കായി Lump Sum Provisi വകയിരുത്തിയത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം. 217/22-23, പേജ് നം 18) എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഐറ്റം നമ്പർ 1 മുതൽ 22 വരെ അളവ് മൂല്യവും മോട്ടോറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സ നമ്പർ 2.1 (Supplying And Fitting 1.5 HP Submersible Pump Set With Access ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷനായി KSEB-യിൽ ഒടുക്കുന്നതിനായി 2 സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 8,000/- രൂപയുടെയും അളവ് മൂല്യവും മൂല്യവും 4,41,464/രൂപ) കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം 217/22-23, പേജ് നം 24)

(+) 18% GST

ആകെ

(-) ആദായ നികുതി @ 1%

(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹി @ 1%

(-) CGST & SGST 2%

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം 2.1ആ ഉപകരണങ്ങളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി (Supplying And Fitting 1.5 Accessories) 50,000/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും രേഖപ്പെടുത്തിയ Complex, Cherkala, Kasaragod എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Invoice വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയാണ്. മേൽ സ്ഥാപനം നൽക Submersible Pump Set And Accessories-ന്റെ വിലയായി 42373/-രൂപയും രൂപയും ഉൾപ്പെടെയാണ് 50,000/- രൂപയാണുള്ളത്. അളവ് പുസ്തക ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷനായി 2,654/-രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യവും രേ 121101071/21.01.2023 (₹ 600/-), KSEB Bill No 121101072/21.01.2023 (പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ്. അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ഐ

സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി പ്രകാരം 8,000/- രൂപയുടെ അളവ് മ, Bismillah Building Mall, CM Complex, Cherkala, Kasaragod എന്ന സ്ഥാപനം B1199/20.08.2022 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയാണ്. ബിൽ പ്രകാരം സാധനങ്ങളുടെ വിലയായി 6780/-രൂപയും 18 രൂപയും ഉൾപ്പെടെയാണ് 8,000/- രൂപയാണുള്ളത്.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയതിന് സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്ക്കുടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുകയും ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ മോട്ടോറും അനുബന്ധ കണക്ഷനായി KSEB-യിൽ ഒടുക്കിയ തുക, വാട്ടർ മീറ്റർ വ പ്രകാരമുള്ള 60,654/-രൂപയുടെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ ഇതുമൂലം 10,918/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ചത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രമ തുടർന്ന് 31.07.2023ന് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി ₹ 10,918/- രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. രശ്മിതി നമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുക കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ട അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം 2023 വർഷത്തിൽ ആകെ 558 പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കി ഭാഗമായി ചില പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടു.

1. അളവ് പുസ്തകത്തിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി

2022-2023 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെയും അളവ് മൂല്യം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ ചേർത്തിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വില
---------	--------------------	-----

1	കിണർ നിർമ്മാണം-ജോർജ്ജ് മാത്യു (വാർഡ്-1)	789
2	കിണർ നിർമ്മാണം-ജാൻസി (വാർഡ്-1)	793
3	കിണർ നിർമ്മാണം-യശോധ (വാർഡ്-1)	786
4	മുട്ടിച്ചരൽ കൊപ്പളംമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	371

2. പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താ തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചു.

പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നി-
 മൊത്തം അളവ് മൂല്യമാണ് അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടു-
 ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കാതെ മസ്റ്റർ റോളിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി-
 തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം
 ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അളവ്
 പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ
 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം
 പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	(
1	കിണർ നിർമ്മാണം-ജോർജ്ജ് മാത്യു (വാർഡ്-1)	789
2	കിണർ നിർമ്മാണം-ജാൻസി (വാർഡ്-1)	793
3	കിണർ നിർമ്മാണം-യശോധ (വാർഡ്-1)	786
4	തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം- വിജയശ്രീ	602

3. അളവ് പുസ്തകത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ചെക്ക് മെമ്മോറാണ്ടം ഓഫ് പെയ്മെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കിയ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ മൊത്തമായി അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ പ്രകാരം ഓവർസിയർ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താൻ എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. കൂടാതെ മെട്രിക് യൂണിറ്റിലാണ് തൊഴിലാളികൾക്ക് മസ്റ്റർ റോളിന്റെ അനുവദിച്ചത്.

4.മസ്റ്റർ റോളിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി തൊഴിലാളികൾക്ക് വേണ്ടി റോളുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ

- 1) മസ്റ്റർ റോളുകൾ മേറ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 2) മസ്റ്റർ റോളുകൾ എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 3) മസ്റ്റർ റോളുകളിൽ ആകെ ഹാജർ, പ്രതിദിന വേതന രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള കോളങ്ങൾ പൂരിപ്പിക്കുന്നില്ല.
- 4) ഒരു പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി നൽകിയതിന്റെ എല്ലാ മസ്റ്റർ റോളുകളും വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണ്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്- കണക്കുകൾ ഇറക്കിയിട്ടില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ് ആൻഡ് സർവീസസ് ടാക്സ് അതോറിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ട്. 2023 വർഷം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചില്ല. അനൗദ്യോഗിക നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ സാമഗ്രികളുടെ തുക നൽകേണ്ടതാണ്.

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ അട ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തീയതി	കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുക(₹)	കരാറുകാരൻ പേര്
1	ഇരിയ ലാലൂർറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/354896)	FTO1208202216119 തീ: 25.08.2022	404272/-	ഷാജി.ഇ.ഒ
2	പാറക്കല്ല് അങ്കണവാടിറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/356064)	FTO1308202216170 തീ: 25.08.2022	388295/-	ഷാജി.ഇ.ഒ
3	നേരംകാണാതടുകക്കം അങ്കണവാടിറോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/345150)	FTO3092216998 തീ: 08.07.2022	400254/-	അനന്തൻ.ട
4	താരംതല്ല് നോർത്ത് റോഡ് താരംതല്ല് കൽവർട്ട് (AV/281598)	FTO1010202216355 തീ: 01.02.2023 (₹ 196812/-) FTO101020221622 തീ: 16.02.2023 (₹ 36781/-)	233594/-	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.റ
5	കിണറ്റടി കൽവർട്ട് (AV/278864)	FTO1110202216373 തീ: 01.02.2023	141981/-	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.റ
6	കുഞ്ഞികൊച്ചി എമ്പാങ്കൊടൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/355993)	FTO4072022161724 തീ: 02.04.2022	400272/-	എം.കെ.ജേ
7	പെരിയ വടക്കുമൂല കാരക്കോട് റോഡ് സോളിംഗ് (RC/355989)	FTO 209202216202 തീ: 02.09.2022	152057/-	ജോഷി ജേ
8	അട്ടേങ്ങാനം ചെന്തളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	FTO 30920221699 തീ: 16.02.2023	384993/-	അനന്തൻ.ട

	(RC/371375)			
9	കുണ്ടുകുക്കം മുത്തോടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/356516)	FTO 2312202216179 തീ: 23.12.2022	388264/-	റോഡ് ജോ
10	കുടനുകുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/354885)	FTO 12072022161953 തീ: 16.02.2023	391067/-	അനന്തൻ.ട
11	കുഞ്ഞികൊച്ചി പാടശേഖര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/355987)	FTO 12072022161945 തീ: 16.02.2023	391447/-	അനന്തൻ.ട
12	കുഞ്ഞികൊച്ചി മോലോത്തുംകാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/356512)	FTO 12072022161948 തീ: 16.02.2023	392265/-	അനന്തൻ.ട
13	മുത്തോടി എസ്.ടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/353947)	FTO 23122022161177 തീ: 30.01.2023	400272/-	റോഡ് ജോ
14	കുളിക്കുന്നകുണ്ട് മനിയൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (AV/278862)	FTO 707202216484 തീ: 14.07.2022	285669/-	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.ട
15	തായന്നൂർ അമ്പലം കുത്തിയടുകുക്കം റോഡ് കൽവർട്ട് (AV/281585)	FTO509202216379 തീ: 05.09.2022	140595/-	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.ട
17	മനിയൂർ അമ്പലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/355815)	FTO2312202216182 തീ: 30.01.2023	400259/-	റോഡ് ജോ
18	പാറകല്ല് വെള്ളമുണ്ട റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/371418)	FTO302202316280 തീ: 16.02.2023	399212/-	റോഡ് ജോ
19	ചെരളം കയ്യളമൂല നോർത്ത് റോഡ് കൽവർട്ട് (AV/278866)	FTO4072022161678 തീ: 14.07.2022	334715/-	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.ട
20	അട്ടേങ്ങാനം പെറുവാടൽ ഫുട്ട്	FTO 30092022161000	364942/-	അനന്തൻ.ട

	പാത്ത്-II കോൺക്രീറ്റിംഗ് തീ: 05.09.2022 (RC/355822)			
21	തെക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/354886)	FTO 4072022161707 തീ: 14.07.2022	395870/-	സി.ഉദയൻ
22	മുട്ടിച്ചരൽകോപ്പാലംമൂല നടപാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/353963)	FTO 12072022161955 തീ: 14.07.2022 (₹ 185456/-) FTO 12072022161938 തീ: 05.09.2022 (₹ 200390/-)	385846/-	അനന്തൻ.ട
23	പുണ്യൂർ കാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (RC/354890)	FTO 4072022161743 തീ: 14.07.2022	400272/-	സി.ഉദയൻ
				ആകെ

2022-2023 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതുമായി പ്രവൃത്തികളുടെയും വർക്ക് ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരായി, ജി.എസ്.ടി എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഇടാക്കേണ്ട തുക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല പശ്ചാത്താപമുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ പരവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിക്കേണ്ട മുഖേന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച ആദായ നികുതി (30,000 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ചെലവുകൾ രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ചെലവുകൾക്ക്) കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാൻ തീരികെ ഒടുക്കാതെയും അക്കൗണ്ടിൽ

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ചതും, വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് നിലനിർത്തുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

A).350400501-,Refunds Payable- Grants And Funds- 22,57,060 രൂപ.

ഈ ഹെഡ്ഡിൽ KWA ൽ നിന്നും 2013-14 വർഷം തിരികെ ലഭിച്ച 22,45,500/- രൂപയും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 6,975/- രൂപയും Project 209/2016), ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 4,585/- രൂപയും ആണുള്ളത്. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുകകൾ ബാധ്യ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

B).350400999-Refund Of Unutilized Grants -Prior Period- 5,66,556 രൂപ.

KWA ൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് തുകയാണ് 5,394/2017-18, 404/2017-18 എന്നിവയിലെ ചെലവഴിക്കാതെയുള്ള തുക തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുക അടിയന്തിരമായി ഒടുക്ക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

C).320200304-Grants, Funds, Contributions- Grant For Solid Waste Managen

Bio Gas Plant ന് വേണ്ടി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 57/13-14) ശുചിത്വ മിഷൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക. 2014-15 ൽ ലഭിച്ച 5,25,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചത് ബാക്കിയായ 37,500/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ശുചിത്വ മിഷൻ തി

D).320800199-Other Grants And Contributions For Specific Purposes-Capital I

മേൽ 47,80,926 രൂപ എസ് ടി കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ട് ബാലൻസാണ്. ഇ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ട നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ചെലവ് നടന്ന ഹെഡ്ഡിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നാളിതു വരെ ചെല പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പു വഴി സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ 6

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് തീയതി
2022-23	24-07-2023 & 26-07-2023	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ 1 ലൂറ അനുബന്ധ ഉൾപ്പെടുത്ത

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മെ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1200000	42/23 ഭവനം (SO) - ലൈഫ് (എസ്.ടി)	12
	2022-23	1300000	49/23 ഭവനം (SO) - ലൈഫ് (എസ്.ടി)	13
	2022-23	200000	191/23 ഗോത്ര സാരഥി	2
	2022-23	495000	178/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സങ്കോളരൂപിപ്പ്/ബത്ത.	4

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	500000	158/23 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന സബ്സിഡി	5
	2022-23	100000	35/23 സാമ്പത്തിക പരിചരണം	1
	2022-23	165000	178/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സങ്കോളരൂപിപ്പ്/ബത്ത.	1
	2022-23	129000	257/23 -അങ്കണവാടികൾ പോഷക വാടികൾ	1
	2022-23	4830000	49/23 - ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി) (SO)	48
	2022-23	2500000	42/23 - ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി) (SO)	25
	2022-23	1500000	286/23 - ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി)	15
	2022-23	2500000	288/23 - ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.ടി)	25
	2022-23	906151	158/23 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന സബ്സിഡി	9

4-3 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവര

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിന വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ച തുക മുതൽ
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തീയതി 18.05.2018	5,49,20,017	2,41,37,017 2,34,35,000 (തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പാ തുക) ആകെ = 4,75,72,017	72,61,99

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	53,1
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത് + പലിശ വരവ് (50,00,000 + 3,36,037)	53,1
ആകെ	1,06,4
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	1,06,4

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി /Renewal	കാലയളവ്
1	തായന്നൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	13.10.2022	6 മാസം
2	പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	13.10.2022	6 മാസം
3	തായന്നൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	30.03.2023	3 മാസം
4	പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	30.03.2023	3 മാസം
ആകെ			

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 325646/--രൂപയുടെ വിശദാംശം

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളു പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2018-19	1 (29) 2	124711	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW
2019-20	1 (21)	175000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW

2020-21	1 (19)	25935	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW
---------	--------	-------	-------------------------------

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേന്ദ്രീകരിച്ച 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ കൈക്കൊള്ളുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1990-91, 91-92, & 92-93	ഖ.7F(1) (2)	2000-01	Iv-120	പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ട്
2014-15	2-7	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം.3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ
2014-15	2.1,2-2,2.3, 2.4,2.5,2.6	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം.4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ
2015-16	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം.5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- 1) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കിയ തുക : ഇല്ല
- 2) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശ്മി തിമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക/ തീയതി	കോ വ്യവസ്ഥകൾ	
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	2012-13, 13-14	ഖ.3-1	തൃശ്ശൂർ സീയറൻ അണിഞ്ഞ സെക്രട്ടറി	KSA.4731/ Spl.Cell/ Csc/ C2/2016 Dt.16.8.2017	163000	0	-	-	

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (രസീപ്പ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	9275612
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (രസീപ്പ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	8886880
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	18,77,429

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്

-ഇല്ല-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ അപേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും
--------------	-----	----------------------------------

1-13	421460	ജോസഫ് എം ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
1-15	1,00,000	സുമതു കടപ്രത്ത്, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-16	107860	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-17	600000	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-18	150000	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-19	58400	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-20	190015	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-21	168880	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
1-22	80814	ഗോപി.പി, പ്രധാനധ്യാപകൻ
ആകെ	18,77,429/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-29	75,767
1-29	1,38,168

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യപ്പെട്ടു.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവ് പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ	സ്ഥിര മേൽവിലാസവും
---------------------	------------	-------------------

(ഓഡിറ്റ് നടന്ന
സമയത്തെ)
ഔദ്യോഗിക
മേൽവിലാസം

ഇല്ല

ഇല്ല

ഇ

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം		
1990-91 To 1992-93	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/498/22 27.08.2022		തി.
1997-98	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/498/22 27.08.2022	(1)	തി.
2000-01	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(1)	തി.
2004-05	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(4)	തി.
2005-06	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(5)	തി.
2006-07	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(6)	തി.
2007-08	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(7)	തി.
2008-09 To 2009-10	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(8)	തി.
2010-11 To- 2011-12	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(9)	തി.
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 29.09.2022	(10)	തി.

2014-15	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 (11) തി. 29.09.2022
2015-16	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 (12) തി. 29.09.2022
2016-17	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/890/22 (13) തി. 29.09.2022
2017-18	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/303/20 30.09.2020 തി.
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/116/2022,തീയതി 30.03.2022
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/885/2022,തീയതി 19/05/2023
2020-21	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/629/22 തി. 29.07.2022
2021-22	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി11/74/23 തി. 06.07.2023

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 24-06-2023 and submitted on 24-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kodom-Belur 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 Kodom-Belur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/10/2023

Deputy Director**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Kodom-Belur Grama Panchayat for the Year 2022-2023.****1. Major Observations**

1. Gross Surplus of income over expenditure in Income & Expenditure account is different from the balance sheet amount.

The amount recorded as Gross Surplus of income over expenditure in the Income & Expenditure Statement is not the amount recorded in the Balance Sheet for calculating the Panchayat General Fund for this year.

2. Classification and valuation of assets has not been done

Valuation of Panchayat assets as per instructions vide G.O.(MS) 152/2011 dated 26.07.2011 has not been done. Asset register not kept up to date.

3. The balance sheet balance and the balance in the trial balance do not match.

There is inconsistency between the closing balance in the balance sheet for the year 2021-22 and the opening balance in Trial balance for the year 2022-23.

2. Other Observations

1. Basic ratios and notes on accounts have not been included in AFS.

Basic ratios as per rule 62(f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011 are not included in the Annual Financial Statements.

2. There are no source documents for journal vouchers.

The details of the various amounts recorded as Prior Period Expenses in Schedule

I-18 are not made available. Notes explaining the reasons for making adjustments as per journal entries are not made part of the annual financial statements.

3.Cash flow statement is incorrect

The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.

4.ACR - Annual Financial Statements are inconsistent

There is the difference between the amount as per ACR and as per Annual Financial Statement for the year 2022-23, in respect of Development Fund-General, Development Fund- TSP and MG-Road.

5. Balance Sheet- B-18- Deposits/Advances Timebound adjustment have not been done.

As time-bound adjustments have not been done in the cases of the following deposits/advances.

- a. 460500201-Deposit with KWA- Rs.18,57,581
- b. 460500202- Deposit with KSEB- Rs.21,32,220
- c. 460100199- Other advances -Rs.26,245
- d. 460500101- Advance to beneficiary committee conveners- Rs.2,00,000
- e. 460500501- Advance to implimenting officers- Rs.2,55,487
- f. 460509901- Advane to others- Rs.30,576

6. Balance Sheet- B-9- Time-bound adjustments have not been made.

- a).350200110- Recoveries payable- KSFE- Rs.6,500
- b).350300103-Govt. And other dues payable- VAT- Rs.98,977
- c).350300108-Govt. And other dues payable- royalty- Rs.1,10,000
- d).350300111- Govt. And other dues payable- flood cess-Rs.5,833
- e).350400501-,Refunds payable- Grants and funds- Rs.22,57,060
- f).350400999-Refund of unutilized grants -prior period- Rs.5,66,556.

7. Balance Sheet- B-4- Liability Amount- Amounts received from District/Block Panchayats have not been spent or returned.

- a).320700104-Contributions for JV projects- block Panchayats-capital expenditure- Rs.13,21,384.
- b).320700105-Contributions for JV projects- District Panchayats-capital expenditure-Rs.39,79,993.
- c).320700204- Contributions for JV projects- block Panchayats-Revenue expenditure- Rs.1,78,209.
- d).320700405-Contributions for specific purposes- district Panchayats-Revenue expenditure-Rs.1,10,000.

8. Balance Sheet- B-4- Liability Amount- The amount received from other institutions has not been adjusted or refunded.

- a).320800199-Other grants and Contributions for specific purposes-capital expenditure- Rs.47,80,926

There is ST Corpus Fund Balance. The panchayat does not have accurate information regarding the income and expenditure of this amount.

b).320100999-Other liabilities- Rs.72,868.

c).320200304-Grants, funds, contributions- grant for solid waste manangement- Rs.37,500.

Date: 07/10/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2 **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kodom-Belur 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	7769014.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	2000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1229046.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	159546.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	262826032.00
170000000	Income from Investments	I-7	336037.00
171000000	Interest Earned	I-8	901699.00
180000000	Other Income	I-9	238029.00
190000000	Prior Period Income	I-19	7311791.00
	Total Income		273461403.00

	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12165975.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	902309.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1884217.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2246.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9627664.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	79090889.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	2313962.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	74025056.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	58719200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2326724.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0

270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		241058242.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		32403161.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		39563550.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-151402.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		7160389.00

അനുബന്ധം -4 രസീപ്പ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kodom-Belur 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)	40280547.00
Cash	Cash	RP-40(a)	39754.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1315200.00

130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	927027.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	159546.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	16625000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	901699.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	2456.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	5002.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	7171.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	39103807.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7944086.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	12000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	237834.00
330000000	Secured Loans	RP-31	24095000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	67107.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1351190.00
	Grand total		133076426.00
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1420000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2184407.00

4600000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	405000.00
	Non Operating		
3300000000	Secured Loans	RP-31	660000.00
3400000000	Deposits Received	RP-33	8300.00
3500000000	Other Liabilities	RP-35	84191098.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	44084320.00
Cash	Cash	RP-40(b)	123301.00
	Grand Total		133076426.00

അനുബന്ധം -5 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kodom-Belur 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		
3100000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	51898163.00
3110000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	9175.00
3120000000	Reserves	B-3	88517842.00
	Total Reserve & Surplus		140425180.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
3200000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	26939293.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		26939293.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	40310026.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		40310026.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	436506.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5699396.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		6135902.00
	TOTAL LIABILITIES		213810401.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2630369.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	10500245.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	8105011.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26826369.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	242803928.00

416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-180736137.00
	Total Fixed Assets		110129785.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	10652095.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		10652095.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2193605.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	39630026.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	44207621.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6997269.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		93028521.00
	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	213810401.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്