



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി10/597/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 19/04/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, പാലക്കാട്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി10/597/23

തീയതി: 19/04/2023

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ  
2021-2022 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 24-03-2023 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 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സാബു പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി പ്രീത.യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി സരിത.പി സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി ബേബി.കെ ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീമതി കവിത മാധവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ഹരിദാസ്.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഷീന.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ബിനേഷ്.എം	അസി.എൻജിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മാനസ എം.കെ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ ദിലീപ്.കെ	വി.ഇ.ഒ 1	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ പ്രദീപ്.കെ	വി.ഇ.ഒ 2	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ഷീന സ്റ്റാർലിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ധന്യ മാധവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	19-04-2021
ഡോ. ശാലിനി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	20-04-2021	15-05-2021
ഡോ. സന്തോഷ് കെ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	16-05-2021	22-09-2021
ഡോ.അരവിന്ദ് കെ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	23-09-2021	15-11-2021
ഡോ.രമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	16-11-2021	31-03-2022
ഡോ. ശ്രീജിഷ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ലക്ഷ്മി ജി. കർത്ത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ചെല്ല	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2021	30-04-2021
ശ്രീമതി സുന്ദരി.സി	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-05-2021	30-06-2021
ശ്രീമതി ജിനി ജോർജ്ജ്	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-07-2021	10-11-2021
ശ്രീമതി സുഭാഷിണി	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11-11-2021	31-03-2022

ശ്രീമതി നജീമ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2021	31-05-2021
ശ്രീ സുനിൽ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-06-2021	31-03-2022
ശ്രീ ജയപ്രകാശ്.സി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	11-06-2021
ശ്രീമതി അമൃത കൃഷ്ണൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12-06-2021	03-01-2022
ശ്രീമതി ഉമൈബ എം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	04-01-2022	31-03-2022
ശ്രീ എം.എൻ രാജേഷ്	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2021	13-06-2021
ശ്രീ മനു ചന്ദ്രൻ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	14-06-2021	31-03-2022

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയുടെ വിവരങ്ങൾ	1-2-1
4	സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ലഭ്യമായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 530000/- രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല	1-2-2
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
6	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
14	കിഴക്കഞ്ചേരി അഗ്രികൾച്ചറൽ ഇംപ്രൂവ് മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി - സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി , ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
15	തൻ വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ മൂലധനം, മേഖല, കാറ്റഗറി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13
16	മൈക്രോ ആൻഡ് സ്മാൾ മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ്സ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
17	തെരുവ് വിളക്ക് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി	1-15
18	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് / ഡിസ്കാൻ്റിലിങ്ങ് ചാർജ്ജ് - അധികം അടവാക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കുവാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്	1-16
19	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ - ചെലവിന്റെ വിനിയോഗം, പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം എന്നിവ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-17
20	ബഡ്ജറ്റ് സൂൾ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കലും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും - ലഭ്യമായ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല	1-18
21	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
22	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക	1-20

	ലഭ്യമായ വിവരം ഉറപ്പിക്കേണ്ടതാണ്	
23	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
24	കന്നുകുട്ടിപരിപാലന പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഇല്ല	1-22
25	പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-23
26	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണം	1-24
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ	

## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ബജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 16-02-21 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	0
തൻവർഷം വരവ്	311984000
ചെലവ്	298916000
നീക്കിയിരിപ്പ്	13068000

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 28 -02-22 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	0
തൻവർഷം വരവ്	226998136
ചെലവ്	224190369
നീക്കിയിരിപ്പ്	2807767

ബജറ്റിൽ ₹311984000 വരവും ₹298916000 ചെലവും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് ₹179005540 ചെലവ് ₹154064730 ആണ്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള ബജറ്റ്, റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയതിൽ പ്രാരംഭ ബാക്കി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും തൻവർഷം നാളിതുവരെയുള്ള വരവു ചെലവുകൾ പരിഗണിക്കുന്നില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവിലും ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തുന്ന വരവിലും ചെലവിലും വൻ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി GO(Rt)No.3291/2016/LSGD/02.12.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	8-06-2022	-	-

## 1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയുടെ വിവരങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

സി) ചട്ടം 62(3) - മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല



2. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

3. MGNREGS - വിജയബാങ്കിന്റെ 62750100003714 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരുപ്പും സാമ്പ്യയിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരുപ്പ്	സാമ്പ്യയിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്
1098	1115

മേൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് ഇഷ്യൂഡ് ബട്ട് നോട്ട് പ്രസന്റഡ് റൂ ബാങ്ക് എന്ന വിഭാഗത്തിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന 2073രൂപ /- ബാങ്കിൽ നിന്നും മാറിയെടുത്തായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ ടി തുക റീകൺസിലേഷൻ നടത്തിയതായും കാണുന്നില്ല.

4. ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ, ട്രേഡ് ലിസ്റ്റിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

5.തൻ വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ രജിസ്റ്ററിലെ കളക്ഷൻ 152500/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 125400(66000+59400) രൂപയാണ്.വ്യത്യാസം 27100/- രൂപ.

6.രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ ഡിമാന്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 996950/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് 1010900/-രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 13950/-രൂപ .

7.രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി വരവ് 996950/- രൂപയാണ്.എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വരവ് 973650/-രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 23300/-രൂപ .

1-2-2 സംയുക്ത പദ്ധതിക്ക് ലഭ്യമായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 530000/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(പി)നം.07/2017 /ഫിൻ/തീയതി 23.01.2017 പ്രകാരം ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന മുഖ്യ സ്ഥാപനത്തിന് ട്രഷറിയിൽ ഒരു സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് തുറക്കാവുന്നതാണെന്നും ഷെയർ നൽകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സെപ്റ്റംബർ 30 നകം തുക ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിന്നീട് ചെക്ക് മുഖേന തുക പിൻവലിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന സ്ഥാപനം ഫെബ്രുവരി അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി, ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലെന്ന് കാണുന്ന തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം തുക നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. മാർച്ച് 31 ന് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിൽ സീറോ ബാലൻസ് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2021-22 വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനായി കൈമാറിക്കിട്ടിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 530000 (ഹെഡ്-320700204)

മേൽ തുക ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ നീക്കിയിരുപ്പാണെന്ന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത തുക ഏത് വർഷമാണ് ലഭ്യമായതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിക്കാത്തപക്ഷം തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-17/26.03.23)

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	14032089
വരവ്	164973451
ആകെ	179005540
ചെലവ്	154064730
നീക്കിയിരിപ്പ്	24940810

#### 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	31233604	31233604	28577984	2655620
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	10545887	10545887	10545029	858
വികസനഫണ്ട് - ടി.സി.പി	0	1368427	1368427	1071512	296915
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	27829000	27829000	25399209	2429791
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	10910387	10910387	7414027	3496360
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	0	9715000	9715000	2739009	6975991
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	14803109	14803109	5378824	9424285
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ്- ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	0	6596610	6621690	6621690	-25080
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	7037134	7037134	7471201	***-434067

#### കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	536390	1278995	1815385	1305092	510293
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	49067	1405	50472	0	50472

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	13251	724815	738066	736968	1098
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	44011655	44011655	44011655	0
ആകെ	13251	44736470	44749721	44748623	1098

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	300000	2350000	2650000	1250000	1400000

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (Performance Based Incentive)	3579759	220000	3799759	2399620	1400139

\* വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - ഇതിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 4732287/- രൂപ വരവ് ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

\*\*വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - ഇതിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ (എസ്.സി.പി) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവിന്റെ ആകെ തുക 143113/- രൂപ വരവ് ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

\*\*\* CFC - CFC വിനിയോഗം ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടൽ വഴിയായതിനാൽ അൺടെഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ രണ്ടാംഗഡു സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ മൂലം യഥാസമയം വരവ് വെള്ളാൻ കഴിഞ്ഞിരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ Direct Receipt ചെയ്യുകയാണുണ്ടായത്. പിന്നീട് ഡി.ഡി.പി യുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ടി തുക Reverse Receipt ചെയ്തപ്പോൾ പ്രസ്തുത തുക ഡബ്ബിംഗ് ആയി. ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് പോർട്ടലിൽ ഡബ്ബിംഗ് വന്നപ്പോൾ കൂടുതലായി ചെലവ് വരികയും ടി തുക ബാങ്കിലെ ടെഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പോവുകയുമാണുണ്ടായത്. അധികം ചെലവ് വന്ന തുക 22/04/22 ന് ബാങ്കിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 4732287/- രൂപ . വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ (എസ്.സി.പി) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ആകെ തുക 143113/- രൂപ വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
260	182928759	228	113921135	-	32	88

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്ടുകളിൽ 88% ത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 62% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	11057700	9442032	85
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	11	11	7025800	5068715	72
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	7	7	2999691	2255287	75
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	200000	200000	100
വി.ഇ.ഒ	26	20	59577458	21012080	35
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	5	10214713	8321497	81
സെക്രട്ടറി	44	35	19279004	14159858	73
അസി.സെക്രട്ടറി	14	10	3924600	2709993	69
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	139	116	65221643	48850663	75
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	1	1	1250000	1250000	100
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	2	2	303150	264950	87
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	3	3	1875000	386060	21
ആകെ	260	228	182928759	113921135	62

#### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	13251	724815	738066	736968	1098
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	44011655	44011655	44011655	0
ആകെ	13251	44736470	44749721	44748623	1098

#### 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ
-----------------	----------------------------

പേര്	തുക	എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	18,210,600	1157
വിധവാപെൻഷൻ	26,618,600	1748
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	53,560,000	3869
വികലാംഗപെൻഷൻ	7,108,300	462
50 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	858,200	57

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17.3.2023തിയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് ശേഷം 2.30 P.m ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 26248/-രൂപ ഇരുപത്തനായിരത്തി ഇരുനൂറ്റി നാല്പ്പത്തിയെട്ട് രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലാവധി 8.07.2022 പ്രാബല്യത്തിൽ 7.07.2025 വരെ പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2022ൽ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്**

പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സ്ഥിര ഓവറായി നടപ്പാക്കിവരുന്നു. മരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തികളെല്ലാം തന്നെ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2013-14 മുതൽ 2017-18 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

18-01-23 തീയതിയിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ ഡിസംബർ/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

**1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം(1994) വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൊത്തം അറുപതു ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന ഓരോ കമ്പനിയുടേയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ ,പഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തു താമസിച്ചുകൊണ്ട് ,അതിനു വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലോ, കലയിലോ,ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്



നടത്തുകയോ സ്വകാര്യമായ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ അഥവാ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിക്കുകയും മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ആദായം ലഭിക്കുന്നതുമായ ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ തൻ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.
1	ചെറുക്കുന്നം ക്ഷീരോൽപാദകസംഘം	2
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് പാലക്കുഴി	2
3	അമർ ക്രഷർ മെറ്റൽസ്	ലഭ്യമല്ല.
4	ഓക്സീലിയം പൊഡക്ട്സ് L.L.P	5

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയിൽ (6/22.3.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ്.മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 കിഴക്കഞ്ചേരി അഗ്രികൾച്ചറൽ ഇംപ്രൂവ് മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി - സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി , ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.**

കിഴക്കഞ്ചേരി അഗ്രികൾച്ചറൽ ഇംപ്രൂവ് മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി നം.പി. 1259 എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ പ്യൂൺ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നു മാത്രം തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തായി കാണുന്നു. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ,സ്ഥാപനത്തിലെ മറ്റു തസ്തികകളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയിൽ(6/22.3.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഈ സ്ഥാപനത്തിൽ താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർ മാത്രമാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തി രാജ് ആക്ട് 204 (7)-(എ),(ബി) പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതിയും , ആക്ട് 204(ii) പ്രകാരം താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരാണെങ്കിലും ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിസരത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കൂടുതൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് ആക്ട് 204 പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ അന്വേഷണവിധേയമാക്കി നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 തൻ വർഷത്തിൽ സ്വീകരിച്ച ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ മൂലധനം,മേഖല,കാറ്റഗറി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ഒരു പഞ്ചായത്തിനുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും കച്ചവടങ്ങൾക്കും സംരംഭകപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7, പട്ടിക രണ്ട് എന്നിവ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടത് മൂലധന നിക്ഷേപം, മേഖല എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. ജി.ഓ.(പി) 80/2017.ത.സ്വ.ഭ.വ 30.10.2017 തീയതിയിലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീയുടെ നിരക്കുകൾ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ മൂലധനം, സേവനമേഖല,ഉൽപാദന മേഖല എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ സ്വീകരിച്ചവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നം	സ്ഥാപനം
1	268/21-22 /B3/268/21	നൈലോൺ ബ്രഷ് നിർമ്മാണം
2	266/21-22 /B3/268/21	ആവേ മരിയ ഓസ്റ്റി നിർമ്മാണം

3	251/21-22 /B3/251/21	ഷെഹൻഷാ ബാഗ് നിർമ്മാണം
4	1/21-22/B3/1/21	കൊട്ടുകുപ്പള്ളി സാൻഡ് ആൻഡ് മെറ്റൽസ്
5	3/21-22/B3/3/21	പെൻ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്
6	17/21-22/B3/17/21	ആർ.എം.എസ് ടൂവീലർ വർക്ക്ഷോപ്പ്.

ഇത്തരത്തിൽ മൂലധനം, സേവനമേഖല, ഉൽപാദന മേഖല എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറി നം (6/22.3.2023) ന് മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു.

#### 1-14 മൈക്രോ ആൻഡ് സ്കാൾ മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ്സ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം

##### ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(7/22.3.2023) നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി വിവരം ലഭ്യമല്ലെന്നും വിവരം ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാമെന്നും അഭിപ്രായപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

##### ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാരം/സംരംഭം /വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചവയുടെ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈസ് ഓഫ് ഡ്യൂയിംഗിന്റെ ഭാഗമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ , ഉദ്യം രജിസ്ട്രേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് നിയമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-15 തെരുവ് വിളക്ക് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി

1. തെരുവ് വിളക്ക് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി - ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ സാധ്യതകൾ വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി തെരുവ് വിളക്ക് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	So257/22	240000	236618
2	4/22	495000	493205

ക്രമ നം. 2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിക്ക് 15.04.21ന് ടെണ്ടർ പരസ്യം ക്ഷണിച്ചതിൽ രണ്ടു ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭ്യമായത്. ഇതിൽ ഒരു സ്ഥാപനം പഞ്ചായത്ത് ആവശ്യപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചത് എന്ന കാരണത്താൽ ആയത് നിരസിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമാനുസൃതമുള്ള ടെണ്ടർ (ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ.എൻ,കാരപ്പാടം) ഒരേണ്ണം മാത്രമായതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം-2/4/12.05.21 പ്രകാരം റീടെണ്ടർ ചെയ്യുവാൻ തീരുമാനിച്ചു. പിന്നീട് 1.06.21ന് റീടെണ്ടർ ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രണ്ടു ടെണ്ടറുകൾ ലഭിക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ.എൻ,കാരപ്പാടം എന്നവരുടെ ടെണ്ടർ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം നം-7/9/23.07.21പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം -1 പ്രകാരമുള്ള 2020-21വർഷത്തെ സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതിയും ഇതേ കരാറുകാരനാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പുതിയ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാറിന്റെ രണ്ട് ടെണ്ടറുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ(15.04.21 ലെ ടെണ്ടർ, 1.06.21ലെ റീടെണ്ടർ) ആദ്യ ടെണ്ടറിലെ നിരക്കുകൾ രണ്ടാമത്തേതിനെ അപേക്ഷിച്ച് കുറവാണെന്ന് കാണുന്നു. സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ - 2013 ജി.ഒ(പി)

നം.-03/2013/SPD/21.06.2013 ഖണ്ഡികകൾ 9.46, 9.47, (വിലയുടെ യുക്തിഭദ്രത- Reasonableness Of Price) പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ യോഗ്യതയുള്ള ടെണ്ടറിന്മേൽ കരാർ നൽകുന്നതിന് മുൻപ് യുക്തിഭദ്രമാണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന് അതേ സ്റ്റോറുകൾ അവസാനമായി വാങ്ങിയ നിരക്ക് , നിലവിലെ കമ്പോള നിരക്ക്, വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് മത്സരാധിഷ്ഠിത നിരക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കുക തുടങ്ങിയവ പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക-9.48 പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് സ്വീകാര്യമല്ലെങ്കിൽ നിരക്ക് കുറവ് ചെയ്യാൻ Negotiation നടത്താവുന്നതുമാണ്. പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥകളുടെ സാധ്യതകൾ മേൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധികച്ചെലവിനിടയായിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളുകളിലും ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളിലെ നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്റ്റേഷിഫിക്കേഷൻ	റീടെണ്ടർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	ആദ്യ ടെണ്ടർ നിരക്ക്	വ്യത്യാസം
	Labour Charges Replacing Holder Wire & LED Bulb	70	60	10
	Cost Of LED Bulb - 15W	170	155	15
	Cost Of LED Bulb - 9W	95	88	7
	Cost Of LED Bulb -20W	290	275	15
	Cost Of LED Street Light 12 Watt Single	1200	1140	60
	12 Watt LED Light Board	615	590	25
	12 Watt LED Light Panel	330	300	30
	Cost Of Brass Holder	36	27	9
	32A Fuse Carrier	145	120	25
	63A Fuse Carrier	296	270	26

ക്രമ നമ്പർ-2 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വാച്ചർ നമ്പർ - തുക

22101380/31.03.22 - 70753

22101247/25.03.22 - 422452

വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണിയുടെ താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകളിലൂടെയുള്ള അധികച്ചെലവ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം തീയതി	ഇനം	അളവ്	നൽകിയ നിരക്ക്	ആദ്യ ടെണ്ടർ പ്രകാരം നൽകാവുന്ന നിരക്ക്	അധികച്ചെലവ്
1	13/26.03.22	Cost Of LED Bulb - 15W	30	30 X170 = 5100	30 X 155 = 4650	450
2		Cost Of LED Bulb - 9W	60	60 X95 =5700	60 X 88 = 5280	420



3		Cost Of LED Bulb -20W	8	8 X 290 = 2320	8 X 275 = 2200	120
4		12 Watt LED Light Board	41	41 X 615 = 25215	41 X 590 = 24190	1025
5		12 Watt LED Light Panel	11	11 X 330 = 3630	11 X 300 = 3300	330
6	9/17.03.22	Cost Of LED Bulb - 15W	61	61 X 170 = 10370	61 X 155 = 9455	915
7		Cost Of LED Bulb - 9W	534	534 X 95 = 50730	534 X 88 = 46992	3738
8		Cost Of LED Bulb -20W	100	100x 290 = 29000	100 X 275 = 27500	1500
9		12 Watt LED Light Board	130	130x 615 = 79950	130x 590 = 76700	3250
10		12 Watt LED Light Panel	102	102x 330 = 33660	102x 300 = 30600	3060
11		Brass Holder	700	700 X 36 = 25200	700 X 27 = 18900	6300
					ആകെ	21108/-

മേൽ വിഷയത്തിന് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-10/22.03.23)

കോവിഡ് പ്രതിസന്ധി രൂക്ഷമായ സാഹചര്യത്തിൽ സാമഗ്രികളുടെ വിലയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം മൂലമാണ് നേരിയ വിലവർദ്ധനവ് റീടെണ്ടറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്. ആയതിനാലാണ് നെഗോസിയേഷൻ അടക്കമുള്ള നടപടികൾ ഒഴിവാക്കിയത്. കൂടാതെ പഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകളിൽ ഒന്നായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം പൊതുജനക്ഷേമാർത്ഥം അടിയന്തരമായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതിനാലാണ് മറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത്.

ഭാവിയിൽ ടെണ്ടറുകൾ ഉറപ്പിക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ സാധ്യതകൾ വിനിയോഗിച്ച് ചെലവ് കുറയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

II.തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്

ക്രമ നം - 2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ രണ്ട് ബില്ലുകളിലായി മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള എൽ.ഇ.ഡി വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

15W LED Bulb - 91

9W LED Bulb - 594

20W LED Bulb -108

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിങ്ങ് സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലാമ്പുകളുടെ വാറണ്ടി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പൊതുസാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് /ഡിസ്കാൻ്റിലിങ്ങ് ചാർജ്ജ് - അധികം അടവാക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കുവാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം 372 പൊതുസാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 170903/-രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് (പി.എച്ച് സെക്ഷൻ, പാലക്കാട്) ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 02/2022ൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 68 കണക്ഷനുകൾ മാത്രമാണ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായി കണ്ടെത്തിയത്. പ്രവർത്തിക്കാത്ത 304 സാപ്പുകൾ ഡിസ്കണക്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി കരാർ നം- KWA1/28.09.22 മുഖേന വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് 500000/- 20.08.22 ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പൊതുസാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തിയ 304 എണ്ണം സാപ്പുകളിൽ 37 എണ്ണം പൊതുജനതാല്പര്യാർത്ഥം നിലനിർത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.(തീരുമാനം നമ്പർ - 6/14.12.22) എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-12/23.03.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

03/2022 നു ശേഷം 04/22 മുതൽ 12/22 വരെയും 372 സാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 179428/-രൂപയാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. (പ്രതിവർഷ നിരക്ക് - 5788/-) 1/23, 02/23 മാസങ്ങളിൽ തുകയൊന്നും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. 02/22 ലെ സംയുക്ത പരിശോധനക്ക് ശേഷവും പഞ്ചായത്ത് അടച്ച തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	അടച്ച തുക
03/22	170903 (372 Taps)
04/22	179428 X 9 = 1614852 (372 Taps)
12/22	
03/23	126001(105 Taps)

03/2023 ൽ ലഭ്യമായ ഡിമാന്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ബിൽ നമ്പർ - 72037/7.03.23

ആകെ സാപ്പുകളുടെ എണ്ണം - 105

പ്രതിവർഷ ചാർജ്ജ് - 14559

തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റ് -126001

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.സംയുക്ത പരിശോധനക്ക് ശേഷവും 03/22 മുതൽ 12/22 വരെയും 372 സാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജാണ്

അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആകെ അടവാക്കിയ തുകയിൽ നിന്ന് 01/23, 02/23 മാസങ്ങളിലെ തുക കഴിച്ച് ബാക്കി തുക ക്രമീകരിച്ചു നൽകുവാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

2.പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് /ഡിസ്കൗണ്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് - അധികം അടവാക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കുവാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയോട് ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്

പ്രവർത്തിക്കാത്ത 304 ടാപ്പുകൾ ഡിസ്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിനായി കരാർ നം- KWA1/28.09.22 മുഖേന വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് 500000/- 20.08.22 ന് ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 304 എണ്ണം ടാപ്പുകളിൽ 37 എണ്ണം പൊതുജനതാല്പര്യർത്ഥം നിലനിർത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 267 ടാപ്പുകളുടെ ഡിസ്കൗണ്ടിംഗ് ചാർജ്ജ് കഴിച്ച് ബാക്കി തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - ചെലവിന്റെ വിനിയോഗം, പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം എന്നിവ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്**

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്പറയുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ബിൽ നം/ തീയതി ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി/ കരാർ നമ്പർ	കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി
1	289/22	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപോസിറ്റ്-കാർപ്പാടം ഐ.പി.പി സെന്റർ-കുന്നങ്കാട് കൊല്ലത്തറ പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	83000- വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	16/23.09.21 - 73000	പി.എച്ച് സബ് ഡിവിഷൻ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ആലത്തൂർ 12/21-22 /29.09.21	പൂർത്തീകരണ തീയതി കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	336/22	സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ - മുടപ്പല്ലൂർ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഡിവിഷൻ	125000 വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	38/25.03.22 -125000	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മുടപ്പല്ലൂർ 11/22-23 /28.09.22	31.03.23
3	117/22	പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ സ്കീം ലൈൻ വലിച്ച് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	211000- വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	5157/12.10.21 -210748	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കിഴക്കഞ്ചേരി -2/1.04.22	31.03.23
4	283/22	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ - രണ്ടാം ഘട്ടം	237134-CFC 12866- തനത് ഫണ്ട്	31/10.03.22 -225163	ടി 1/1.04.22	31.03.23
5	317/22	പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനി (ഓടംതോട് കവിളുപാറ) തെരുവ് വിളക്ക്	136840 വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	24/23.12.21 - 134520	ടി 15/24.12.21	31.03.22

	ലൈൻ വലിക്കൽ				
--	-------------	--	--	--	--

ക്രമ നമ്പർ 3,4,5 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് വിനിയോഗം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം-1,2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗം, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1.പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്ത് കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഫൈനൽ ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ്, പെർഫോമൻസ് റിപ്പോർട്ട്, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ എന്നിവ അതാത് ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2.നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ നാളിതു വരെയുള്ള മുഴുവൻ ചെലവും കഴിഞ്ഞുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ലയബിലിറ്റിയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കലും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും - ലഭ്യമായ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല**

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 284/22

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നും 809543 രൂപ വകയിരുത്തി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തൻവർഷം തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 809543/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നു. (ഹെഡ്- 320300199). ടി തുക ഏറ് വർഷമാണ് ലഭ്യമായതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-5/21.03.23) നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിലേക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും ബന്ധപ്പെട്ട അക്രഡിറ്റഡ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുവദിച്ചു കിട്ടുന്നതിലെ താമസം മൂലമാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തി അസി. സെക്രട്ടറി മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

ഇത്തരത്തിൽ ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നതിനാൽ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രൊജക്ട് -S0010/22- ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ )

അടങ്കൽ - 200000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)

ചെലവ്: ബിൽ നം -1/2021 - തീയതി-26.2.2022- 200000 രൂപ.

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ എന്ന മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തൻ വർഷം ആകെ ലഭ്യമായത് 101095/-രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ്. (ഇൻവോയിസ് L.F 1769 തീയതി 6.2.2023) അവശേഷിക്കുന്ന (200000-101095 = 98905) 98905/-രൂപയ്ക്കുള്ള മരന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/22-3-2023) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ നിരന്തരമായി ഹോംകോയോട് മരന്ന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ അഭ്യർത്ഥിച്ചതായ വിവരങ്ങൾ മറുപടിയായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. .എങ്കിലും മരന്ന് ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയശേഷം ടി വിവരം

ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക ലഭ്യമായ വിവരം ഉറപ്പിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം. 21/22, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

അടങ്കൽ- 7920000

ചെലവ്- 6769332

നെൽകൃഷി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനായി പാടശേഖരസമിതികളുടെ കീഴിലായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കർഷകർക്ക് നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവു നൽകുകയാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം.

ബില്ലുകളുടെ UTR ക്രെഡിറ്റ് സ്റ്റാറ്റസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടാതെ Null എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ, IFSC	തുക	ബിൽ നം. / തീയതി, ബിൽ തുക
1	വി. മാധവൻ	201601010007576 VIJB0002016	3975	211407000 000005218
2	ആറ്റുമുഖൻ	201601231002624 VIJB0002016	4050	28.10.2021, 444600
3	എം. കെ. കബീർ	204201010006170 VIJB0002042	6225	(വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
4	മറിയമ്മ മാത്തച്ചൻ	201601010006958 VIJB0002016	3150	2114070000 00005093/ 22.10.2021, 471825
5	ചന്ദ്രൻ. കെ	201601010010103 VIJB0002016	3150	(വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
6	ഭവദാസൻ. കെ	201601011002007 VIJB0002016	9750	2114070000 00005092/ 22.10.2021 (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
7	വി മാധവൻ	201601010007576 VIJB0002016	1638	211407000 000005219/ 28.10.21,183175,
8	ആറ്റുമുഖൻ	201601231002624 VIJB0002016	1669	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
9	ഭവദാസൻ. കെ	201601011002007 VIJB0002016	4017	21140700000 0005221/



				28.10.21, 150860 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
10	കെ.രാധ	201601011001319 VIJB0002016	4419	21140700000000 5222/28.10.21/ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
11	സിനീഷ്. സി	201601010006118 VIJB0002016	4419	ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
12	കെ.രാധ	201601011001319 VIJB0002016	4433	21140700000 0005537/16.11.21
13	സിനീഷ്. സി	201601010006118 VIJB0002016	4433	/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
14	സജ്ഞ മോൾ	201601231002130 VIJB0002016	3534	വിഹിതം

മേൽസൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുമായി നടത്തിയിട്ടുള്ള എല്ലാ പണമിടപാടുകളിലും തുക ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ല. സാംഖ്യ ബിൽ റിപ്പോർട്ട്സ് -ബെനിഫിഷ്യറി പെയ്മെന്റ് വിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരം ക്രെഡിറ്റ് സ്റ്റാറ്റസ് Null രേഖപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ആയതിന്റെ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അർഹമായ ആനുകൂല്യം കർഷകർക്ക് ലഭ്യമാകുന്നു എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് .

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/20.03.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

#### 1-21 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താവായ സോളി W/o വിൽസൺ, തോട്ടപ്പള്ളി, മഞ്ഞലിക്കുളമ്പ് എന്നവർ 2018-19 , 2019-20 വർഷങ്ങളിലായി ആകെ 260000 രൂപ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റുകയും ലിന്റൽ സ്റ്റേജ് വരെ നിർമ്മാണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. 20.07.2019നാണ് അവസാനമായി തുക കൈപ്പറ്റിയത്.

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ, നൽകിയ ധനസഹായം ഇവരിൽ നിന്നും തിരിച്ച പിടിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി ശ്രീമതി സോളിയുടെയും ഭർത്താവ് വിൽസൺന്റെയും പേരിലുള്ള ഭൂമിയിലാണ് വീട് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും നിലവിൽ സോളി ഭർത്താവുമായി വിവാഹമോചനം നടത്തുകയും ഭർത്താവ് പുനർവിവാഹം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചു. നേരിട്ടും കത്ത് മുഖേനയും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണം എന്ന നിർദ്ദേശം അവർ രണ്ടുപേർക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവർ തയ്യാറാവുന്നില്ല എന്നും വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചു.

ആകെ 260000 രൂപ ധനസഹായമായും പലിശ ഇനത്തിൽ 104800 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 364800 രൂപ ഇവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 14/24.03.23)

#### 1-22 കന്നുകൂട്ടിപരിപാലന പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഇല്ല

പ്രോജക്ട് -278/22

കന്നുകൂട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

അടങ്കൽ 1250000 (312500-വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം , 625000- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം, 312500 -സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെ)

ചെലവ് - 312500 ( ബിൽ നം.9/04.01.2022)

ഗുണനിലവാരമുള്ള കാലിത്തീറ്റയും പരിചരണവും നൽകുന്നത് വഴി കന്നുകാലികളുടെ പ്രത്യുല്പാദനക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും പാലുല്പാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുത്ത 50 ക്ഷീരകർഷകർക്കുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തുക ആകെ 312500 രൂപ പാലക്കാട് ജില്ലാ തല നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ Calf Feed Subsidy Programme അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയുടെ 25% ആണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മമ്പാട് ക്ഷീരോൽപാദകസംഘം മുഖാന്തരമാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഭരണസമിതിയുടെ 22.12.21 ലെ തീരുമാനം നം 4(7)) .2022 ജനുവരി മുതൽ 2023 ഏപ്രിൽ വരെയാണ് പദ്ധതി കാലയളവ് . ഇതു പ്രകാരം 50 ക്ഷീരകർഷകരുടെ 6 മാസം പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികളെ എൻറോൾ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചു.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി മമ്പാട് ക്ഷീര സംഘത്തിന്റെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വ്യക്തിഗത നാൾവഴി ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിച്ചു. 50 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 42 ഗുണഭോക്താക്കൾ 2023 മാർച്ച് മാസം വരെയും സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 8 പേർ ഏതാനും മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടെത്തി . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	കാലിത്തീറ്റ അവസാനം വാങ്ങിയ മാസം	വിതരണം ചെയ്ത കാലിത്തീറ്റ (കി.ഗ്രാം )	റിമാർക്സ്
1	രാജൻ എം. പി	23	10/2022	585	Discontinued
2	അംബിക.എ	25	2/22	105	Calf Dead
3	പ്രേമ	28	3/22	105	Discontinued 2 മാസങ്ങൾ മാത്രമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
4	രമ്യ	31	11/22	525	Discontinued (ആകെ 6 മാസം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളൂ)
5	ചന്ദ്രൻ	33	3/22	105	Discontinued
6	റെനി	38	7/22	285	Discontinued ഒന്നിടവിട്ട മാസങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
7	സെയ്ത മുഹമ്മദ്	48	11/22	645	Discontinued
8	കല്യാണി	50	2/22	0	Discontinued

ക്രമ നം 8 പ്രകാരമുള്ള കർഷകൻ കാലിത്തീറ്റ ഒട്ടും തന്നെ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫീൽഡ് തല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനാണ് സ്കീമിന്റെ പൂർണ്ണ മേൽനോട്ടച്ചുമതല. ഓരോ കന്നുകുട്ടികൾക്കും ആവശ്യമായ കാലിത്തീറ്റ ഇന്റസ്റ്റ് നൽകൽ, ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേനയുള്ള കാലിത്തീറ്റയുടെ വിതരണം എല്ലാം കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും പരിശോധിക്കേണ്ടതും പ്രതിമാസ പ്രവർത്തനറിപ്പോർട്ട് ജില്ലാതല ഓഫീസർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിൽ മൃഗസംരക്ഷണവകുപ്പ് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നതിന്റെ രേഖകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിലും പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല.

പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തുക കണക്കാക്കി Calf Feed Subsidy Programme പാലക്കാട് ജില്ലാ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറെ അറിയിക്കേണ്ടതും ജില്ലാ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ മുഖേന നേരിട്ടോ ജില്ലാ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ മുഖേനയോ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

തുക തിരികെ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ആകെ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 19/25.03.23- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-23 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം 49/22

(പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ)

അടങ്കൽ-810000 (വികസനഫണ്ട്-സാധാരണ വിഹിതം)

ചെലവ് - 765000 ( ബിൽ നം 4/27.10.21-280000,26/21.02.22-185000,32/16.03.22-300000)

പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 765000 രൂപ ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ട കാര്യം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 14/24.03.22 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വന്നതിന് മറുപടിയായി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചു.

1-24 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണത്തിന്റെയും സേവന പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിന്റെയും കൃത്യത വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിസംബർ 2022 ലെ ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസിറിപ്പോർട്ട്, മരണരജിസ്ട്രേഷനായുള്ള അപേക്ഷകളുടെ ഫയൽ , അനുബന്ധരേഖകൾ (1/2021 മുതൽ 148/21 വരെയുള്ളത്) എന്നിവ പരിശോധിച്ചു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 9/22.03.23-മറുപടി ലഭ്യമാക്കി)

ഡിസംബർ 2022 ലെ ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റിൽ 137 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ വിവിധ കാരങ്ങളാൽ തടഞ്ഞു വെച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. Account Closed Or Transferred എന്ന കാരണത്താൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വെച്ചിട്ടുള്ള കേസുകൾ

ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റിലുള്ള ബാക്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി പെൻഷൻ വാങ്ങുന്ന ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ



പെൻഷണർ ഐ.ഡി ഉപയോഗിച്ച് ഇവരുടെ ഡി.ബി.റ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ മാസങ്ങളായി ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്ഥിതിയിലാണുള്ളത്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ ഐ.ഡി	പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വച്ചിരിക്കുന്ന മാസങ്ങൾ
1	തങ്ക ഇളവം പാടം	108800100740 -ALP	മാർച്ച് 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
2	ദേവി, ഇളങ്കാവ്	108800101938 -ALP	മെയ് 2021 മുതൽ നാളിതുവരെ
3	കൃഷ്ണനെഴുത്തച്ഛൻ, തിരുവര	108800200128 OAP	സെപ്റ്റംബർ 2021 മുതൽ നാളിതുവരെ
4	ഔസേഫ് വർക്കി	108800200646 -OAP	ഫെബ്രുവരി 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
5	കന്തസ്വാമി	108800200696 -OAP	ജനുവരി 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
6	വള്ളിയമ്മ. സി തിരുവര	108800200752 -OAP	സെപ്റ്റംബർ 2021 മുതൽ നാളിതുവരെ
7	പൊന്മല, പുന്നപ്പാടം	10880000200838 -OAP	ഡിസംബർ 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
8	മറിയമ്മ ജേക്കബ് കോരമ്പിറ	108800201101 -OAP	സെപ്റ്റംബർ 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
9	തോമസ് എ.ഇ	108800201209 -OAP	സെപ്റ്റംബർ 2022 മുതൽ നാളിതുവരെ
10	ഏലിയമ്മ പൗലോസ്	108800202582 -OAP	ഒക്ടോബർ 2019 മുതൽ നാളിതുവരെ
11	കണ്ടമുത്തൻ കരുമനശ്ശേരി	108800202592 --OAP	സെപ്റ്റംബർ 2021 മുതൽ നാളിതുവരെ
12	പി. വി. മത്തായി കോരമ്പിറ	108800203645 --OAP	മെയ് 2019 മുതൽ നാളിതുവരെ
13	ശോശാമ്മ.ഇ.ഒ	108800400007	മാർച്ച് 21

		വികലാംഗ പെൻഷൻ	മുതൽ നാളിതുവരെ
14	ഹാല്യൂട്ടീൻ	108800400331 -വികലാംഗ പെൻഷൻ	ഡിസംബർ 21 മുതൽ നാളിതുവരെ
15	അഹമ്മദ് കബീർ	108800400426 വികലാംഗ പെൻഷൻ	ഫെബ്രുവരി 22 മുതൽ നാളിതുവരെ

ഒരു വ്യക്തിയുടെ വ്യക്തിഗത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നത് കൂടുതലായും വ്യക്തികൾ മരണപ്പെടുമ്പോഴാണ്. ഡിസ്കാപിറ്റി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മേൽപറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാർത്ഥ വിവരം ഓരോ വാർഡിലെയും ജനപ്രതിനിധികളിൽ നിന്നോ, അങ്കണവാടി ആശാവർക്കർമാർ മുഖാന്തരമോ വിലയിരുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇവർക്ക് പെൻഷൻ അർഹത നഷ്ടപ്പെട്ട കാലയളവ് മുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് Close ചെയ്യുന്നത് വരെ ഇവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**2. "സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 നു ശേഷം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പെൻഷൻ അനുവദനീയമല്ല" എന്ന കാരണത്താൽ തടഞ്ഞു വെച്ചിട്ടുള്ള കേസുകൾ**

സ.ഉ (എം.എസ്.) നം 162/2022/ധന തീയതി 22.09.2022പ്രകാരം വിവിധ ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളുടെ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവർക്ക് സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ നൽകേണ്ടതില്ല. ഈ വിവരം പരിശോധിക്കുന്നതിനായി വിവിധ ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളുടെ പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസ് സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ സേവനയുമായി സംയോജിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഇതിന്റെ ഫലമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ "സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 06.02.2017 നു ശേഷം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ പെൻഷൻ അനുവദനീയമല്ല" എന്ന കാരണത്താൽ തടഞ്ഞു വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡിസ്കാപിറ്റി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇത്തരം ഗുണഭോക്താക്കളെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**3. പുനർവിവാഹിത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്തിലാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വെച്ച കേസുകൾ**

ഡിസ്കാപിറ്റി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഏകദേശം 75 ഗുണഭോക്താക്കൾ പുനർവിവാഹിത അല്ല സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ പെൻഷൻ തടഞ്ഞു വയ്ക്കപ്പെട്ടവരാണ്. കൃത്യമായ പരിശോധനയിലൂടെ ഈ കേസിലും അനർഹരെ കണ്ടെത്തി പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**4. പെൻഷണറുടെ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുമ്പോൾ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നത്**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മരണരജിസ്ട്രേഷനായുള്ള അപേക്ഷകളുടെ ഫയൽ , അനുബന്ധരേഖകൾ (1/2021 മുതൽ 148/21 വരെയുള്ളത്) സേവനയുമായി ഒത്തു നോക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ മരണപ്പെട്ട പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളെ അധികം കാലതാമസം ഇല്ലാതെ ഡാറ്റാ ബേസിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തു വരുന്നതായി കാണുന്നു.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി പെൻഷൻ വാങ്ങിയിരുന്ന ശ്രീ സാമുവൽ.ഡി, (OAP-108800202565) 22.07.2021 ൽ മരണപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. 10/2021 ലാണ് ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 8/2021,9/2021 ലെ പെൻഷൻ തുക ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് ബാങ്കിന് പല തവണ കത്തയച്ചെങ്കിലും തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു.

5. പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെടുമ്പോൾ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുമ്പോഴും ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളിലെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഇവർ Active ആയി തുടരുകയും ഇവരുടെ വ്യക്തിഗത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്ഷേമ നിധി പെൻഷൻ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നത് തുടരുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രജിസ്റ്റർ കേസുകളിൽ കേരള ഡയറി ഫാർമേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വാങ്ങുന്ന ധാരാളം കേസുകൾ കാണുന്നു.

ഈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള വിവരം അതത് ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകളെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഡിസ്ക്രിപൻസി ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാർത്ഥസ്ഥിതി വിലയിരുത്തി അനർഹരെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ തുടരുന്നത് ഓരോ മാസവും പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായുള്ള സർക്കാരിന്റെ ബാധ്യത വർദ്ധിച്ചു നിൽക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നു. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	16.03.2023 മുതൽ 24.03.2023വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ആലത്തൂർ	2021-22	1527912	21/22- സമൃദ്ധി - നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	1527912	0
	2021-22	2000000	288/22- ലൈഫ് ഭവനം-എസ്.സി	2000000	0
	2021-22	125000	13/22-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	125000	0

	2021-22	100000	41/22- അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാരം	100000	0
		530000	ലൈഫ് ഭവനം	0	530000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2021-22	1532857	21/22- സമൃദ്ധി - നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	1532857	0
	2021-22	3040000	288/22- ലൈഫ് ഭവനം-എസ്.സി	3040000	0

#### 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	വിനിയോഗ വിവരം	ബാലൻസ്
1	പി.എച്ച് സബ് ഡിവിഷൻ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ആലത്തൂർ	289/22	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപോസിറ്റ്-കാർപ്പാടം ഐ.പി.പി സെന്റർ-കുന്നങ്കാട് കൊല്ലത്തറ പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	16/23.09.21	73000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	73000
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മുടപ്പല്ലൂർ	336/22	സ്മിറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ - മുടപ്പല്ലൂർ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഡിവിഷൻ	38/25.03.22	125000	ടി	125000
3	കെ.എസ്.ഇ.ബി, കിഴക്കഞ്ചേരി	117/22	പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈൻ വലിച്ച് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	5157/12.10.21	210748	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്	
4		283/22	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ - രണ്ടാം ഘട്ടം	31/10.03.22	225163	ടി	
5		317/22	പട്ടികവർഗ്ഗ കോളനി (ഓടംതോട് കവിളുപാറ) തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	24/23.12.21 -	134520	ടി	

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭ്യമായത്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലോൺ - ലൈഫ് പദ്ധതി		34818941	33938941	880000	2992000	-	31826941

#### 4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 33800/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
1997-98	21	1212	ശ്രീ രവീന്ദ്രൻ, മുൻ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	121040104561/7.01.22
2001-02	3-1(1), 3-1(2), 3-1(3)	2026 (690+336+1000)	ശ്രീ ടി.കെ രാമകൃഷ്ണൻ, മുൻ സെക്രട്ടറി	121040104562/7.01.22
2005-06	3-1	240	ശ്രീ മാണിക്കൻ, ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	121040104563/7.01.22
2008-09	2-6	253	ശ്രീ എം.ജവഹർ, മുൻ സെക്രട്ടറി	121040104564/7.01.22
2017-18	3-5	4884	ശ്രീ ജിതേഷ്, കരാറുകാരൻ	121040104209/23.12.21
2016-17	3-4	21585	ശ്രീ പി.എ മോഹൻദാസ്, കരാറുകാരൻ	121040104421/3.01.22
2016-17	3-5	3600	ശ്രീ കെ.സി മാധവൻ, കരാറുകാരൻ	121040104578/10.01.22
	ആകെ	33800/-		

#### 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2006-07	2009-10	3-7.5(1)	പിടുകാരികളുവ് ജലസംഭരണം- ഭൗതികലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	സമിതിയുടെ സിറ്റിംഗ് കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളതാണ്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2006-07	2009-10	3-8.10(1)	ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി-860000 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.	ടി

#### 4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പൽ	14032089
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	164973451
ആകെ	179005540
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	154064730
നീക്കിയിരിപ്പ്	24940810
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ബാധകമല്ല



**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ -പി.കെ.ഡി.10/848 /2022തീയതി 1.12.2022 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കി
1997-98	ടി	ടി
1998-99	ടി	1
1999-00	ടി	റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കി
2000-01	ടി	ടി
2001-02	ടി	ടി
2002-03	ടി	ടി
2003-04	ടി	ടി
2004-05	ടി	ടി
2005-06	ടി	1
2006-07	ടി	3
2007-08	ടി	3
2008-09	ടി	7
2009-10, 2010-11	ടി	4
2011-12	ടി	11
2012-13, 2013-14, 2014-15	ടി	7
2015-16	ടി	12
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി9-1644/2017/2.11.2017	15
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി9/537 /2019/20.06.2019	5
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി9/1386/2020/8.1.2021	7
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/878 /2022/26.10.22	12
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി9/1846 /2021/26.10.22	12

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ



അനുബന്ധം-1  
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം - 3

## വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ

Kizhakkanchery Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	I-1	4940754.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	79226.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	652405.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	399213.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	273526151.00
171000000	Interest Earned	I-8	210336.00
180000000	Other Income	I-9	10401.00
	Total Income		279818486.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13107100.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	948665.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3862820.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	50765.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	17028617.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(a)	90806775.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	7955575.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not	I-14(c)	688451.00

	included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	107418700.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	23033495.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	104065.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	34000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	19508975.00
	Total Expenditure		284548003.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-4729517.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	420025.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-5149542.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

**Kizhakkanchery Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT**

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	13967492.00
Cash	Cash	RP-40(a)	64597.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	973650.00
130000000	Rental income from Panchayat	RP-3	79226.00

	Properties		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	499905.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	399213.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	107656139.00
171000000	Interest Earned	RP-9	210336.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	24884152.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	774807.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	10401.00
330000000	Secured Loans	RP-32	880000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	226612.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	239801.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	27319484.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	819725.00
	Grand total		179005540.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4187007.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	948665.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3862820.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	16170992.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	41085136.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6727446.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not	RP-18	688451.00

	included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1063000.00
Kizhakkanchery Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	71792726.86
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	98435329.00
	Total Reserve & Surplus		170228055.86
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12567348.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12567348.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	31826941.00
	Total Loans		31826941.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	405507.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1827619.50
	Total Current Liabilities and Provisions		2233126.50
	TOTAL LIABILITIES		216855471.36
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	201285665.36
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-70412984.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	379458.00
	Total Fixed Assets		131252139.36
Investments			
Current Assets, Loans and Advances			

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	22087907.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	31826941.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24940810.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6747674.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		85603332.00

Deputy Director