കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വലിയപറമ്പ 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 -10/746/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 08/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വലിയപറമ്പ 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 വലിയപറമ്പ 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.കെ.എസ്.ഡി -10/746/2023

തീയ്യതി: 08/11/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വലിയപറമ്പ 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 വലിയപറമ്പ 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. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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	12-09-2023	20-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-09-2023	20-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സുധീഷ്.എൻ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വി.വി.സജീവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	07-10-2022
ശ്രീ.രാജേഷ്.പി.പി	സെക്രട്ടറി	08-10-2022	20-10-2022
ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.എം.പി	സെക്രട്ടറി	21-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ത (
ശ്രീമതി.വാഹിദ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.പ്രസീത.കെ.കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	24-09-2022	[illegible]
ശ്രീ.ശിവകുമാർ.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.രേവതി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീ.മുസ്തഫ.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വലിയപറമ്പ സർക്കിൾ)	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.സുനന്ദ.ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വലിയപറമ്പ സർക്കിൾ)	10-08-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.ഷീന.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (മാവിലാകടപ്പുറം സർക്കിൾ)	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീ.സുകേഷ്.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (മാവിലാകടപ്പുറം സർക്കിൾ)	10-08-2022	[illegible]
ശ്രീ.ഷംസുദ്ദീൻ.എ.ജി	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2022	[illegible]
ഡോ.സംഗീത മോഹൻ.വി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	[illegible]

ഡോ.സാബു.എം.യു	വെറ്റിനറി സർജൻ	30-03-2023	[illegible]
ഡോ.ധന്യ ദയാനന്ദൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2022	[illegible]
ഡോ.രാജീവൻ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	[illegible]
ഡോ.നാദിറ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.രമ്യ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീമതി.രഞ്ജിനി.കെ.ഡി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	[illegible]
ശ്രീ.ജിജോ മോൻ.വി.സി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	05-08-2022	[illegible]
ശ്രീ.വേണുഗോപാലൻ.പി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	06-11-2022	[illegible]

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	പ്രയർ പിരീഡ് ഇനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബാധ്യത- വരവ് തുകകളിൽ വ്യക്തതയില്ല.	1-1-2
4	എ.സി.ആർ - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വന്ന തിരികെലഭിച്ച തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	സാക്ഷരതാ ഫണ്ട്-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
14	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.	1-10
17	തനത് വരുമാന സമാഹരണം-അവലോകനം	1-11
18	വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് തുക കൈമാറിയത് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-12
19	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് -ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത് -അപാകത	1-13

20	ക്ഷയരോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം നൽകൽ പദ്ധതി - ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യതിൽ അപാകത- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
21	ഖരമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോറിക്ഷ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.	1-15

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് 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	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോക

1-1-1 പ്രയർ പിരീഡ് ഇനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാ

ഐ-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പിരിയഡ് എക്സ്പെൻസ് ആ
വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാ
ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സം
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസര
പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 24.06.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന
വലിയപറമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ൽ അവസാ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവ
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ്
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥ
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത

2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തി
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന്
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകള
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തു
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്ക

3) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ
എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന് കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സ ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധ
കാസറഗോഡ്
08.11.2023

1-1-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബാധ്യത- വരവ് തുകകളിൽ വ

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭിച്ച 3,20,576 രൂപയുടെ വിവരം കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തി

A).31.03.2023-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320100999-Other Liabilities എന എന്ന ഹെഡിൽ 13,247 രൂപയുടെയും ബാദ്ധ്യത കാണിച്ചിട്ടുണ് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ വരവു വന്ന തുകയാണ്. ഈ തുക ഏത് ആ

B).31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320800199- Other Grants, Funds ഹെഡിൽ 1,00,000 രൂപ ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. ഈ നീക്കിയിരിപ്പ് തു മുഖേന അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന തുകയാണ്. ഈ തുക ഏത്

C).31.03.2023-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320700104-Contributions For C Block Panchayat എന്ന ഹെഡിൽ 1,68,384 രൂപ ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. ഓവർ ചെയ്തു വരുന്ന തുകയാണ്. തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ത തന്നെയാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ആയത് പരിഹരിച്ചി

1-1-3 എ.സി.ആർ - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പൊ

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

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷികധന പത്രിക പ്രക (സ്രോതസ്സിൽ ഈടാക്കിയ (
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	1,93,45,417	1,78,
MG-റോഡ്	25,37,000	23,3

1-1-4 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയ

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സ മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളി നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റയും മൂല്യത്തിന്റയും ആധികാര ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-5 ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വന്ന തിരികെലഭിച്ച തുക അട

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Refund Payable- Grants A 36,605/-രൂപ തിരിച്ചടക്കാനുള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിക തിരികെ ലഭിച്ച തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വ

1-1-6 സാക്ഷരതാ ഫണ്ട്-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കി

ഷെഡ്യൂൾ B4- 320100197- സാക്ഷരതാ ഫണ്ട് എന്ന കണക്കി എന്നാൽ സാക്ഷരതാ ഫണ്ടിന്റെ 450210102-എന്ന ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 500 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജ
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	38/2022 തീയതി.26.
മുന്നിരിപ്പ്	(
വരവ്	14,2:
ആകെ	14,3:
ചെലവ്	14,2:
നീക്കിയിരിപ്പ്	'

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ വിവരങ്ങൾ)

വർഷം
മുന്നിരിപ്പ്
വരവ്
ആകെ
ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(കുറിപ്പ് : വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ, സംയുക്ത പദ്ധതി തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല).

<u>1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം</u>

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ
വികസനഫണ്ട്പൊതുവിഭാഗം	0	2,08,
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	17,
MG- റോഡ്	0	25,
MG – നോൺ റോഡ്	0	45,
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റ്	BANK -33,270	23,
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	TRY - 0	6,
	BANK- 12,72,033	34,
ബിഫണ്ട്		
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	
വിവാഹ ധനസഹായം	0	
ടി.എസ്.ബി.ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട്	10,27,000	72,

സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	1,69,781	12,
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	1,00,000	3,
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ		
തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	0	23,
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	6,53,897	7,
NPRPD	3,60,000	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതപദ്ധതി		
സാക്ഷരത	1,436	
ശുചിത്വ മിഷൻ	18,90,898	
വിമുക്തി	764	
കേരളോത്സവം	14	
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	1,00,000	9,
ദുരിതാശ്വാസനിധി	2,338	
നെല്ലുൽപാദക ബോണസ്	0	
നിർമ്മൽ പുരസ്ക്കാരം	20,163	
എസ് എസ് എ	35,859	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 1	0	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2	0	2,
എൻ ആർ എച്ച് എം	0	4,
RGPSA	30,850	19,
ബഡ്സ് സ്ക്കൂൾ	3,96,394	
ആരോഗ്യ കേരള പുരസ്ക്കാരം	2,00,000	

കുറിപ്പ്:

1) വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) -ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഉ
8,63,183 രൂപ, അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തി
രൂപ,വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)- ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ ത
കുറവ് ചെയ്ത 3,08,328 രൂപ എന്നിവ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും
2) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം 68,31,520/-ര

3) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധ
2022-23 വർഷം 5,14,79,837/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ

4) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2022-23 വർ
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ(DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻകം

5) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റി
നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുൻവർഷം ലാപ്സായ 6,51,874 രൂപ അധ

6) പ്രോജക്ട് നം 77/23, 138/23, 140/23, 145/23, 148/23, 168/23, 173/23, 17
പ്രോജക്ട് നം 84/23 (MG-റോഡ് ഫണ്ട്)-കൾക്ക് തൻവർഷ
(പൊതുവിഭാഗം), MG-റോഡ് ഫണ്ട് ചെലവ് തുകകൾ എസി
പത്രികയിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

7) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമാ
സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. തന്മൂ
വകയിരുത്തൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ
നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീക നടപ്പാ
158	61291669	139	41945572	-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരി പദ്ധതി രേ പ്രകാരം 202 വർഷത്തി നടപ്പാക്കേ പദ്ധതികളു വിവരം	
		എണ്ണം	അടങ്ക
1	സെക്രട്ടറി	31	84935
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	50	15782

3	കൃഷി ഓഫീസർ	11	37299
4	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	7	12044
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	20	20400
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	33081
7	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	13	18098
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	3	11418
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	12	38554
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	1350
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	2500
12	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	11797
	ആകെ	**158**	**61291**

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആ
ഭരണ ചെലവ്	0	2309917	2309
വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	51829904	5182
ആകെ	0	54139821	5413

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറ പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 173812845 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷ അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 316 പദ്ധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 113121 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വ ലഭിച്ച 240 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതിക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	720
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3898600
വിധവാപെൻഷൻ	8330000
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	7017800
വികലാംഗപെൻഷൻ	2428800
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	316800
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4 പരിശോധന 12.09.2023 തീയ്യതിയിൽ 3 P.M. ന് സ്ഥാപന സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 1 ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

26.06.2018-ലെ ഉത്തരവ് നം. 8/2018 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഓഫീസ് ഉത്തരവി പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനത്തിൽ നിരവധി എന്നാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമ വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം, അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടു പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. 5 വർഷത്തിനു മുൻപെ തയ്യാറാക്ക് നിലവിലും വിവിധ സെക്ഷനുകളുടെ പ്രവർത്തനം പ്രവർത്തനത്തിൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് കാലാനുസൃത

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 34 തവണ കമ്മിറ്റി 21 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 19 പ്രാ പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ്കമ്മിറ്റി 17 പ്ര തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനുട്ട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസ

കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായ
യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരെ കൂടി പങ്കെടു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗ
16 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്ട്സ് ബുക്കിൽ

കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൗണ്ട്

അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള
സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് മാനദ
ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാ
നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തി
സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി
ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെ
സബ്സിഡറി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സ
അംഗീകരിക്കപ്പെടേണ്ട ജേർണൽ എൻട്രികൾ അത
അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. റസീറ്റു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾ
അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദുരന്തം, രേഖകളിൽ ക
സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിംഗ് സംബന
അക്കൗണ്ടിംഗ് രേഖകളിലേക്കുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ (
പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത
വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക
ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്ക
റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നു
പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്.
നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എ
എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പ
പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടു
കാര്യക്ഷമമല്ല. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമ
കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ്

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപ്പോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗ
വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവ
ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃ
കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. റ
സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു

നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിന്മേലുള്ള നിയന്ത്ര

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ
സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാണ്. തൻവർഷം 100 % നികുതി പിര

കൺട്രോൾ ഓവർ പ്രൊക്യൂർമെന്റ്

ഗ്രമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി നല്ല രീതിയ
കമ്മിറ്റി 2022-2023 വർഷത്തിൽ ആകെ 10 തവണ യോഗം ചേർ

സാധനസാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങ
അനുസരിക്കുന്നുണ്ട്. സാധനസാമഗ്രികളുടെ സമാഹര
രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാല
പരിഷ്കരണം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നി
വാങ്ങുന്നില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയ
കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായ
ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പടുന്ന ജീവന
കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിന്മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളു
രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ,
രജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയ
ഇൻകുംബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർ

ആസ്തികളിന്മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി
മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരു

1-10 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക
അടക്കുന്നില്ല.

ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവ
സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ
എസ്.ബി.ഐ, തൃക്കരിപ്പൂർ ശാഖയിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (അ
ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ 25.08.2023 വരെ ലഭിച്ച
ഫോമിന്റെ വിലയായി അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്ന തുക ഗ്ര

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നട
വില യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേക്കും ജി.എസ്.ടി ബന്ധ

1-11 തനത് വരുമാന സമാഹരണം-അവലോകനം

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റി
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ
പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വി
പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ല

പ്രാദേശിക സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളായ
പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും അവയിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതല
ആവശ്യമാണ്. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥന സർക്കാറുകളിൽ നിന്ന് ലഭി
നികുതി-നികുതിയേതര തനതു സ്രോതസ്സുകളുമാണ് ഗ്രാമ
സംസ്ഥാന നിയമ നിർമ്മാണ സഭകൾ നിയമം വഴി നി
ചുങ്കങ്ങളും ഫീസുകളും ചുമത്തുന്നതിനും, വസൂലാ
ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ 243 (എച്ച്) പ്രകാരം പഞ്ചായ
വസൂലാക്കപ്പെടുന്ന നികുതികളും തീരുവകളും ചുങ്കങ്ങളും
പ്രധാന തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ. മേൽപറഞ്ഞ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റവുമധികം തനതു വരുമാനം ല
രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 200 പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു
ചുമത്താവുന്നതും, ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, മാ
ഡ്രെയിനേജ് എന്നീ സേവനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏർ
നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്ന
2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവ
വസ്തുനികുതി സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങ
എന്നിവയ്ക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വസ്തുന
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വലി
പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിക്കയുണ്ടായി.

വസ്തുനികുതി.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
ഉൾപ്പെടെ 100% മാണ് വസ്തു നികുതി വരവ്. വസ്തുനികുതി വര
വരുമാനമാർഗ്ഗം. തനതു വരുമാനം വളരെ കുറഞ്ഞ പഞ്ച
പ്രദേശങ്ങളും കാർഷിക മേഖലയിലധിഷ്ഠിതമായതിനാൽ
താരതമ്യേന കുറവാണ്. തനതു വരുമാനം വളരെ കുറവാ
സർക്കാർ സഹായം നൽകേണ്ടിവരുന്നു.

ഇ പേയ്മെന്റ്

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന വസ്തുനികുതി നേരിട്ട് അ
കേരളത്തിലെ എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ
കെട്ടിട്ടങ്ങളുടെ നികുതിയും ഇത്തരത്തിൽ ഓൺലൈ
പഞ്ചായത്തിന്റെ SBI ബാങ്കിലെ 37039514384 നമ്പർ ഇ-പേയ്
അടവാക്കുന്ന തുക ലഭിക്കുന്നത്. തുക ഓൺലൈനായി അ
സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുന്നുണ്ടെങ്കിലും അടവ
ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ-
ഓൺലൈൻ മുഖേന അടവാക്കപ്പെടുന്ന തുക ആദ്യ
തിരുവനന്തപുരത്തുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പോവുക
തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് അ
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് നി
ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പി
അടവാക്കപ്പെടുന്ന തുക സംബന്ധിച്ച് ഐ.കെ.എം നൽകുന്ന
റസീപ്റ്റ് എൻട്രി നടത്തിയാൽ മാത്രമേ തുക
രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നുള്ളു.

നികുതി പരിഷ്കരണം

22.03.2023ലെ സ.ഉ(സാധാ)77/2023/തസ്വഭവ നമ്പർ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്ര
നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാ
വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനാ
05.07.2023-ലെ 7/2023 നമ്പർ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂപ്രദേശത്തെ പ്ര
തിരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള അന്തിമ വിജ്ഞാപനവും ഇതോടൊപ്പം
നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും വാർഷിക
ഓരോ വർഷവും തൊട്ടു മുൻവർഷത്തിൽ പ്രാബല്യത്തില
വർദ്ധനവ് വരുത്തി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്
ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക (1)ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതു പ്ര
വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ 2023-24 വ
വീതം നികുതി വർദ്ധിക്കും എന്ന വ്യവസ്ഥയും ഉൾപ്പെടുത്ത
സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കുന്ന 9എ ഫോറത്തിൽ കെട്ടി
ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 5ലെ നിർദ്ദേശം ഇതുവരെ പാലിക്കപ്പെ

ഫീൽഡ്തല പരിശോധനകൾ

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം കെട്ടിടങ്ങളിൽ നടന്നി
പരിവർത്തനങ്ങൾ, ഉപയോഗക്രമ മാറ്റം തുടങ്ങിയവയൊക്കെ
പുനർനിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിനും, അനധികൃതമാ

നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ കണ്ടെത്തി (
കൊണ്ടുവരുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആര

സേവന ഉപനികുതി

വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികു

എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥ
പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
ഫീസ് അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ
പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും
ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ
പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പ്ര
പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ട
വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വ
തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ ഏതൊരു (
ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204(Ii)എ (I) വ
അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊ
സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുത
വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അർദ്ധ
പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്
ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ച
കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക്
ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യ
ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിക
തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ച
വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരി
പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ
നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിര
എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശേ

2. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സ
143/2008 തസ്വഭവ/തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ്
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ്

3. 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ച
കെട്ടിടത്തിന്റെയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അ
കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടു
തൊഴിലിനെയോ, കലയെയോ, ഉദ്യോഗത്തെയോ സംബന്ധി
അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം
വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു
സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാ
സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

4. കള്ളു ഷാപ്പുകൾ, ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സം
ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ

മറ്റിനങ്ങൾ

ആശുപത്രികൾ/പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേ
ഉണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത
മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഈ
ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ഇ-പേയ്മെന്റ് തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടി
ഐ.കെ.എമ്മുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തി
നടപടിക്രമങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും പു
റോഡുകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാറ്റങ്ങൾ അടിയന്ത
ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്.
3. 01.04.2023 ന് ശേഷം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയ കെ
നിരക്കിലും, പുതുക്കിയ ഇളവ്-വർദ്ധനവ് മാനദണ്ഡ
നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.
4. നികുതി ചുമത്തപ്പെട്ടശേഷം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കൂട്ടിച്ചേർക്ക
മാറ്റൽ എന്നിവ നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നും, പഞ്ചായത്തിന്റെ അ
അടയ്ക്കാതെ ഒഴിവായി കിടക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും കൃത്യമായ
ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ
പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുമുള്ള നിലവിലെ
നിലവിലുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിന്റെ നൂറ് ശതമാനം
നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നൂറ് ശതമാനവും ഡിമാന്റിൽ
ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
5. വസ്തുനികുതി പിരിവ് കുറ്റമറ്റതാക്കുന്നതോടൊപ്പം തന്നെ
മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ട്രേഡ് ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ട

വരുന്നുണ്ട് എന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
മേൽ വിഷയം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ

1-12 വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് തുക ഒ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന നിന്നും 5,99,287/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി തൃക്കരിപ്പൂർ സെക്ഷ സെക്ഷനും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നം XVFC/22-23/P/23 തിയതി നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പരിശോധ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതി ചെലവ് 1 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 5/18.9.23)

1-13 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ നിന്നും അനുവദിച്ചത് -അപാകത

1) വലിയ പറമ്പ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഇനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നം.1/22 പ്രകാരം 2022-23 വർഷം 927982/- (ടൈഡ് ഫണ്ട്) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ സ.ഉ (കൈ).നം103/2020 തസ്വഭവ തി.30.6.2020 ഖ. 5.3 പ്രകാ വിനിയോഗിക്കേണ്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടു (A)ശുചിത്വം, ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം, ODFപദ്ധതികൾ നില പ്രൊജക്ടുകൾ, മഴവെള്ള കൊയ്ത്ത്, ജലസംരക്ഷണം, ജല മേഖലകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അഭ്യർത്ഥനയെ തുടർന്ന് ധനകാര്യ കമ്മീ സംബന്ധിച്ച് ചില ഇളവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്ത തി.07.03.2022)

ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ കേരള വാട്ടർ അതോ കുടിശ്ശിക ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നം.1/22 പ്രകാരം 2022-23 വർഷം കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനാണ് വിനിയോഗിച്ചത് . ത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ബന്ധപ്പെട്ട മാസം	വൗച്ചർ ന
1	ഏപ്രിൽ, മെയ് 2022	22200147/(
2	ജൂൺ 2022	22200173/3
3	ജൂലൈ , ഓഗസ്റ്റ് 2022	22200343/1
4	സെപ്തംബർ 2022	22200366/2

5	ഒക്ടോബർ 2022	22200427/3
6	നവംബർ 2022	22200499/(
7	ഡിസംബർ 2022	22200555/2
8	ജനുവരി 2023	22200629/3
9	ഫെബ്രുവരി 2023	22200682/2 22200745/1 2220049/17
10	മാർച്ച് 2023	22200759/2

സ.ഉ.(സാധ) നം.538/22/LSGD തി.07.03.2022 ഉത്തരവിലെ നിർദേ ഒടുക്കാൻ അനുമതിയുണ്ടെങ്കിലും പകരം തൻവർഷത്തെ സംബന്ധിച്ച് ഈ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ മാർഗ്ഗ രേഖയിലും ഇത്തരത്തിൽ തുക വിനിയോഗിക്കാമെന്ന പാലിക്കാതെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചതി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) കുടിവെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി പിഴയിനത്തിൽ 20,842 രൂപ കാണുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒട്ടുമിക്കമാസ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒടുക്കിയ തുക ജല അ വരവിലെടുക്കാത്തതുമൂലമാണ് പിഴ ചുമത്താൻ കാരണമ അധികൃതരെ രേഖാമൂലം ധരിപ്പിച്ച് ചുമത്തിയ പിഴ സം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിൽ 128 പൊതു ടാപ്പുകൾക്കായി 1,55,296/- രൂപ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നത്. പ്രതിമാസ വാട്ടർചാർജ്ജിനത്തി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്ത നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി അധികൃതർ വിശദമാക്കിയിട്ടു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്ന ടാപ്പുകൾ എല്ലാം പ്ര കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി കൃത്യമായ ഇടവേള പ്രവർത്തന രഹിതമായ കണക്ഷനുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ കേര ബന്ധപ്പെട്ട് അവ ഒഴിവാക്കുവാനും, ആയതുപ്രകാരം പ്രതിമാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ക്ഷയരോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം നൽകൽ പ വിതരണം ചെയ്തതിൽ അപാകത- തുക തടസ്സപ്പെടുത

	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	103/2023

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷയ പോഷ നൽക
വകയിരുത്തൽ	വികസ 98,425/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡി കുടും
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ & തീയ്യതി	2220035 തീയ്യതി 76,817/-
	2220035 തീയ്യതി 6,608/-
	2220035 തീയ്യതി
	2220035 തീയ്യതി
ആകെ	₹ 98,402/

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ക്ഷയരേ നൽകുക വഴി അവരുടെ ആരോഗ്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുക എ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം, ചികിത്സയിലുള്ള ക്ഷയരോഗ ബാധിത മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 98,402/- രൂപ സപ്ലൈകോ മാവേലി കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, വലിയപറമ്പ ഡിപ്പോ) ന വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ / ഇഷ്യൂ നമ്പർ & തീയ്യതി	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ഭക്ഷ്യ സാമഗ്രികളുടെ വില	
1	1402121/22225 തീയ്യതി.05.01.2023	76,817.38	
2	1402121/22253 തീയ്യതി.14.02.2023	6,607.96	
3	1402121/22265 തീയ്യതി.28.02.2023	8,441.76	

4	1402121/22270 തീയ്യതി.09.03.2023	6,534.80	ഭ ന
	ആകെ	98,401.90	

ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങളുടെ ബിൽ, കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം സ്റ്റേ പ്രകാരം കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് സപ്ലൈകോ സാ ജനുവരി മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലാണ്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും അതിന് മുമ്പുള്ള കാലയളവിലാണ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാം

രോഗിയുടെ പേരും വിലാസവും	വാർഡ് നമ്പർ	RNTCP രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്ഷയരോഗം സ്ഥിതീകരിച്ച തീയ്യതി	രോഗികൾ കിറ്റ് കൈപ്പറ്റിയ കാലയളവ്
സുലൈമാൻ, വടക്കേ വളപ്പിൽ ഹൗസ് പടന്നക്കടപ്പുറം	IX/259	10.11.2021	04/2022
ലീല W/O പത്മനാഭൻ മാടക്കാൽ	III/26 A	04.03.2022	04/2022 05/2022 06/2022 07/2022 08/2022
ദിനേശൻ H/O സുജി പി വി കാനാ(H) പടന്നക്കടപ്പുറം	VIII	22.04.2022	05/2022 06/2022 07/2022 08/2022 09/2022 10/2022
ബാലൻ കോടക്കാൽ ഹൗസ് മാവിലാക്കടപ്പുറം	I	24.05.2022	05/2022 06/2022 07/2022 08/2022

			09/2022 10/2022
സഫിയത്ത് കാർട്ടേഴ്സ് നിയർ ജി എൽ പി സ്കൂൾ മാവിലാക്കടപ്പുറം	XII	18.05.2022	05/2022 06/2022 07/2022 08/2022 09/2022 10/2022
പി. പി. ചന്ദ്രശേഖരൻ C/O സത്യൻ വെളുത്തപൊയ്യ മാവിലാക്കടപ്പുറം	ലഭ്യമല്ല	30.06.2022	06/2022 07/2022 08/2022 09/2022 10/2022 11/2022
ഷാദുലി ഇ എം H/0 റഷീദ ഫാറൂസ് മൻസിൽ പന്ത്രണ്ടിൽ	ലഭ്യമല്ല	09.08.2022	08/2022 09/2022 10/2022 11/2022 12/2022 01/2023
ആര്യനന്ദ കെ വി D/O കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ ഇടയിലക്കാട്	II/92	16.09.2022	09/2022 10/2022 11/2022 12/2022 01/2023 02/2023
പ്രമോദ് വി വി H/O പ്രസീന ഇടയിലക്കാട്	II/103	30.09.2022	10/2022 11/2022 12/2022 01/2023 02/2023 03/2023
മെഹമ്മൂദ്	ലഭ്യമല്ല	07.10.2022	10/2022 11/2022

ടി പി മൻസിൽ മാടക്കാൽ			12/2022 01/2023 02/2023 03/2023

മാത്രമല്ല വിതരണം ചെയ്ത കിറ്റിൽ എ(ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല. ആ(ഭക്ഷ്യസാമഗ്രികളും ഗുണഭോക്താക്കളായ രോഗികൾക്ക് ലഭി- സാധിച്ചിട്ടില്ല. സപ്ലൈകോ, ഭക്ഷ്യ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിതരണം ചെയ്തതായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ വ്യക്തമാക്കാനും, വിതരണം ചെയ്ത ഭക്ഷ്യസാധനങ്ങ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെ (എൻക്വയറി നമ്പർ-02/15.09.2023) രേഖകളുടേയും വിശദീക തുകയായ 98,402/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ഖരമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രി

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തകർ വി(ഖരമാലിന്യം എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി 2021-22 സ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 4.42 ലക്ഷ ഓട്ടോ റിക്ഷ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിരുന്നു. (KL60T മാസത്തോളമായി മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ഉപയോഗിക്ക വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 7/2/2022 മ വളരെക്കുറച്ച് ദിവസങ്ങൾ മാത്രമാണ് വാഹനം ഉപയോഗി വാഹനം മാലിന്യ നീക്കത്തിന് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. കടലി പഞ്ചായത്തിന്റെ മുമ്പിൽ വേണ്ടത്ര സംരക്ഷണമില്ല ഉപയോഗിക്കാതെയിരുന്നാൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കാൻ വാഹനമായതിനാൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഗ്രാമപഞ്ച ഇടയുണ്ട്. ആയതിനാൽ മാലിന്യ നീക്കം ലക്ഷ്യമിട്ട് വാങ്ങിയ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപ ഓഫീസറായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്ര

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫ
2022-23	12.09.2023 മുതൽ 13.09.2023 വരെ	ഒ അനു ഉൾ

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	സാന്ത്വന പരിചരണം (പ്രൊജ നം.9/23)	
		ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത, യാത്രാ ബത്ത (പ്രൊജ നം.39/23)	3
		ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് കൈപ്പാട് കൃഷി (പ്രൊജ നം.50/23)	3
		നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (പ്രൊജ	4

			നം.51/23)	
			ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടികൾക്കു പോഷക തോട്ടം (പ്രൊജ നം.56/23)	
			ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് 2022-23 (പ്രൊജ നം.68/23)	
			വിശപ്പ് രഹിത കേരളം പദ്ധതി(പ്രൊജ നം.70/23)	
			പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊജ നം.71/23)	
	ആകെ തുക			
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	സാന്ത്വന പരിചരണം (പ്രൊജ നം.9/23)	
			ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി 2021-22 (പ്രൊജ നം.34/23)	
			ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ (പ്രൊജ നം.36/23)	
			ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത, യാത്രാ ബത്ത (പ്രൊജ നം.39/23)	
			നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് (പ്രൊജ നം.51/23)	
			ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അങ്കണവാടികൾക്കു	

			പോഷക തോട്ടം (പ്രൊജ നം.56/23)	
			അഗതി ആശ്രയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (പ്രൊജ നം.69/23)	
			പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊജ നം.74/23)	
	ആകെ തുക			

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം/ ബിൽ നം.	മുൻകൂ നൽകി തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്കിന് ലൈൻ വലിക്കൽ	വൗച്ചർ നം XVFC/22-23/P/23 തിയതി. 16.2.2023	15,37,7

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്ര അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തി

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	
ലൈഫ് മിഷൻ	ജിഒ(എം എസ്) 68/18 തിയ്യതി 18.05.2018,ജിഒ (എം എസ്) 100/18 തിയ്യതി 30.07.2018, ജി ഒ(എം എസ്) 110/18	1,19,72,413	94,20,413	11

	തിയ്യതി 13.08.2018			

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 49,641/-രൂപയുടെ വിശദാംശ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ (പേരും ഉദ്യേ
2006-07	3-3-1	500	ഗോപാലകൃഷ്ണ
2007-08	3-3-2	600	ഗോപാലകൃഷ്ണ
2017-18	1-11, 3-1	3,285	ബർണാഡ്.എ
2020-21	3-4	45,256	അലുമിന ഇലക്ട്രോണി

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	
1998-99	11	2005-06	2.95.2	മുൻ പ്രവ പൂർ

2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം4	തൊഴ പരാമ
2015-16	2-5	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം5	തൊഴ പരാമ
ഭൂമിശാസ്ത്രപരമായും പാരിസ്ഥിതികമായുള്ള വിഭിന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ പരാധീനത നേരിടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അവലോകനം -2017-18	-	2017-18	അധ്യായം6 പേജ് 441 & 442	ഭൂമിശ പാരി ആയ സാഹ പരാധ ഗ്രാമ

<u>4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം</u>

(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
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ
-	ഇല്ല.	ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്ത

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയാ ഉദ്യേ
1-12	₹ 15,37,756	ശ്രീ. വിനോദ്കുമാർ
1-13	₹ 9,27,982	ശ്രീ. വിനോദ്കുമാർ
1-14	₹ 98,402	ഡോ. ധന്യ ദയാന ഓഫീസർ (അലേ
	₹25,64,140	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്ന
(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യ
ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദി

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡ നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ഇല്ല.	ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1987-88 To 1990-91	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(1) തിയ്യതി 20.08.2022
1991-92 To 1995-96	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(2) തിയ്യതി 20.08.2022
1996-97 (Final)	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/854/22(1) തിയ്യതി 26.09.2022
1997-98 Plan	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/145/22(2) തിയ്യതി 20.08.2022
1998-99 Plan	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/145/22(3) തിയ്യതി 20.08.2022
1998-99	നം.എൽ.എഫ്/ കെ.എസ്.ഡി3/175/07 തിയ്യതി 17.08.07
1999-2000 Plan	കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി9/301/22(13) തിയ്യതി 13.04.2022
1999-2000	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/854/22(3) തിയ്യതി 20.09.2022
2000-01	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/145/22(5) തിയ്യതി 20.08.2022
2002-03	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/145/22(7) തിയ്യതി 20.08.2022
2003-04	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/854/22(4) തിയ്യതി 26.09.2022
2004-05	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/145/22(9) തിയ്യതി 20.08.2022
2005-06	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/854/22(5) തിയ്യതി 26.09.2022
2006-07	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(3)

	തീയ്യതി 20.08.2022
2007-08	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(4) തീയ്യതി 20.08.2022
2008-09	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(5) തീയ്യതി 20.08.2022
2009-10	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(6) തീയ്യതി 20.08.2022
2010-11, 2011-12	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(7) തീയ്യതി 20.08.2022
2012-13, 2013-14	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(8) തീയ്യതി 20.08.2022
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(9) തീയ്യതി 20.08.2022
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(10) തീയ്യ 20.08.2022
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(11) തീയ്യതി 20.08.2022
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(12) തീയ്യ 20.08.2022
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/489/22(13) തീയ്യ 20.08.2022
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി.6/416/2021 തീയ്യതി 29.06.2021
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/931/21 തീയ്യതി 22.01.2022
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ/ കെ.എസ്.ഡി10/1083/22 തീയ്യതി 11.01.2023

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/2023 dated 1/2023 dated 22-06-2023 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 Valiyaparamba 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 Valiyaparamba Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 08/11/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

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.

2.Other Observations

1)The details of the various amount recorded as Prior Period Expenses in Schedule I-18 are not made available.

2) There is no clarity on the liability amount in the balance sheet. On perusal of the documents available from the Panchayat, the information of Rs.3,20,576 received in various items in the previous years has not been properly accounted.

3) Amount as per ACR and as per Annual Financial Statement do not match in respect of Development Fund-General and MG-Road.
4) As per the balance sheet B-9 schedule, an amount of Rs. 36,605/- has been shown as repayable. Necessary steps should be taken to refund the amount.
5) Literacy fund-does not match with the balance in bank account.
Date:08/11/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3
റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Valiyaparamba 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)	4899066.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	463320.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3600.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	217051.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	46703.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	6831520.00
171000000	Interest Earned	RP-9	50470.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	0.0
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	133601.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	4985.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	14874.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13617972.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1269331.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	90422.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	250.00
340000000	Deposits Received	RP-33	35260.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	201078.00
	Grand total		27879503.00
	PAYMENTS		
	Operating		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	713879.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	450867.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	67678.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	22127351.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	4519728.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			27879503.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

അനുബന്ധം - 4
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Valiyaparamba Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01 April 2022 to 31 March 2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	162936(
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3600.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	245651.(
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	51873.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	1129534
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	50470.0
180000000	Other Income	I-9	16889.0
190000000	Prior Period Income	I-19	-291067
	Total Income		**1149513**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	9320798
220000000	Administrative Expenses	I-11	388113.(
230000000	Operations & Maintenance	I-12	383896.(
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	711.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5663708
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	2172124
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	965461.(
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	5135196
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	2210272
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2069529
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		**1139681**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**983164.**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1224794**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	49437.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-241630**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

അനുബന്ധം - 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Valiyaparamba Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amc
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-4261
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	1221
312000000	Reserves	B-3	4494
	Total Reserve & Surplus		**4453**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6131
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**6131**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	8248
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**8248**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	6453
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1045
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1691**
	TOTAL LIABILITIES		**6060**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	6493
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	8124
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1616
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	6209
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	6788
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-3271
	Total Fixed Assets		**4299**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7138
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	8248
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	4519
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4125
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**1760**
	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		**6060**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ