കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.8/209/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 29/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുന്നോത്ത് പറമ്പ് 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 കുന്നോത്ത് പറമ്പ് 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.8/209/2023 തീയ്യതി: 29/03/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നോത്ത് പറമ്പ് 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 04-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 47 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 32 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള 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)**
ശ്രീ.രാജിലൻ. എം.സി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-02-2023	16-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
06-02-2023	16-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ഷൈമകുമാരി.എസ്.എൽ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹയർഗ്രേഡ്
ശ്രീമതി.വിപിന വത്സരാജ്.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുമതി.ടി.ഒ,സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ഗോകുൽ.ഡി.കെ.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലത.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.പ്രസാദ്.വി.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.മുരുകേശൻ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സൽമത്ത്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അഞ്ജു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അമ്പിളി.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. സ്മിത.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	06-11-2021
ശ്രീമതി. പ്രജിന.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	07-11-2021	24-11-2021
ശ്രീമതി.സൂര്യ.ഇ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	25-11-2021	31-03-2022
ഡോ.നീനു.സി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ഇ.കെ.നസീറ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-05-2021
ശ്രീ.പ്രേമൻ.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-06-2021	27-10-2021
ശ്രീ.പ്രശാന്ത്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	28-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ മാത്യു	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	30-05-2021
ശ്രീമതി.നിധിന.ജെ	കൃഷി ഓഫീസർ	31-05-2021	06-09-2021
ശ്രീ. ഷുഹൈബ് തൊട്ടിയൽ	കൃഷി ഓഫീസർ	07-09-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. രമ്യ.വി.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പുത്തൂർ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. മെറിൻ ജോസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ഒളവിലം)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ജയൻ.വി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 2021-22	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
8	മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-7
9	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ അനുവദിച്ച കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-7-1
10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
11	ഗ്രാമസഭ	1-9
12	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം	1-10
13	ആസ്തി പരിപാലനം	1-11
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-12
15	വസ്തു നികുതി - GIS മാപ്പിംഗ് പ്രകാരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
16	എഫ് ടി ഇ& ഒ എസ് ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	1-14
17	ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
18	കുന്നോത്ത് പറമ്പ് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -₹217635യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
19	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി - ₹54546യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
20	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
21	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ -പൾസ് ഓക്സിമീറ്റർ വാങ്ങൽ നിലവിലെ ഉപയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല-₹80080യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
22	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിന്റെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ്	1-20

	കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല	
23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയ തുകയിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
24	ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
25	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം പങ്ക് വഹിച്ചിട്ടില്ല	1-23
26	എസ്.ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം അനുബന്ധരേഖകളില്ല ₹100000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
27	എസ്.ടി വിഭാഗക്കാരായ സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭകർക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ₹14702 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
28	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുബന്ധരേഖകളില്ല ₹70000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
29	എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം ചെലവ് വിവരങ്ങൾ സുതാര്യമല്ല ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-27
30	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷന് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും കൈപ്പറ്റ് രസീതും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
31	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു	1-29
32	സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാരുടെ ഹോണറേറിയം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-30
33	വികസന ഫണ്ട് തുക ഉപയോഗിച്ച് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് നൽകി - ₹184000 യുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.	1-31
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6

7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ധനകാര്യ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 20-2-2021 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 1/40/21 നമ്പർ യോഗതീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 2021 -22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബജറ്റ്	
മുൻബാക്കി	14584800
വരവ്	249748680
ആകെ വരവ്	264333480
ചെലവ്	261944400
നീക്കിയിരിപ്പ്	2389080

25-3-22 ൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത്തിലെ 107/22 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	
മുൻബാക്കി	35106750
വരവ്	213245622
ആകെ വരവ്	248352372
ചെലവ്	231148561
നീക്കിയിരിപ്പ്	17203811

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 2021-22

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കുവാനായി തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31/7/2022	1/8/2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയപരിധിക്കകം സമർപ്പിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അപാകങ്ങൾ

1.2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

2.I-17(a) പ്രകാരം ₹98,65,086 ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉള്ള ഓഫീസ് വാഹനത്തിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4.B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 2022മാർച്ച് മാസത്തെ ഓണറേറിയം, താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം, ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ്, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്, മുതലായ ചെലവുകൾ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടില്ല.

5.ഐ 6 ഷെഡ്യൂളിൽ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അതേ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പെൻഷൻ നല്കാനായി ചെലവഴിച്ച തുക മാത്രമാണ്. 2020-21 ലെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇനം	2020-21 ലെ പെൻഷൻ 2021-22 ൽ വിതരണം ചെയ്തത്(*)			2021-22 ലെ പെൻഷൻ 2021-22 ൽ വിതരണം ചെയ്തത് ,As On 31.03.22 (*)	2021-22 ലെ ആകെ പെൻഷൻ വിതരണം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്/ വരവ്
	As On 31.03.21	As On 31.03.22	വ്യത്യാസം (**)			

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	75,07,800	1,10,84,800	35,77,000	74,09,200	1,09,86,200	74,09,200
വാർധക്യകാല പെൻഷൻ	3,52,54,300	5,27,56,500	1,75,02,200	3,93,46,900	5,68,49,100	3,93,46,900
ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	70,36,300	1,04,09,100	33,72,800	7386100	1,07,58,900	7386100
അമ്പതുവയസ്സിനുമുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	33,76,900	50,58,200	16,81,300	37,29,200	54,10,500	37,29,200
വിധവാപെൻഷൻ	2,57,12,500	3,84,69,300	1,27,56,800	2,77,82,600	4,05,39,400	2,77,82,600

(*)സേവന സോഫ്റ്റ് വെയർ അപ്ലിക്കേഷൻ അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയത്
(**)ഈ വ്യത്യാസമാണ് 2021-22 ൽ വിതരണം ചെയ്ത 2020-21 ലെ പെൻഷൻ

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	25823587
വരവ് തുക	100340292
ആകെ	126163879
ചെലവ് തുക	105787570
നീക്കിയിരിപ്പ്	20376309
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	598782

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	22382000	22382000	21894029	487971
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	825000	825000	825000	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	95000	95000	95000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്	0	12898082	12898082	12898082	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, നോൺ-റോഡ്	0	4786912	4786912	4786912	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്.(ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്)	0	11699523	11699523	5241936	6457587
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	5683043+83429(interest)	5766472	5645869	120603

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)					
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	13637	50823572	50837209	50803216	33993
ടി.എസ്.സി.	1068902	0	1068902	654140	414762
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	504292	1608702	2112994	1199966	913028
ശിശു സൗഹൃദ ടോയ്‌ലറ്റ്, അങ്കണ വാടികൾക്ക് ബോർഡ്	75000	0	75000	62375	12625
ജലനിധി	3510741	275325	3786066	0	3786066
എം.പി.ഫണ്ട്	61841	1813	63654	0	63654
സാക്ഷരത	8197	240	8437	0	8437
വിമുക്തി	15700	0	15700	0	15700
കില ട്രെയിനിങ്ങ്	1075	3885	4960	4960	0
ആശ്രയ	0	676037	676037	0	676037

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
214	112612972	183	83767321	34	31	70

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	10	5689907	4179939	73
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	6	5882000	5882000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	8	7	5707638	5266773	92
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	1	1	100000	100000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	1	1	500000	500000	100
വി ഇ ഒ -1 പുത്തൂർ	11	11	5730000	4563184	80
വി ഇ ഒ -2 ഒളവിലം	9	7	6232500	4402277	71
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	6	8050475	7815252	97
സെക്രട്ടറി	34	31	9833490	7281385	74
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	109	88	59609827	39593633	66

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	3	3	2244990	2176990	97
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	6	683363	634702	93
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	4	4	1556782	679186	44
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	792000	692000	87
	214	183	112612972	83767321	74

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7409200	472
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	2040	1
വിധവാപെൻഷൻ	27782600	1859
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	39346900	3161
ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ പെൻഷൻ	7386100	514
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	3729200	245
വിവാഹ ധനസഹായം	480000	16

1-7 മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റിവ് ചെലവ്	13637	1153701	1167338	1133345	33993
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	-	49669871	49669871	49669871	-
ആകെ	13637	50823572	50837209	50803216	33993

1-7-1 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് - 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ അനുവദിച്ച കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ.ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2021-22 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 250000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച തുകകൾ അനുവദിച്ച കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. (ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017ലെ സെക്ഷൻ 51, 21-07-2018ലെ 28th ജി.എസ്.സി. കൗൺസിൽ തീരുമാനം) ജ്.എസ്.ടി ചട്ടം അനുസരിച്ച് നികുതികൾ ഒഴികെ ബിൽ തുക 250000 രൂപയോ അതിൽ കൂടുതലോ അനുവദിക്കുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) കുറവ് ചെയ്യണം.30/7/2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 957/ ഇ ജി എസ്-സി/16/ ആർ ഇ ജി എസ് കൂടി കാണുക.

വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	എംബുക്ക് നമ്പർ	ആകെ ചെലവ്	മെറ്റീരിയൽ ചെലവ്	2% ജിഎസ് ടി ഈടാക്കേണ്ടത്
1	RC30540 മുടഞ്ഞിയുള്ളതിൽ വലിയപീടികയിൽ റോഡ് നിർമാണം	185/2021-22	439421.41	356203.41	7124
2	RC288960	135/2021-22	455184.26	375338.26	7507

	ചിറക്കര ഉടമ്പയിൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമാണം				
3	RC305544 അച്ഛന്റെ വീട്ടിൽ മുക്ക് മുതൽ കുഞ്ഞിപറമ്പത്ത് താഴേ റോഡ് നിർമാണം	4/2021-22	352112	324193.8	6484
					21115

ജിഎസ് ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ₹21115 ഈടാകേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.02.2023 (2.00 PM) ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 23,039/- രൂപ (ഇരുപത്തി മൂന്നായിരത്തി മുപ്പത്തിയൊൻപത് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-9 ഗ്രാമസഭ

കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള 21 വാർഡുകളിലും 01/2022 ൽ ഒരു തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭായോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

1-10 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം

വിവിധ തലത്തിലുള്ള 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവഹണം നടത്തി എന്നത് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാൽ ആരോഗ്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഒഴികെയുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ യോഗം 2021-22 വർഷത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായ രീതിയിൽ ചേർന്നിട്ടില്ല. ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം, സാമൂഹ്യക്ഷേമം, ചെറുകിട വ്യവസായം, ജൈവവൈവിദ്ധ്യം, സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും ക്ഷേമം സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല. വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ യഥാസമയം യഥാവിധി നടത്തേണ്ടതും പദ്ധതി നിർവഹണത്തിന്റെ അവസാന കാലത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതും പദ്ധതി നിർവഹണം പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത വിധം നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-11 ആസ്തി പരിപാലനം

കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചാത്തിലെ വിവിധ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണം സംബന്ധിച്ചുള്ള പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടതും നിശ്ചിത ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ കഴിയാത്തതുമായ ആസ്തികൾ ഒന്നുമില്ല

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിക്ക് 2021-22സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള അടിസ്ഥാന ഭൂനികുതി വില്ലേജ് ഓഫീസുകളിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്

3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പുറമ്പോക്ക് ഭൂമിയായ കൊളവല്ലൂർ പുത്തൂർ വില്ലേജ് പരിധിയിലുള്ള പുറമ്പോക്ക് ഭൂമി അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തുകയും പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ചെറുപറമ്പ്, വയപ്ര എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ പകൽവീടുകൾ /വൃദ്ധ സദനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നിർമിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ നിശ്ചിത ആവശ്യത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്.

5. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയിൽ ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പിലാക്കിയ ആസ്തികൾ ഇല്ല.

6. ജലനിധി ഫണ്ട് മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമാണ് പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ള പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നത്. നിലവിൽ നിഷ്ക്രിയമായ നിലയിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളൊന്നും നിലനിൽക്കുന്നില്ല.

എന്നാൽ മഹാത്മാ ഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട പൊതു ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. 10/09.02.2021 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-12 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തി ലക്ഷ്യം നേടാൻ കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര – ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സംഘടനാ സംവിധാനം, ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മേൽ ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്സിങ്ങ് സംവിധാനത്തോടെയും സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം. കുന്നോത്ത്പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ഓഫീസ് യോഗം ചേരുകയും ദൈനംദിന ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കുവാനായി നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതായും കണ്ടു. നികുതി പിരിവ് 100% കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഊർജിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുകയും 100% നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത്ഓഫീസിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്കുകൾ, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്, ലഭിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് മറ്റ് തനത് ഫണ്ടുകൾ, സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന വിവിധ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ ഫണ്ട് സംബന്ധിച്ച എ.സി.ആർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2021-22 ൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് വാർഷികാവശ്യങ്ങളെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയുള്ള പ്രൊക്വയർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്കാതെ, ഒരോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെയും വാങ്ങലിന് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണുള്ളത്.അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നില്ല.പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഏകജാലകസംവീധാനമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന സേവനങ്ങളും അവകാശങ്ങളും സംബന്ധിച്ച പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13 വസ്തു നികുതി - GIS മാപ്പിംഗ് പ്രകാരം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവരശേഖരണം ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് എന്ന പ്രൊജക്ട് വഴി ഡ്രോൺ സർവെയിലൂടെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗിലെ വിവരങ്ങളും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും തമ്മിൽ താരതമ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ പല

കെട്ടിടങ്ങളും നിലവിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ, പുതിയ നിലകൾ പണിയുകയോ, ഭേദഗതി വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വിസ്തീർണ്ണം GIS മാപ്പിംഗ് പ്രകാരമുള്ളതിനേക്കാൾ കൂടിയിരിക്കുന്നതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിടത്തിന് ഇളവ് നൽകാവുന്ന പരിധിക്ക് (പരമാവധി 185 ച.മീ) അധികം വരുന്ന വിസ്തീർണ്ണത്തിന് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം	പ്ലിന്ത് എരിയ (ച.മീ)സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	പ്ലിന്ത് എരിയ (ച.മീ)ജി ഐ എസ് മാപ്പ് പ്രകാരം	പ്ലിന്ത് എരിയ വ്യത്യാസം (ച.മീ)
വി.ഉദയകുമാർ വരിയാളി	19/129A	പാർപ്പിടാവശ്യം(@3/രൂപ /ച.മീറ്റർ)	226.16	247	20.84
കെ.പത്മനാഭൻ നായർ നിധി നിവാസ്	19/238	,,	166	187	21
മുരളീധരൻ വൈഷ്ണവം	19/333	,,	179	220	41
രാജൻ പി പാലയാട്ടുമ്മൽ	20/48A	,,	163	227	64

2. താഴെ പറയുന്ന ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേതും ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗിലെതും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം	പ്ലിന്ത് എരിയ (ച.മീ)സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	പ്ലിന്ത് എരിയ (ച.മീ)ജി ഐ എസ് മാപ്പ് പ്രകാരം	പ്ലിന്ത് എരിയ വ്യത്യാസം (ച.മീ)
നങ്ങാറൻറെവിട അനിൽകുമാർ സെക്രട്ടറി സി.പി.എം ലോക്കൽ കമ്മിറ്റി,കുനമ്മൽ,ചെണ്ടയാട്,	I/125	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ (വ്യവസായ ശാലകളുടെ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഉൾപ്പടെ) (@30/രൂപ /ച.മീറ്റർ)	57	98	41
തയ്യുള്ളതിൽ ചമ്പോളൻ ശ്രീധരൻ,കൊളവല്ലൂർ,ചെറുപറമ്പ്	II/460	,,	52.3	110	57.7
സെക്രട്ടറി പ്രസിഡൻറ് ബി ജെ പി ഓഫീസ് കല്ലുവളപ്പ് യൂണിറ്റ്	3/166	,,	35	36	1

3) താഴെ പറയുന്ന അസംബ്ലി കെട്ടിടം/കൺവെൻഷൻ സെന്റർ/ആഡിറ്റോറിയം/ കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ/ ലോഡ്ജ് /സിനിമ തിയേറ്റർ എന്നീ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെയും ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗിലെയും പ്ലിന്ത് എരിയയിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട	ഉപയോഗക്രമം	പ്ലിന്ത് എരിയ (ച.മീ)സഞ്ചയ	പ്ലിന്ത് എരിയ	പ്ലിന്ത് എരിയ

	നമ്പർ		സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം	(ച.മീ)ജി ഐ എസ് മാപ്പ് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം (ച.മീ)
മൂർക്കോത്ത് താമസിക്കും പുത്തൻപുരയിൽ മാട്ടാങ്കോട്ട് കൃഷ്ണൻ	8/202	അസംബ്ലി കെട്ടിടം,കൺവെൻഷൻ സെൻറർ,ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ് , സിനിമ തിയേറ്റർ(@20/രൂപ /ച.മീറ്റർ)	33.96	36	2.04
	8/203	,,	30	5	25 കുറവ്
	8/204	,,	32.18	36	3.82
	8/205	,,	49.19	36	13.19 കുറവ്
	8/206	,,	11.03	12	0.97

മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്ലിന്ത് എരിയ GIS മാപ്പിംഗ്,സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവയിൽ വ്യത്യസ്തമായിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം, ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും പരിശോധനവിധേയമാക്കി അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദശാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം.45/ 16-02-2023)ത്തിന് മേൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള അളവിനനുസരിച്ചാണ് നിലവിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതെന്നും സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങൾ GIS മാപ്പിംഗ് പ്രകാരം കാലികമാക്കുന്നതിനായി പ്ലിന്ത് ഏരിയയിൽ വ്യത്യാസമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ GIS മാപ്പിംഗ് പ്രകാരം ശേഖരിച്ച് നേരിട്ട് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി ഏരിയ വ്യത്യാസം ഉറപ്പ് വരുത്തി നികുതി പുനർ നിർണയിച്ച് 2023-24 വർഷം മുതൽ നികുതി പരിഷ്ക്കരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നടപടിക്രമങ്ങൾ ത്വരിതഗതിയിലാക്കി വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന ചോർച്ച തടയേണ്ടുന്നതും നടപടിക്രമങ്ങളിലെ പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-14 എഫ് ടി ഇ& ഒ എസ് ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

1.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) 80/2017 പ്രകാരം ഭേദഗതി വരുത്തിയ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും കച്ചവടങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളെ അവയുടെ മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്റർപ്രൈസുകളായി തരം തിരിച്ച് ഓരോന്നിനും ബാധകമായ (പട്ടിക 2 ൽ പ്രതിപാദിച്ച പ്രകാരമുള്ള) ലൈസൻസ് ഫീസാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 28.12.2018 തീയതിയിലെ 7/215/18 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം മൂലധനനിക്ഷേപം 25 ലക്ഷം വരെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ(ചട്ടപ്രകാരം ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസ് 500 രൂപ) വിവിധ സ്ലാബുകളാക്കി തിരിച്ച് 200,300,500 രൂപ നിരക്കിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് .

ചട്ടപ്രകാരം മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്റർപ്രൈസുകൾക്ക് ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് യഥാക്രമം 500,1000,5000,10000,15000 എന്നിങ്ങനെയാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിൽ മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസുകൾക്ക് ചുമത്താവുന്ന ഫീസ് നിരക്ക് മാത്രമേ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് മേൽ പ്രകാരമല്ല ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സ്ഥാപനം/മേഖല	വാർഡ് നം/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	മൂലധനനിക്ഷേപം (അപേക്ഷ പ്രകാരം)	ഈടാക്കിയ തുക/ രശീത് നം,തീയതി
ഹോളോബ്രിക്സ് നിർമ്മാണം/ ഉൽപ്പാദന മേഖല	15/4A	ശ്രീജ കെ	3.2 ലക്ഷം	2000, 1200107851/24.03.2021

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/10.02.2023) മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ഫീസ് 2017-18 മുതൽ ശരാശരി വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2000 രൂപ കണക്കാക്കി ആയത് പ്രകാരമാണ് ഈടാക്കി വരുന്നതെന്നും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രസ്തുത ലൈസൻസ് ഫീസ് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സംരംഭകരിൽ നിന്നും മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് മാത്രമേ ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും മേൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ജി.ഒ.(പി) 80/2017 പ്രകാരം മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോറം ഫീ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

28/9/2013 ലെ GO(MS)No.318/2013 /LSGDപ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ 5 ലക്ഷം രൂപയോ അതിന് മുകളിൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നാളിതുവരെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/9-2-23ന് മറുപടിയായി 2017-2018 മുതൽ 2020-21 വരെ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ 162367 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി.എഞ്ചിനീയരുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ലഭിക്കാനുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	തുക
2017-18	33400
2019-20	47101
2020-21	81866
ആകെ തുക	162367

എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിനു ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക 162367രൂപ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കുന്നോത്ത് പറമ്പ് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -₹217635യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	39/22കുന്നോത്ത് പറമ്പ് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹ 600000 മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	₹600000 ബിൽ നമ്പർ : 21220752011000504788/11-10-2021

കുന്നോത്ത് പറമ്പ് പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് പി.എഫ് 2373/30-09-2021 പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹600000 നൽകിയതിൽ ₹382365 യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അവശേഷിക്കുന്ന ₹217635 ടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 24/12-02-2023) മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹217635/- യുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി - ₹54546യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	7/22 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി
അടങ്കൽ ആകെ അടങ്കൽ	₹487560 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹200000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹100000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹787560
ചെലവ് ആകെ ചെലവ്	₹487560 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹200000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹100000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹787560

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം എന്ന മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി വാഹന വാടക, ഹോണറേറിയം, റിഫ്രഷ് മെന്റ്, മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്നിവയ്ക്കായാണ് ആകെ ₹787560 ചെലവഴിച്ചത്. ഇതിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 22100993/26-03-2022 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച ₹200000യിൽ ₹136930 പി.ആർ എഫ് 5142/27-01-2022 പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മരുന്ന് വാങ്ങാൻ നൽകിയതിൽ ₹54546യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 44/16-02-2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വെറ്റിനറി സർജൻ 2021-22 വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

1.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	89/22 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹1250000 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹1250000 മറ്റുള്ളവ ആകെ : ₹2500000
ചെലവ്	₹625000 ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി : 2122075201120078O608/13-12-2021 ₹150000 ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി : 2122075201120095 7748/17-01-2022 ₹475000 ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി : 212207520112011 45188/17-02-2022 ആകെ :₹1250000

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ₹1250000 എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 719011400000003 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

2.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	109/22 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹312500 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹312500 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഹിതം ₹625000 മറ്റുള്ളവ ആകെ : ₹1250000
ചെലവ്	₹312500 ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി : 212207520112007 39784/02-12-2021 ₹312500 ബിൽ നമ്പർ / തിയ്യതി : 5115900301210024/22-02-2022

	ആകെ : ₹625000

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ₹625000 എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ 719011400000003 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് ചെലവഴിച്ചത്. എന്നാൽ മുകളിൽ കൊടുത്ത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.04/08-02-2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതി ഇപ്പോഴും തുടർന്ന് കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും തീരുന്ന മുറക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ -പൾസ് ഓക്സിമീറ്റർ വാങ്ങൽ നിലവിലെ ഉപയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല-₹80080യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	116/22 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	₹ 700000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹489492

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ,ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ,കോവിഡ് രോഗികൾക്ക് ചികിത്സാ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ, വാഹന വാടക, മറ്റ് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ എന്നിവയ്ക്കു വേണ്ടിയാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചത്. ഇതിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 22100147/14-06-2021 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച ₹80080 യ്ക്ക് ശ്രീലാൽ സർജിക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 27/14-05-2021 പ്രകാരം 50 എണ്ണം പൾസ് ഓക്സിമീറ്റർ (ഫിംഗർ ടിപ്) വാങ്ങുകയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായും കാണിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. പ്രസ്തുത പൾസ് ഓക്സിമീറ്ററിന്റെ നിലവിലെ ഉപയോഗക്ഷമത വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.25/10-02-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഉപകരണങ്ങളുടെ നിലവിലെ ഉപയോഗക്ഷമതയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ₹80080യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഉപകരണങ്ങളുടെ നിജസ്ഥിതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിന്റെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല

കുന്നോത്ത്പറമ്പ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 173(എ) പ്രകാരം രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2010ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ആശുപത്രിവികസനഫണ്ട് രൂപീകരിക്കേണ്ടതും ചട്ടം 9 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഫണ്ടിന്റെ കണക്കുകൾ എല്ലാ വർഷവും സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിനായി ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിന്റെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ യഥാസമയം തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം. 32/13-02-2023) ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി ഹാജരാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിന്റെ വാർഷിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

1-21 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയ തുകയിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നം/ പേര്	S0031/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ	31,45,951/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) 12,00,000/-

	(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 13,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്) ആകെ-56,45,951/-
ചെലവ് തുക	31,45,951/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) 11,99,966/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 13,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്) ആകെ- 56,45,917/-

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ 32 അങ്കണവാടികൾക്കായി അമൃതം ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട് (സമന്വയ കുടുംബശ്രീ, നരവൂർപ്പാറ) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അനുപൂരക പോഷകാഹാരം വാങ്ങിയ വകയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബില്ല് നം /ചെക്ക് നം /തീയതി	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില (Including 5%GST)
1	2/05-07-2021	657361/-
2	4/17-08-2021	229457/-
3	6/21-10-2021	229457/-
4	8/06-01-2022	229457/-
5	9/08-01-2022	229457/-
6	Cheque No.JM3084906/24.01.2022	229457/-
7	18/16-02-2022	76807/-
8	21/22-02-2022	145951/-
	27/19-03-2022	153471/-
	ആകെ	2180875/-

മേൽ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡിഎസ് ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(41/14.02.23) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഒരു പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യത്തിലേക്കായി വാങ്ങിക്കുന്ന മുഴുവൻ ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെയും ബിൽ തുക ഒന്നായി കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 8.3.19 ലെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എ 1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ടി ഡി എസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് ഒടുക്കാതെ, തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല . ആയതിനാൽ അങ്കണവാടികളിലേക്ക് അനുപൂരക പോഷകാഹാരം വിതരണം നടത്തിയ അമൃതം ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട് (സമന്വയ കുടുംബശ്രീ, നരവൂർപ്പാറ) എന്ന സ്ഥാപനം ജി എസ് ടി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	3/22 ഐ.കെ.എംന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം
അടങ്കൽ	₹83955 വികസന ഫണ്ട്

ചെലവ്	₹ 83955 ബിൽ നമ്പർ/തീയതി : 21220752008600553358/11.10.2021

ഐ.കെ.എംന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഐ.കെ.എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് ₹83955 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/08-02-2023) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഐ.കെ.എം ന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം പങ്ക് വഹിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	33/22 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹1600000 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹400000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ ₹2000000
ചെലവ്	₹1600000 ബിൽ നമ്പർ : 21220752007800733715/25-11-2021 ₹400000 ചെക്ക് നമ്പർ : 8392577/21.02.2022 ആകെ ₹2000000

മുകളിൽ കൊടുത്ത പ്രകാരം എസ്.എസ്.എക്ക് കൈമാറിയ ₹2000000 യുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) നം.11/2018ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.01.2018 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 7.6-3 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശം തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പങ്ക് വഹിക്കണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്ക് വഹിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂൾ പ്രധാന അധ്യാപകരിൽ നിന്നും, 2021-22 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങളിൽ SSA നിർമ്മിച്ച ശുചിമുറികൾ, പഠന മുറികൾ, ഡിജിറ്റൽ പഠന മുറികൾ, മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ, വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ2/08.02.2023) അത്തരത്തിലുള്ള യാതൊരു പ്രയോജനങ്ങളും ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഹെഡ് മാസ്റ്റർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നും ഹെഡ് മാസ്റ്റർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്.എസ്.എ വിഹിതം ഇനത്തിൽ കൈമാറിയ ₹2000000 യുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം അതിന്റെ പങ്ക് വഹിക്കുകയോ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ തുകയുടെ പ്രയോജനം പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 എസ്.ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം അനുബന്ധരേഖകളില്ല ₹100000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	80/22 എസ്.ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം
അടങ്കൽ	₹20931 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹79069 വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി ആകെ₹100000
ചെലവ്	₹23002 ബിൽ നമ്പർ 2122075200870110630З/11.02.2022 ₹20931 ബിൽ നമ്പർ 21220752008701330488/15.03.2022 ₹56067 ബിൽ നമ്പർ 21220752008700848949/28.12.2021 ആകെ₹100000

എസ്.ടി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചന്ദ്രി പി എന്നയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക കൈമാറിയത്. ടിയാൾ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയതായി തെളിയിക്കുന്ന കൈപ്പറ്റ് രശീതി, മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, ഗുണഭോക്താവിനെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/09.02.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപറഞ്ഞ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹100000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 എസ്.ടി വിഭാഗക്കാരായ സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭകർക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ ₹14702 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	189/22 എസ്.ടി വിഭാഗക്കാരായ സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭകർക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം
അടങ്കൽ	₹14702 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹14702ബിൽ നമ്പർ 21220752008700558241/25.10.2021

എസ്.ടി വിഭാഗക്കാരായ സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭകർക്ക് ഇരുചക്രവാഹനം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് 2021-2022വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയാണ്. തൻവർഷം ബാബു പി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഇരുചക്രവാഹനം വാങ്ങിയതിന്റെ സബ്സിഡിയായി ₹14702 അനുവദിക്കുന്നതിനായാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. ഇദ്ദേഹം ₹81422 ചെലവഴിച്ച് AMG Automobiles എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇരുചക്രവാഹനം വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമാണ്.മുകളിൽ കൊടുത്ത പ്രകാരം ₹14702 AMG Automobilesന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇദ്ദേഹത്തിന് ആകെ എത്ര രൂപയാണ് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് എന്നും ഏത് തൊഴിൽ ചെയ്യാൻ വേണ്ടിയാണ് ഇദ്ദേഹം വാഹനം ആവശ്യപ്പെടുന്നത് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വാഹനം ലഭിച്ചതിനു ശേഷം ഗുണഭോക്താവ് ഏതെങ്കിലും സ്വയംതൊഴിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നോ, അത് വിജയകരമായി തുടരുന്നുണ്ടെന്നോ, അതുവഴി അയാളുടെ ജീവിത നിലവാരത്തിൽ ഉയർച്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട് എന്നോ കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഗുണഭോക്താവിനെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമല്ല. മേല്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12/10.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹14702യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് അനുബന്ധരേഖകളില്ല ₹70000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	205/22 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (SO)	91/22 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

അടങ്കൽ	₹5000 തനത് ഫണ്ട്	₹65000 വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി ₹5000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ₹70000
ചെലവ്	₹5000	₹45000 ബിൽനമ്പർ 21220752008700896954/06.01.2022 ₹20000 ബിൽനമ്പർ 21220752008700896962/06.01.2022 ആകെ₹65000
അപാകം	1.ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായ ശരണ്യ രാജ് പി എന്ന കുട്ടി വിദ്യാർത്ഥിയാണെന്ന തെളിയിക്കുന്ന രേഖയില്ല. 2.അപേക്ഷയില്ല. 3.ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ല 4.പട്ടിക ജാതി വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഇതേ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല 5.തുകയുടെ കൈപ്പറ്റില്ല 6.ഗുണഭോക്താവിനെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരമില്ല	1പട്ടിക ജാതി വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഇതേ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല 2.തുകയുടെ കൈപ്പറ്റില്ല 3.ഗുണഭോക്താവിനെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളില്ല

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 13/09.02.2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ₹70000 (5000+65000) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം ചെലവ് വിവരങ്ങൾ സുതാര്യമല്ല ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	83/22 എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം
അടങ്കൽ	₹15000 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ ₹135000 വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി ആകെ₹150000
ചെലവ്	₹75000 ബിൽ നമ്പർ 21220752008700558225/25.10.2021 ₹60000 ബിൽ നമ്പർ 21220752008701330502/15.03.2022 ₹15000 ബിൽ നമ്പർ 21220752008701330492/15.03.2022 ആകെ₹150000

എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപെട്ട പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശോഭ.കെ, ചന്ദ്രൻ കെ.പി എന്നിവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക കൈമാറിയത്. ശ്രീമതി.ശോഭക്ക് ₹75000 കൈമാറിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ശ്രീ ചന്ദ്രൻ കെ.പി എന്നയാൾക്ക് രണ്ട് ബില്ലുകളിലായി ₹75000 അദ്ദേഹത്തിന്റെ 42532230004189നമ്പർ

അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയത്. തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകളില്ല. ഇദ്ദേഹം ധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷിച്ചതിന്റെ രേഖകളില്ല. എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഇദ്ദേഹത്തിന് സഹായം അനുവദിച്ചതെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, ഗുണഭോക്താക്കളെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/10-02-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ₹150000യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷന് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും കൈപ്പറ്റ് രസീതും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	243/22 കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ	₹50000 : വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹50000 ബിൽ നമ്പർ 21220752008601031889/29.01.2022

കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടിക്ക്, സർക്കാർ ഉത്തരവ് സ.ഉ സാധാ നം.426/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26.02.2019 പ്രകാരം ₹50000 വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കേരള സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരവും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.08/08-02-2023) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായാൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് 05.11.2020 ലെ ജി.ഒ (പി) നം 152/2020/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021 ലെ TRY/1850/2021-E1 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശവും ഉണ്ടായിരുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ തന്നെ കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാർ ആർജ്ജിതാവധി പണമായി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

തുക വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയ്യതി	ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	തസ്തിക	തുക ₹
22100120/02-06-2021	1	അഭിലാഷ് എൻ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	41514
	2	രജീഷ് കൊല്ലംകുന്നുമ്മൽ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	33633
	3	രജീഷ് സി.കെ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	43623
	4	ധനേഷ് എം വി	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	57054
	5	സനിൽ സി	അക്കൗണ്ടന്റ്	57054
	6	സുരേഷ് എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	58386
22100120/02-06-2021	7	ജവഹർ പി പി	ക്ലർക്ക്	44733
22100120/02-06-2021	8	തോമസ് വർഗ്ഗീസ്	ക്ലർക്ക്	34521
22100120/02-06-2021	9	ലൈജു ടി.കെ	ക്ലർക്ക്	33633
22100120/02-06-2021	10	ജിനീഷ് കെ.എൻ	ക്ലർക്ക്	30304
ചെക്ക് നമ്പർ 5577262/14.07.21	11	ധനീഷ് എൻ	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	50616

22100292/07.07.21	12	പ്രസാദ് വി വി	സെക്രട്ടറി	72372
			ആകെ	₹557443

കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ 26.07.2021 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 104/2021/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01.06.2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കുകൂടിയും പിന്നീട് വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 31-12-2022 തീയതി വരെയും ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നുള്ള തുടർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാരുടെ ഹോണറേറിയം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാരുടെ 2/21,3/21 മാസങ്ങളിലെ ഹോണറേറിയം നൽകുന്നതിനായി ₹34560 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 626/2021 തീയ്യതി 26.02.2021 പ്രകാരം സർക്കാർ ഫണ്ടും സാക്ഷരതാമിഷന്റെ തനത് ഫണ്ടും ലഭ്യമാകുമ്പോൾ തുക തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകാം എന്ന വ്യവസ്ഥയിലാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഈ ചെലവ് നടത്തുന്നത്. ഇപ്രകാരം പ്രേരക് മാർക്ക് ഹോണറേറിയം നൽകാനായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാർക്ക് ഹോണറേറിയം നൽകിയ ₹269875 (2021-2022ൽ നൽകിയ ₹34560 ഉൾപ്പെടെ) ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഈ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് സാക്ഷരതാമിഷന് കത്ത് നൽകിയതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 27/12.02.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 വികസന ഫണ്ട് തുക ഉയോഗിച്ച് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് നൽകി - ₹184000 യുടെ ചെലവ് തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം/പേര്	108/22 അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി വാഹനസൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ തുക,ഫണ്ടിനം	250000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ബിൽ നമ്പർ തീയതി ചെലവ് തുക	21220752011800379769 17-9-21 23000 2122075201180048155 8 5-10-21 23000 2122075201180060494 3-11-21 23000 212207520118007367 78 2-12-21 23000 212207520118008807 13 4-1-22 23000 212207520118001594 24 4-2-22 23000 212207520118001243005 4-3-22 23000 212207520118004822 88 26-3-22 23000 ആകെ 184000രൂപ

അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് ഓഫീസ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഒരു വണ്ടി വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുകയും 2021-22വർഷം ഈയിനത്തിൽ ആകെ 184000രൂപ വാടക ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതു സംബന്ധിച്ചുള്ള അപാകതകൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1) ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം വെഹിക്കിൾ ഹയർ ചാർജ്ജസ് 1ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയുന്ന സംഗതികളിൽ പാൻ കാർഡ് ഉള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും 1% നിരക്കിൽ ആദായനികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തുക ഈടാക്കി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

2) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് വാഹനസൗകര്യമില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തനതുഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വാടകയ്ക്ക് വാഹനസൗകര്യം ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ തനതു ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതക്കുറവുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ മെയിന്റയിനൻസ് റോഡിതര ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ് (2-8-2019ലെനം.ഡി.ബി.3/141 /2019തസ്വഭവ സർക്കുലർ കാണുക) കൂടാതെ പദ്ധതി ഫണ്ട് തുക ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത പദ്ധതികൾക്ക് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതല്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് മേൽ ചെലവ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് 35/14.02.2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെയും

ഡി.പി.സിയുടെയും അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിനാലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്ന മറുപടിയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയത്. മേൽപ്പറഞ്ഞ കാരണങ്ങളാൽ ₹184000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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 പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതിനായി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	13/02/2023 മുതൽ 14/02/2023 വരെ	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.8/209/2023 തീ. 29-03-2023

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	വർഷം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	7/22 പാലിയേറ്റിവ് പ്രചരണ പദ്ധതി	100000	100000	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	199/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ മത്സ്യകൃഷി പട്ടതാക്കളും	133062	133062	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ മത്സ്യകൃഷി പട്ടതാക്കളും	15401	15401	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	46/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ ബയോഫ്ലോക്സ്	36800	36800	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	22/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി	400000	400000	0

		നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്			
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	97/22 പാലിന് സബ്സിഡി	17000	17000	0
കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	200/22 വീട്ടുവളപ്പിൽ പട്ടതാക്കളം	147124	147124	0
		ആകെ തുക	849387	849387	0
പാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	204/22 പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	85000	85000	O
പാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	7/22 പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണ പദ്ധതി	200000	200000	0
പാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	22/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നാരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	400000	400000	0
പാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	97/22 പാലിന് സബ്സിഡി	300000	300000	0
പാനൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	201/22 പാലിന് സബ്സിഡി SO	100000	100000	0
ആകെ തുക			1085000	1085000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വായ്പ ഇനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്, ഉദ്ദേശ്യം, ഉത്തരവ് നമ്പർ	സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷം തിരിച്ചടച്ച വായ്പ	ഓഡിറ്റ് വർഷം ഒടുക്കിയ പലിശ	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വായ്പ തുക
ഹഡ്കോ ലോൺ, ലൈഫ്	സ.ഉ (എം.എസ്) 2278/തസ്വഭവ	4854192	3150306	0	746232	0	2404074

ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	2018 തീയതി 18-08-2018						

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

മുന്നിരിപ്പ്	1,16,91,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	5000000+818438(പലിശ)
ആകെ	17509438
തൻവർഷം പിൻവലിച്ചത്	0
വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പ്	17509438

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	കാലാവധി	തുക
1	കൊളവല്ലൂർ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, FD നമ്പർ 0402111701293/9-7-2021	8-7-2022	6283811
2	കൊളവല്ലൂർ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, FD നമ്പർ 0402111701253/29-1-2022	28-1-2023	6225627
3	കൊളവല്ലൂർ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, FD നമ്പർ 0402111701492/04.06.2021	04.06.2022	5000000
	ആകെ		17509438

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷം തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്ററിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുകകളല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-)ാവകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

2014-15	25	2016-17	1	വസ്തു നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	100340292
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	105787570
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	598782

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം .

ഇല്ല

(സി). ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	80080	ഡോ.സൽമത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി എച്ച് സി
1-24	100000	ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-25	14702	ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-26	70000	ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-27	150000	ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

1-31	184000	ശ്രീ.മുരുകേശൻ.എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ തുക	598782	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-7-1	21115	ജി.എസ്.ടി	ശ്രീ. പ്രസാദ് വി.വി, സെക്രട്ടറി, കുന്നോത്ത്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പ്രസാദ് വി.വി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കുന്നോത്ത്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നീഹാരം വേങ്ങാട്
ശ്രീ. മുരുകേശൻ. എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പാലക്കാട്	കളത്തിങ്കൽ ഹൗസ്, ആലമ്പാടി, കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ, പാലക്കാട്
ശ്രീ.സുരേഷ്.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കുന്നോത്തുപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുലരി, കതിരൂർ.പി.ഒ കണ്ണൂർ.
ഡോ.സൽമത്ത്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	സഫമില്ല, ചെണ്ടയാട്.പി ഒ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-00	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി	1

	8/1418/2022 തീയ്യതി 9-11-2022	
2001-02 (പദ്ധതി വിഹിതം)	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി 9-11-2022	2
2003-04	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി- 9-11-2022	1
2005-06	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി- 9-11-2022	1
2006-07	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	2
2007-08	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	6
2008-09	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി -9-11-2022	7
2009-10	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	3
2011-12 2012-13	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	5
2013-14 2014-15	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	3
2015-16	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി -9-11-2022	5
2016-17	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി 9-11-2022	3
2017-18	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	2
2018-19	നമ്പർ.കെ എസ് എ / കെ എൻ ആർ /സി 8/1418/2022 തീയ്യതി – 9-11-2022	3
2019-20	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി8/ 243/22 തീയതി 28-4-22	16
2020-21	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി8/ 916/22 തീയതി 21-7-2022	21

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് 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 കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നോത്ത് പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നോത്ത് പറമ്പ് 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 കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം3

ധനകാര്യ പത്രികകൾ

1.റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kunnothuparamba 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)	25786051.00
Cash	Cash	RP-40(a)	37536.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1471730.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1328857.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	79200.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	63965276.00
171000000	Interest Earned	RP-9	326731.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	9380.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	77.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	57.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	134242.00

311000000	Earmarked Funds	RP-28	38229.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	17601236.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14714654.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	67790.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	81000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	521833.00
	Grand total		126163879.00
	PAYMENTS		
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1750.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	184000.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-16	10100568.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-17	11264634.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-18	14760967.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1014975.00

412000000	Capital Work In Progress	RP-39	5074393.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	1293385.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	142393.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1880228.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1107750.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	291565.00
340000000	Deposits Received	RP-33	39500.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	58631462.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20376309.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		126163879.00

2.ഇൻകം&എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kunnothuparamba 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	5966825.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	1642896.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	79200.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	218318590.00
170000000	Income from Investments	I-7	818438.00
171000000	Interest Earned	I-8	326731.00
180000000	Other Income	I-9	128655.00
190000000	Prior Period Income	I-19	456057.00
	Total Income		227281335.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13733289.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	932331.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2098784.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1003.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12411646.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	28249567.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	24581778.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	86136040.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	50788414.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1000000.00
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)	9865086.00
	Total Expenditure		229797938.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-2516603.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-2838418.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period	I-18	-134242.00

	Item(ILGMS)		
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		321815.00

3.ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kunnothuparamba Grama Panchayat BALANCE SHEET As on 31-03-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	38853912.24
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	18157.00
312000000	Reserves	B-3	65717270.00
	Total Reserve & Surplus		104589339.24
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13095086.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13095086.00
	Loans		

330000000	Secured Loans	B-5	2404074.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		2404074.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	251620.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1701260.76
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1952880.76
	TOTAL LIABILITIES		122041380.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3144947.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	250000.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	591198.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12388706.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	127263904.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-62703590.00

	Total Fixed Assets		80935165.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	17509438.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		17509438.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1583105.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	20376309.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1637363.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		23596777.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		122041380.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം , കണ്ണൂർ