



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 10/673/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയതി: 07/10/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 10/673/2023

തീയതി: 07/10/2023

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ്
റിപ്പോർട്ട്.**

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കയ്യൂർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.സുധീഷ്.എൻ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.ഹരി വേണുഗോപാലൻ. കെ.വി, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വത്സലൻ.കെ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.ടി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-04-2022
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-04-2022	03-05-2022
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.ടി.എ	സെക്രട്ടറി	04-05-2022	16-10-2022
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	17-10-2022	01-11-2022
ശ്രീ.രമേശൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	02-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.നാരായണൻ.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രേഷ്മ.കെ.പി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അനുമോൾ.പി.ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	15-01-2023
ശ്രീമതി.സവിത.എൻ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഉഷ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അരുൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷാജ്.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	05-09-2022
ശ്രീമതി.പൂർണിമ.എം.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	06-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുജീബ് റഹ്മാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വേണുഗോപാലൻ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.പോൾ.എം.എഫ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-12-2022
ശ്രീ.സുഭാഷ്.സി.എൽ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-01-2023	02-02-2023

ശ്രീമതി.ഐശ്വര്യ.എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	03-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഉഷ.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ചീമേനി സർക്കിൾ)	01-04-2022	07-08-2022
ശ്രീ.ഷജിൻ.കെ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ചീമേനി സർക്കിൾ)	08-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.കുഞ്ഞുമോൻ.സി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കയ്യൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	20-07-2022
ശ്രീമതി.ഉഷ.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കയ്യൂർ സർക്കിൾ)	21-07-2022	05-08-2022
ശ്രീ.കേശവൻ നമ്പൂതിരി.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കയ്യൂർ സർക്കിൾ)	06-08-2022	31-03-2023
ഡോ.അഖിൽ രാഗ്. ആർ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	01-09-2022
ഡോ.ആഷാ .പി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ (ഇൻ ചാർജ്ജ് }	02-09-2022	30-09-2022
ഡോ.ധനുശ്രീ.പി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ	1-1-2
4	SBI ഇ പേയ്മെന്റ് റീ കൺസിലേഷൻ	1-1-3
5	അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
13	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-10
16	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ	1-11
17	ക്ഷേമ പെൻഷൻ വിതരണം മരണപ്പെട്ടവരെ പെൻഷൻ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.	1-12
18	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്- നാലിലാങ്കണ്ടം ജി.യു.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോസ്റ്റിംഗ് -ഡി.എസ്.ആർ 2016 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തപ്പോൾ എക്സ്ഗ്രാ ഐറ്റുമായി കൂട്ടിച്ചേർത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ഡി.എസ്.ആർ 2018 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ചു.	1-13
19	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്-ചീമേനി തുറന്ന ജയിലിൽ ഗോബർധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി പ്രകാരം ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം-പി.എം.സി ചാർജ്ജ് കൂടുതലായി കണക്കാക്കി തുക അനുവദിച്ചത് ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ചു	1-14
20	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാവാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-15
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട ജി.എസ്.ടി	1-16

	കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.	
22	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-17
23	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണം ചെയ്ത വിവിധ പദ്ധതികളിലെ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച്	1-18
24	പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയനുസരിച്ച് ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-19
25	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂളുകളിൽ ഒരു പത്രം മാത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നു.	1-20

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

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

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ച്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 , സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 30/06/2023 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 30/06/2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കയ്യർ ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും , അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയുള്ള അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
07/10/2023

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

1-1-1 അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(ഇ) പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട

അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവ അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുകകൾ

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി 7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ തുകകളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ് 460100102 പ്രകാരമുള്ള 7000 രൂപ (വിജയൻ .കെ ഹെഡ് ക്ലാർക്കിന് LTC അഡ്വാൻസ് 9/9/2016 ന് നൽകിയത്) നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ച് കാണുന്നില്ല. അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ് 460500501 പ്രകാരമുള്ള 7740 രൂപ (ഫീസിബിലിറ്റി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് 14/8/2019 ന് നൽകിയത്) നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ച് കാണുന്നില്ല. തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് . അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ വർഷങ്ങളായി വിനിയോഗിക്കാത്ത ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ, വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഹെഡ്	ഇനം	തുക
1	320100190	വിമുക്തി	28200
3	320200399	NPRPD	150000
5	320800199	അങ്കണ വാടി നെയിം ബോർഡ്	5670
6	320700105	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	17189
7	320700204	സംയുക്ത പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	9966
8	320700205	സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4

(ഇ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ ആകെ 27159/- രൂപ ബാധ്യതയായി (മുനിസിപ്പാലിറ്റി, നീക്കിയിരിപ്പിലും) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പദ്ധതി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക 57,596/- രൂപയാണ്. (ഈ തുക വർഷാവസാനം സർക്കാർ തിരികെ എടുത്തിരുന്നു.) .സംയുക്ത പദ്ധതി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ തുകയും, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബന്ധപ്പെട്ട തുകയും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ടാകുവാൻ ഉള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ സംയുക്ത പദ്ധതി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക സർക്കാർ തിരികെ എടുത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സംയുക്ത പദ്ധതി ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക ഏതു രീതിയിൽ ക്രമീകരിക്കുമെന്നും വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 SBI ഇ പേയ്മെന്റ് റീ കൺസിലേഷൻ

ചുവടെ ചേർത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ തുടർ സമ്പത്തിക വർഷം ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട്	Cheque Deposited	Directly	Diretly	Cheque Issued But Not
-----------	------------------	----------	---------	-----------------------

നം	But Not Cleared	Debited By Bank	Credited By Bank	Presented Into Bank
37271839055 SBI	2062/-	22898/-	120/-	-

1-1-4 അക്രവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. _

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജേണൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകളുടെ ഡിമാന്റ് എൻടി വർഷാവസാനം ഒരുപ്രാവശ്യമായി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഡിമാന്റുകൾ ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻടി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. _

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1(1), 18.03.2022	3(1), 16.03.2023
മുനിസിപ്പ്	22,72,165	24,90,252
വരവ്	28,56,15,000	26,94,19,624
ആകെ	28,78,87,165	27,19,09,876
ചെലവ്	28,55,35,413	27,04,64,933
നീക്കിയിരിപ്പ്	23,51,752	14,44,943

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുനിസിപ്പ്	1,76,72,423
വരവ്	4,18,95,088
ആകെ	5,95,67,511
ചെലവ്	4,30,00,612
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,65,66,899

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	8,61,481/-

(കുറിപ്പ് : വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ, സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വേതനം തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല)

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	20739000	20739000	19817935	921065	95.55
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2473000	2473000	2473000	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	689000	689000	689000	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12727000	12727000	10894424	1832576	85.60
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6576000	6576000	6006550	569450	91.34
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് Bank	2979177	3495000 241419 (Int)	6715596	5803569	912027	86.41
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)- Bank	4477038	5242000	9719038	4631958	5087080	47.65
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)- ട്രഷറി	0	4227197	4227197	3459832	767365	81.84
ബിഫണ്ട്						
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	60000	60000	60000	0	-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	1919441	1919441	1919441	0	-
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	603160	1717338	2320498	749003	1571495	-
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ Paika	2975441 95097	1816212 2594	4791653 97691	3004592 0	1787061 97691	- -
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	354340	354340	171743	182597	-
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	218016	218016	0	218016	-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
വാതിൽപടി സേവനം	0	3967	3967	0	3967	-
വിമുക്തി	28200	0	28200	0	28200	-
ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ	0	1220000	1220000	1220000	0	-
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം , ബഡ്ജറ്റ് സുൽ ഗ്രാന്റ് , മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ . 320300199	1111215	2844100	3955315	1233414	2721901	
320200399 മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ , അവാർഡുകൾ	460000	950000	1410000	253308	1156692	-

അക്കണവാടി നെയിംബോർഡ്	5670	0	5670	0	5670	-
----------------------	------	---	------	---	------	---

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 2525215/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വികസന ഫണ്ട് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ക്രമ നം. 146 പ്രകാരം പ്രോജക്ട് 181-ൽ ചെലവ് കാണിച്ച 126607/- രൂപയും , ക്രമ നം. 149 പ്രകാരം പ്രോജക്ട് 224/23 പ്രകാരം ചെലവ് കാണിച്ച 80000/- രൂപയും ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ചെലവ് വന്നിട്ടില്ല.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 349460/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 41849/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4) ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള (ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ) മുനിസിപ്പൽ തുക ബേസിക് ഗ്രാന്റ് 2979177 രൂപയും ടൈം ഗ്രാന്റ് 4477038 രൂപയും ഈയിനത്തിലെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ മുനിസിപ്പൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ഇവ ഉൾപ്പെടാതെ കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മൈനസ് തുക വരുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത തുക കൂടി മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
209	12,55,48,727	182	7,26,54,045	0	27	87.08

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-2023 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	30	13183801	24	8162521	61.91
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	2339543	9	2259617	96.58
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	77	50050337	64	27679826	55.3
4	ക്ലഷി ഓഫീസർ	7	3849800	6	3649408	94.79
5	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	28	33510885	25	11600759	34.62
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	5823119	5	5383676	92.45
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	8	2372500	8	1620893	68.32
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	7	2400240	6	2310500	96.26
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	28	6635179	27	5946583	89.62
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	470000	1	470000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	6	1175235	5	1091585	92.88

12	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	1	3000000	1	2458277	81.94
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ	2	738088	1	20400	2.76
	ആകെ	209	12,55,48,727	182	7,26,54,045	57.86

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	1919441	1919441	1919441	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	73346184	73346184	73346184	0
ആകെ	0	75265625	75265625	75265625	0

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2022-2023 വർഷം 7873 പദ്ധതികൾപ്പെടുത്തി 145.07 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം മണ്ണ് ജല സംരക്ഷണം, റോഡ്, വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം 198 പദ്ധതികളിലായി ആകെ 178454 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ദിനം ലഭിച്ച 1071 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7808700	689
വിധവാപെൻഷൻ	14023000	1292
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	17591200	1769
വികലാംഗപെൻഷൻ	3069200	293
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1038800	93
വിധവകളുടെ പെൻഷൻകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.08.2023 തീയതിയിൽ 11.27 A.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 10,982/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ൽ നിന്നും ലഭ്യമായ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 158 ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയതിയിൽ (10.08.2023) വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ തീർപ്പു കൽപ്പിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഫയൽ നീക്കം നിരീക്ഷിക്കുവാനും , സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പാക്കുന്നത് ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനത്തിലൂടെ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ

സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 15 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുവാൻ യോഗങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 27തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ അവരുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

5) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 13/10/2022, 15/12/2022, 27/01/2023, 27/02/23 എന്നീ തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതിയുടെ അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്.

6) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ അപ്ഡേഷനുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സാംഖ്യാ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയവും വിവരശേഖരണവും പൂർത്തിയാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

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

8) 2022-23 വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിനത്തിൽ 83.39 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി 57.64 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തനത് ഫണ്ട് വരവ് കുറവുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഭീമമായ തുക പദ്ധതി ചെലവിനത്തിൽ വിനിയോഗിക്കുന്നത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി ഇതര അനിവാര്യ ചുമതലകൾക്ക് തുക കണ്ടെത്തുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുവാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. തൻവർഷം തനത് ഫണ്ട് (നികുതി -നികുതിയേതര ഇനങ്ങൾ) വരവ് 88.43 ലക്ഷം രൂപയാണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി തനത് ഫണ്ട് തുക കൂടുതലായി വകയിരുത്തിയത് തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിനെ കാര്യമായി ബാധിച്ചതായി 13.03.2023 ൽ ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് (തീരുമാനം.നം.114/22-23). 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പു തുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത തുകയും ഏറെക്കുറെ സമാനമാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി തനത് ഫണ്ട് തുക വകയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി കൃത്യമായി വിലയിരുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും , ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയെ ബോധ്യപ്പെടുത്തുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 27 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. തനത് വരുമാനത്തിലെ കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ, നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി പിരിവ് 100% പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 100% നികുതി പിരിവ് പൂർത്തീകരിച്ചതിനാൽ 01.06.2022ലെ സ.ഉ.(കൈ)

നം.117/2022/LSGD പ്രകാരമുള്ള ക്വട്ടിംഗ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ 2(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനവും 27.06.2023 തീയതിയിലെ 6(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനവും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേയ്ക്ക് നടത്തിയിട്ടില്ല. ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ (സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കുകയോ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ,പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള ത.സ്വ.ഭ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനമില്ല.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസ്സിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ, സ്വകാര്യമായോ എന്തെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 (1 എ) , 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2022-23 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്/ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം
1	സുപ്രണ്ട്, ഓപ്പൺ പ്രിസൺ & കറക്ഷൻ ഹോം - 8	48/2022-23	10/367B	ബ്രീഡം ഫ്യൂവൽ ഫില്ലിംഗ് സ്റ്റേഷൻ
2	ഡോ. പ്രഭാത്- 3	78/2022-23	12/1353	യൂണിക് ഡെന്റൽ കെയർ
3	സിന്ദു പി വി - 5	84/2022-23	12/162	പി.വി.എസ് ഫർണിച്ചർ & വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
4	രാജേഷ് ടി വി - 5	101/2022-23	-	കരിങ്കൽ ചനനം
5	അമൽ രാജ് ടി വി -7	226/2022-23	3/423, 423A, 424	ആത്മിക വുഡ് ഫർണിച്ചർ
6	ന്ററുനിസ - 9	244/2022-23	13/537A	റോയൽ ഫ്ലെയിംസ്
7	അഞ്ചില്ലത്ത് ചെലീൽ - 8	273/2022-23	12/1108 C, F	ഡേയ്സ് ഹൈപ്പർമാർക്കറ്റ്
8	കെ വി ബാലചന്ദ്രൻ - 4	278/2022-23	3/383	സുമേഷ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
9	സുലത എസ് ആർ - 4	344/2022-23	11/1273	തേജസ്വിനി പെട്രോളിയം
10	രാജേഷ് ടി പി - 6	431/2022-23	13/636	മുണ്ട ഫ്യൂവൽസ്

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06 തീയതി 09.08.2023)

1-12 ക്ഷേമ പെൻഷൻ വിതരണം മരണപ്പെട്ടവരെ പെൻഷൻ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.

2022-23 വർഷത്തെ ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ സേവന പെൻഷൻ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ , സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ വാങ്ങി വന്നിരുന്ന ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് അവരുടെ മരണ ശേഷവും പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു വരുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി . വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പെൻഷൻ ഐ.ഡി (OAP)	മരണപ്പെട്ട തീയതി/രജി.നം	മരണപ്പെട്ട ശേഷം പെൻഷൻ അനുവദിച്ച കാലയളവ്
1	കൊട്ടൻ .എം.പി	112070201024	6.10.2022 രജി.നം.105/22	11/2022 മുതൽ 04/23 വരെ
2	മധു സുദനൻ നായർ	112070201723	30.10.2022 രജി.നം.119/22	11/2022 മുതൽ 4/23 വരെ
3	ജോസഫ്.കെ.ജെ	(കർഷക പെൻഷൻ) 2220317468	26.08.2022 രജി.നം 96/22	09/22 മുതൽ 04/2023 വരെ
4	നാരായണൻ.യു (തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാ.പ)	(OAP) 112130202129	07.2.2023 രജി.നം.23/2023	03/2023 മുതൽ 04/2023 വരെ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി .നം. 7 തി. 10.08.2023) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 22.08.2023 ന് നൽകിയ 7/22-23 നമ്പർ മറുപടിയിൽ ക്രമ നം. 1&2 എന്നിവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് അവരുടെ മരണശേഷം അനുവദിക്കപ്പെട്ട പെൻഷൻ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അധികൃതർ ഡി.ബി.റ്റി സെല്ലിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച പെൻഷൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം കൃഷി ഓഫീസർക്കും , ക്രമ നം.4 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച പെൻഷൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയതായും സെക്രട്ടറിയുടെ മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ.നം. 1 & 2 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ റദ്ദ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശവും, തുക ഒടുക്കിയ രസീതികളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകളും ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നം. 3&4 എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ റദ്ദ് ചെയ്യാൻ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശവും പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്- നാലിലാകണ്ടം ജി.യു.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോമ്പ്ലക്സ് -ഡി.എസ്.ആർ 2016 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തപ്പോൾ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റമായി കൂട്ടിച്ചേർത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ഡി.എസ്.ആർ 2018 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ചു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്. 61/23 (നാലിലാകണ്ടം ജി.യു.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോമ്പ്ലക്സ്)
അടങ്കൽ	20 ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹12,84,000/- (EST NO: 2021/67689)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹12,84,000/- TS No. 44134/2021-2022 (Order No. LSGD/TS/2021-2022/67689 Dated 13.10.2021 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക്).		
എം. ബുക്ക് നം.	344/21-22 & 345/21-22		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 10,09,729/-		
കരാറുകാരൻ	എം.വി.കുഞ്ഞിക്കോരൻ		
ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 11,83,442/- (7.8% Below)		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/KCGP/56/2021-22 Dated 29.11.2022		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	XVFC/2022-23/P/56 തീ: 18.03.2023	₹ 11,83,442/-	₹ 11,43,054/-

നാലിലാകണ്ടം ജി.യു.പി സ്കൂളിന് ശുചിത്വ കോസ്റ്റിംഗ് എന്ന പദ്ധതിക്കായി 2016 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2016) പ്രകാരം PRICE സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST NO: 2021/31840) തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 32.04% ആണ്. 12.84 ലക്ഷം രൂപയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ആകെ 41 ഇനങ്ങളാണുണ്ടായിരുന്നത്. ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. എം.വി.കുഞ്ഞിക്കോരൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാൾ 7.8% കുറവ് തുകയായ 11,83,442/- രൂപയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 05.11.2021 ലെ തീരുമാനം നം 2/2 പ്രകാരം ശ്രീ. എം.വി.കുഞ്ഞിക്കോരൻ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനുള്ള അനുവാദം കരാറുകാരന് നൽകുകയുണ്ടായി. ആയതിനു ശേഷം പി.ടി.എ യുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ശുചിത്വ കോസ്റ്റിംഗ് നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിച്ച സ്ഥലം മാറ്റേണ്ടിവന്നതിനാൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചില മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടി വന്നു. പദ്ധതിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ആകെ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരാതെ തയ്യാറാക്കിയ പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 06.07.2022 ലെ തീരുമാനം നം 1/4 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന 41 ഇനം പ്രവൃത്തികൾ കൂടാതെ എക്സ്കാവേഷൻ ഐറ്റംമായി ഒരു ഇനം പ്രവൃത്തികൂടി പുതുതായി റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി.

റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ എക്സ്കാ ഐറ്റംമായി കൂട്ടിച്ചേർത്ത പ്രവൃത്തി “Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Exceeding 30 Cm In Depth, 1.5 M In Width As Well As 10 Sqm On Plan) Including Getting Out And Disposal Of Excavated Earth Lead Up To 50 M And Lift Up To 1.5 M, Disposed Earth To Be Levelled All Kinds Of Soil (Code 2.6.1)” എന്നതാണ്. പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ “Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas...(Code 2.6.1)” എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി 375.20m³ അളവിൽ ചെയ്യുന്നതിന് ₹ 210.02/m³ എന്ന നിരക്കിൽ 78,801/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം 345/21-22, പേജ്-2) പ്രകാരം എക്സ്കാ ഐറ്റം-1 [Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Exceeding 30 Cm In Depth, 1.5 M In Width As Well As 10 Sqm On Plan) Including Getting Out And Disposal Of Excavated Earth Lead Up To 50 M And Lift Up To 1.5 M, Disposed Earth To Be Levelled All Kinds Of Soil (Code

2.6.1] ആയി 375.20m³ അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അളവ് പുസ്തകം (നം. 344/21-22, പേജ് നം. 43) പ്രകാരം 375.20m³ അളവിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം-1 [Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means (Code 2.6.1) പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 7.8% കുറവ് നിരക്കായ ₹ 193.63/m³ (₹ 210.02-ന്റെ 7.8% കുറവ്) എന്ന കണക്കിൽ ₹ 72650/- അളവു മൂല്യം കണക്കാക്കി ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടി 85,727/- രൂപ കരാറുകാരന് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം-1 [Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Code 2.6.1)] എന്ന ഇനം പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരമുള്ള "Data" അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കാണ്.

Code 2.6.1					
Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Exceeding 30 Cm In Depth, 1.5 M In Width As Well As 10 Sqm On Plan) Including Getting Out And Disposal Of Excavated Earth Lead Up To 50 M And Lift Up To 1.5 M, Disposed Earth To Be Levelled All Kinds Of Soil					
Code	Description	Unit	Quantity	Rate ₹	Amount ₹
	Details For One Post Of 10 Cum. Average Output Of Hydraulic Excavator Per Hour = 30cum.				
	MACHINERY				
0020	Hydraulic Excavator (3D) With Driver And Fuel.	Day	0.041	7000.00	287.00
0018	Hire And Running Charges Of Loader	Day	0.041	5000.00	205.00
	LABOUR				
0128	Mate/Belder	Day	0.32	617.00	197.44
0157	Coolie	Day	1.2	558.00	669.60
TOTAL					1359.04
Add Water Charges @ 1%					13.59
TOTAL					1372.63
Add CPOH @ 15%					205.89
TOTAL (Cost For 10m ³)					1578.52
Cost For 1m ³					157.85
Cost Index 33.05%					52.17
Total With Cost Index					210.02
Say					210.02

എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ നിരക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2018 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2018) നിരക്കിന് 33.05% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചു തയ്യാറാക്കിയതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഈ പ്രവൃത്തി 2016 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2016) പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതായതിനാൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റംമായി

കൂട്ടിച്ചേർത്ത പ്രവൃത്തിയായ “Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Exceeding 30 Cm In Depth, 1.5 M In Width As Well As 10 Sqm On Plan) Including Getting Out And Disposal Of Excavated Earth Lead Up To 50 M And Lift Up To 1.5 M, Disposed Earth To Be Levelled All Kinds Of Soil (Code 2.6.1)” എന്നയിനം പ്രവൃത്തിക്കും ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ മറ്റ് ഇനങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കാണ് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. DSR 2016 With Cost Index 32.04% പ്രകാരം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം 1 ന് അനുവദിക്കേണ്ട നിരക്ക് ചുവടെ വിവരിക്കും വിധം 166.30/m³ എന്നതാണ്.

Code 2.6.1

Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means Over Areas (Exceeding 30 Cm In Depth, 1.5 M In Width As Well As 10 Sqm On Plan) Including Getting Out And Disposal Of Excavated Earth Lead Up To 50 M And Lift Up To 1.5 M, Disposed Earth To Be Levelled All Kinds Of Soil

Code	Description	Unit	Quantity	Rate ₹	Amount ₹
	Details For One Post Of 10 Cum. Average Output Of Hydraulic Excavator Per Hour = 30cum.				
	MACHINERY				
0020	Hydraulic Excavator (3D) With Driver And Fuel.	Day	0.041	6500.00	266.50
0018	Hire And Running Charges Of Loader	Day	0.041	6000.00	246.00
	LABOUR				
0128	Mate/Belder	Day	0.32	407.00	130.24
0157	Coolie	Day	1.2	368.00	441.60
TOTAL					1084.34
Add Water Charges @ 1%					10.84
TOTAL					1095.18
Add CPOH @ 15%					164.28
TOTAL (Cost For 10m ³)					1259.46
Cost For 1m ³					125.94
Say					125.95
Cost Index 32.04%					40.35
Total With Cost Index					166.30
Say					166.30

ഇത് പ്രകാരം 375.20m³ അളവിൽ എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം-1 [Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Hydraulic Excavator)/manual Means (Code 2.6.1) പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത 7.8% കുറവ് നിരക്കായ ₹ 153.33/m³ (₹ 166.30-ന്റെ 7.8% കുറവ്) എന്ന കണക്കിൽ ₹ 57529/- അളവു മൂല്യം കണക്കാക്കി ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കൂടി കൂട്ടിയ തുകയായ 67,884/- രൂപ മാത്രമാണ് കരാറുകാരന് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ കരാറുകാരന് 85,727/- രൂപ

അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിക്കായി 17,843/- രൂപ (₹ 85727 - ₹ 67884) അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീ: 14.08.2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 17.08.2023ന് രശീതി നം 1231001864/G140602 പ്രകാരം 17,843/- രൂപ കരാറുകാരൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ തിരിച്ചടച്ച 17,843/- രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്-ചീമേനി തുറന്ന ജയിലിൽ ഗോബർധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി പ്രകാരം ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം-പി.എം.സി ചാർജ് കൂടുതലായി കണക്കാക്കി തുക അനുവദിച്ചത് ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടച്ചു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.63/23 (ഗോബർധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി)		
അടങ്കൽ	₹ 19,75,491/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 16,88,000/- (EST No: LSGD/CELSGD/EST/99776/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 16,88,000/- (No: LSGD/CELSGD/EST-TS/99776/2022 Dt: 05.01.2023) (അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്).		
എം. ബുക്ക് നം.	35/2022-23		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 13,11,340/-		
അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസി	ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂറൽ ടെക്നോളജി സെന്റർ (ഐ.ആർ.ടി.സി)		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LID&EW/KCGP/28/22-23 Dated 21.01.2023		
അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് നൽകിയ തുക
	PFMS Payment Advice No.C022355607560 84826 തീ: ₹ 28.02.2023 (മുൻകൂർ-ഫസ്റ്റ് ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ്)	₹ 3,15,998/-	₹ 3,15,998/-
	PFMS Payment Advice No.C032384648542 84826 തീ: ₹ 28.03.2023 (സെക്കന്റ് ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ്)	₹ 3,15,998/-	₹ 3,15,998/-
	PFMS Payment Advice No.C052333038775 തീ: 18.05.2023 (അന്തിമ ബിൽ)	₹ 9,55,616/-	₹ 9,55,616/-
	PFMS Payment Advice No.C052333062720 തീ: 18.05.2023 (അന്തിമ ബിൽ-നികുതി ഭാഗം)	₹83,560/-	0
	ആകെ	₹ 16,71,172/-	₹ 15,87,612/-

ചീമേനി തുറന്ന ജയിലിൽ ഗോബർധൻ ബയോഗ്യാസ് പദ്ധതി പ്രകാരം ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 2022-2023, 2023-2024 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 16,71,172/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസിയായ ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂറൽ ടെക്നോളജി സെന്റർ (ഐ.ആർ.ടി.സി), പാലക്കാട് മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയത്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ, നേരിട്ടാണ് പഞ്ചായത്ത് ഐ.ആർ.ടി.സിയെ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം ഏൽപ്പിച്ചത്.

നോൺ പി.എം.സി-യായി ഐ.ആർ.ടി.സിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം മുൻകൂറായി 3,15,998/- രൂപയും (ആകെ കരാർ തുകയായ 15,79,988/- രൂപയുടെ 20%) സെക്കന്റ് ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റായി 3,15,998/- രൂപയും ചേർന്ന് 6,31,996/- രൂപ ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുകൂടാതെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷം 9,55,616/- രൂപയും ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	13,11,340.33
(+) 8 % സെന്റേജ് ചാർജ്	1,04,907.23
(+) 18% ജി.എസ്.ടി	2,54,924.56
ആകെ	16,71,172 /-
(-) മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത്	3,15,998/-
(-) സെക്കന്റ് ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയത്	3,15,998/-
ആകെ ബിൽ തുക	10,39,176/-
(-) ആദായ നികുതി @ 2%	33,424/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	16,712/-
(-) ജി.എസ്.ടി @2%	33,424/-
ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് നൽകിയ തുക	9,55,616 /-

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം, അന്തിമ ബിൽ എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 13,11,340/- രൂപയാണ്. ഈ തുകയുടെ 8% ആയ 1,04,907/- രൂപ ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് PMC/Centage Charge ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസിയായ ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂറൽ ടെക്നോളജി സെന്റർ (ഐ.ആർ.ടി.സി), പാലക്കാട് നേരിട്ടാണ് ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തിയത്. 28.04.2021-ലെ ജി.ഒ.(പി) നം 67/2021/ഫിൻ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.2 പ്രകാരം അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസികൾ നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ PMC/Centage Charge 0.5% കുറവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. (Para No. 7.2 "However, In The Case Of Works Being Executed Directly By The Accredited Agencies Without Any Bidding Process, A Recoveries @0.50% Of The Estimated Value Or Value Of Work Done Whichever Is Lower, Shall Be Effected From The Project Management Consultancy (PMC) Charges For Avoiding The Bidding Process). ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ആകെ അളവ് മൂല്യത്തിന്റെ 7.5% ആണ് PMC/Centage Charge ഇനത്തിൽ ഐ.ആർ.ടി.സിക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടത്.

ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ബാങ്ക്/ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 13,11,340
(+) 7.5 % സെന്റേജ് ചാർജ്	₹ 98,351
(+) 18% ജി.എസ്.ടി	₹ 2,36,041

ആകെ	₹ 16,45,732
ബാങ്ക്/ഷേറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 16,45,732
ബാങ്ക്/ഷേറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 16,71,172
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 25,440

PMC/Centage Charge ഇനത്തിൽ അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസിയായ ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് റൂറൽ ടെക്നോളജി സെന്റർ (ഐ.ആർ.ടി.സി), പാലക്കാടിന് 25,440/- രൂപ അധികം നൽകിയത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 തീ: 14.08.2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 22.08.2023ന് രശീതി നം 123000078/G140602 പ്രകാരം ഐ.ആർ.ടി.സി 25,440/- രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. ഐ.ആർ.ടി.സി തിരിച്ചടച്ച 25,440/- രൂപ ശുചിത്വമിഷൻ നൽകി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാവാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) ഗവ. മാതൃക ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ചീമേനി
പ്രോജക്ട് നം, പേര്	25/2023, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	4,70,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	4,70,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200352012700605478 തീയതി 03.10.2022

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് നം.25/2023) ഗവ. മാതൃക ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ചീമേനിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ 22200352012700605478 തീയതി 03.10.2022 പ്രകാരം മുൻകൂറായി 4,70,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). എന്നാൽ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം. LF-424 തീയതി 03.07.2022 പ്രകാരം 1,89,912/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 2,80,088/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതുവരെ 2,80,088/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4 തീയതി 05.08.2023)

1-16 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇപ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്തതായി

കാണുന്നില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എല്ലാ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും എം.ഐ.എസ് മുഖേനയാണ് നടത്തുന്നത്. പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നിലവിൽ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി. തുക വെണ്ടർ/ സപ്ലൈയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കുമെന്ന് ഉറപ്പാക്കി, ബില്ലിന് സെറ്റിൽ ചെയ്യാവുന്നതും അത്തരത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കപ്പെടുന്ന ജി.എസ്.ടി. തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിമാർ ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ യഥാസമയം അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 തീയതിയിലെ സർക്കുലർ നം. 957/ഇ.ജി.എസ്-സി/16/ആർ.ഇ.ജി.എസ് ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചുവടെ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി
1	അടുവേനി കറന്തക്കോട് റോഡ് നിർമ്മാണം	എൻ വി പുരുഷോത്തമൻ	3,35,223/-	161153, തീയതി 16.08.2023	6,704/-

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09 തീയതി 10.08.2023)

1-17 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	181/2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്-6,25,000/- മറ്റുള്ളവ - 6,25,000/-
ചെലവ്	4,98,393/- (വികസന ഫണ്ട്)
ബിൽ നം, തീയതി	22200352012601526475 തീയതി 28.03.2023

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം പദ്ധതിക്കായി ബിൽ നം. 22200352012601526475 തീയതി 28.03.2023 പ്രകാരം 4,98,393/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും ചുവടെ ചേർത്ത ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി.

1) പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേനയാണ് വിതരണം ചെയ്തതെങ്കിലും വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിതരണ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, സംഘം സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ്, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ചെയർമാൻ എന്നിവരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കാലിത്തീറ്റ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇൻവോയ്സുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) കന്നുകുട്ടികളെ ഇൻഷുർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 4,98,393/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12 തീയതി 14.08.2023)

1-18 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണം ചെയ്ത വിവിധ പദ്ധതികളിലെ

ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച്

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, FHC കയ്യൂർ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി പേര്	നം, അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ആകെ ചെലവ്	ഡോക്യുമെന്റേഷൻ വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക	ഡോക്യുമെന്റേഷൻ ചെലവഴിച്ച തുക ശതമാനത്തിൽ	വിശദാംശങ്ങൾ
1	145/2023-എസ് സി മേഖല പ്രത്യേക ആരോഗ്യ പരിപാടി- കൈത്താങ്ങ് 1	40,000/- (വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി)	40,000/-	10,000/-	25%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ് എന്നയാൾക്ക് തുക കൈമാറി
2	123/2023- പകർച്ചേതര വ്യാധി മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ്	37,500/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)	37,500/-	13,000/-	34.67%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ് എന്നയാൾക്ക് തുക കൈമാറി
3	83/2023- ആരോഗ്യ ജാഗ്രത- പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	3,00,000- (തനതു ഫണ്ട്)	3,00,000/-	20,000/-	6.67%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ് എന്നയാൾക്ക് 10,000/- രൂപ കൈമാറി, ഷോട്ട് ഫിലിം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സജിത്ത് എ കെ എന്നയാൾക്ക് 10,000/- രൂപ കൈമാറി
4	121/2023- മുക്തം 2-കൗമാര ആരോഗ്യ പരിരക്ഷ	1,00,000/- (തനതു ഫണ്ട്)	96,900/-	10,000/-	10.32%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ് എന്നയാൾക്ക് തുക കൈമാറി
5	108/2023- ആരോഗ്യ ജാഗ്രത-രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1,56,500/- (തനതു ഫണ്ട്)	1,26,600/-	20,000/-	15.80%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ് എന്നയാൾക്ക് 10,000/- രൂപ കൈമാറി, ഷോട്ട് ഫിലിം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സജിത്ത് എ കെ എന്നയാൾക്ക് 10,000/- രൂപ കൈമാറി
6	155/2023-സ്നേഹ സ്മരണം 2-വയോജന ആരോഗ്യ	2,00,000/- (തനതു ഫണ്ട്)	1,99,100/-	10,000/-	5.02%	ഫോട്ടോ ആൽബം തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സുരേഷ് വി, കൃഷ്ണ ഫോട്ടോസ്

പരിരക്ഷ				എന്നയാൾക്ക് തുക കൈമാറി
		8,34,000/-	83,000/-	9.95%

സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022 പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖ മുന്നോട്ട് വയ്ക്കുന്ന പൊതു ലക്ഷ്യങ്ങളും സവിശേഷ വികസന ലക്ഷ്യങ്ങളും പൊതു മുൻഗണനകളും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമെങ്കിൽ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ആർഭാടങ്ങളും അനാവശ്യ ചെലവുകളും ഉല്പാദനപരമല്ലാത്ത പ്രവർത്തനങ്ങളും ഒഴിവാക്കുകയും പരമാവധി ചെലവ് ചുരുക്കുകയും വേണം എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന പ്രയോജനങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് പ്രഥമ പരിഗണന നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണം ചെയ്ത മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതിയുടെ ഡോക്യുമെന്റേഷൻ കൂടുതൽ പ്രാധാന്യം നൽകുകയും നല്ലൊരു ശതമാനത്തുകയും ആയതിനുവേണ്ടി ചെലവഴിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. മാത്രവുമല്ല തുക കൈമാറിയിട്ടും നാളിതുവരെയായി ക്രമ നം. 2, 4, 6എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ആൽബവും ക്രമ നം. 3പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ഷോർട്ട് ഫിലിം എന്നിവ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ.

ആരോഗ്യവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഡോക്യുമെന്റേഷന്റെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകൾ ഒന്നും തന്നെ നടന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ആവശ്യമെങ്കിൽ ഒരു ആൽബത്തിൽ തന്നെ എല്ലാ പദ്ധതികളുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ, ഫോട്ടോകൾ മുതലായവ ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കാമായിരുന്നു. എങ്കിൽ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് ഗണ്യമായി കുറയ്ക്കുമായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് കൊണ്ട് ഉല്പാദനപരമല്ലാത്ത പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകാനിടയായ സാഹചര്യത്തിനു വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10 തീയതി 14.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഡോക്യുമെന്റേഷൻ വിനിയോഗിച്ച 83,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ വിഷയം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റേയും, ഭരണ സമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10 തീയതി 14.08.2023)

1-19 പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതയനുസരിച്ച് ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിനത്തിൽ 83.39 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി 57.64 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തനത് ഫണ്ട് വരവ് കുറവുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഭീമമായ തുക പദ്ധതി ചെലവിനത്തിൽ വിനിയോഗിക്കുന്നത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി ഇതര അനിവാര്യ ചുമതലകൾക്ക് തുക കണ്ടെത്തുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുവാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. തൻവർഷം തനത് ഫണ്ട് (നികുതി -നികുതിയേതര ഇനങ്ങൾ) വരവ് 88.43 ലക്ഷം രൂപയാണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി തനത് ഫണ്ട് തുക കൂടുതലായി വകയിരുത്തിയത് തനത് ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പിനെ കാര്യമായി ബാധിച്ചതായി 13.03.2023 ൽ ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗത്തിൽ വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് (തീരുമാനം.നം.114/22-23). 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത തുകയും ഏറെക്കുറെ സമാനമാണ്. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി4, ബി7, ബി9 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം ബാധ്യത 1,65,15,568/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ രസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 40b പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1,65,66,899/-രൂപയുമാണ്. (റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ സർക്കാർ ഏറ്റെടുത്ത 19.61 ലക്ഷം രൂപയിൽ 19.03 ലക്ഷം രൂപ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന് ശേഷം തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.) തുടർ വർഷങ്ങളിൽ

പദ്ധതിയായി തനത് ഫണ്ട് തുക വകയിരുത്തുമ്പോൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി കൃത്യമായി വിലയിരുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാനും, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയെ ബോധ്യപ്പെടുത്തുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂളുകളിൽ ഒരു പത്രം മാത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 218/23 വിദ്യാലയങ്ങൾക്കും പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറികൾക്കും ദിനപത്രവും ആനുകാലികങ്ങളും നൽകൽ

വകയിരുത്തൽ - തനത് ഫണ്ട് 1,00,000/-

ചെക്ക് നമ്പർ & തുക - 0308289 തീയതി.04.03.2023 1,00,000/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവൺമെന്റ് യു പി സ്കൂൾ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 14 സ്കൂളുകളിൽ 01/2023 മുതൽ 12/2023 വരെ ദിനപത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ദേശാഭിമാനി, കണ്ണൂർ എന്ന സമാപനത്തിന് 1,00,000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പത്രം വിതരണം ചെയ്ത സ്കൂളുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്കൂൾ	ലഭിച്ച പത്രത്തിന്റെ എണ്ണം
1	ജി എൽ പി സ്കൂൾ, കയ്യൂർ	4
2	ജി എൽ പി സ്കൂൾ, ചെറിയാക്കര	4
3	ജി എൽ പി സ്കൂൾ, പുലിയന്നൂർ	4
4	ജി എൽ പി സ്കൂൾ, വെള്ളാട്ട്	4
5	എ എൽ പി സ്കൂൾ, കണ്ട്യം	4
6	എ എൽ പി സ്കൂൾ, തിമിരി	4
7	ജി യു പി എസ്, മുഴക്കോം	10
8	ജി യു പി സ്കൂൾ, നാലിലാങ്കണ്ടം	10
9	എ യു പി സ്കൂൾ, പൊതാവൂർ	8
10	ജി എച്ച് എച്ച് എസ്, ചീമേനി	10
11	ജി വി എച്ച് എസ് എസ്, കയ്യൂർ	10
12	ജി എച്ച് എസ് എസ്, കൂളിയാട്	10

13	എ യു പി സ്കൂൾ, ആലന്തട്ട	8
14	എം കെ എച്ച് എസ് എസ്, തിമിരി	10
	ആകെ	100

ഒരു സ്കൂളിൽ ശരാശരി 7 പത്രം വീതം വിതരണം ചെയ്തതായാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക്കാൻ സാധിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത പത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിദ്യാർത്ഥികളിൽ വായനാശീലം വളർത്തിയെടുക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് കൊണ്ട് വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഒരേ പത്രം തന്നെ വിതരണം ചെയ്യാതെ ഇംഗ്ലീഷ് പത്രങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവിധ പത്രങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത് പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ സാധിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 05തീയതി 07.08.2023)

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 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	07.08.2023 To 08.08.2023	ഖ 1-1, അനുബന്ധം 1 ആയി ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	15000	പ്രൊ.നം.227/23 അങ്കണ വാടികളിൽ പോഷകവാടി	15000	0
	2022-23	81129	പ്രൊ.നം.235/23 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - പട്ടികജാതി	81129	0
	2022-23	100000	പ്രൊ.നം.39/23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (So)	100000	0

	2022-23	100000	പ്രൊ.നം.78/23പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്	100000	0
	2022-23	200000	പ്രൊ.നം.216/23ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 22 23	200000	0
	2022-23	200000	പ്രൊ.നം.234/23ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 22-23 പട്ടിക വർഗം	200000	0
	2022-23	397070	പ്രൊ.നം.34/23ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	397070	0
	2022-23	1000000	പ്രൊ.നം.214/23പാലിന് സബ്സിഡി	1000000	0
	2022-23	467500	പ്രൊ.നം.154/23നെൽ കൃഷി വികസനം	467500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	30000	പ്രൊ.നം.227/23 അങ്കണ വാടികളിൽ പോഷകവാടി	30000	0
	2022-23	100000	പ്രൊ.നം.78/23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്	100000	0
	2022-23	142500	പ്രൊ.നം.34/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	142500	0
	2022-23	392150	പ്രൊ.നം.154/23 നെൽ കൃഷി വികസനം	392150	0
	2022-23	958277	പ്രൊ.നം.214/23 പാലിന് സബ്സിഡി	958277	0
	2022-23	1453319	പ്രൊ.നം.235/23 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി 21-22 പട്ടികജാതി	1453319	0

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB	പ്രൊ.നം.225/23 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	Vr.No.22201201 തിയതി. 04.03.2023	19,99,946	19,99,946	0
	പ്രൊ.നം.276/23 വിവിധ സ്കൂൾ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വൈദ്യുതീകരണം	ബിൽ.നം . ..01154613 തിയതി. 07.02.2023	115000	115000	0
		തനത് ഫണ്ട്. ചെക്ക് നം.0308263 തി.14.02.2023	6303	6303	0

രണ്ട് പ്രവൃത്തികളുടേയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി. .

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പയിനത്തിൽ 12,20,000/- രൂപ തൻ വർഷം വരവുണ്ട്. ലഭിച്ച വായ്പ തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (KURDFC) വായ്പ	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 18.5.2018, ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 111/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 13.8.2018	₹19503307	₹14157507/- + (തൻ വർഷ വരവ് 1220000) =15377507	₹1663724 & 1200000*	0	₹12513783/-

*2019-20 വർഷം സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 1200000/- രൂപ ലോൺ ഹെഡ്ഡിൽ രശീതി ചെയ്തത് ജേണൽ ചെയ്ത് ക്രമീകരിച്ചത്

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1914/--രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2000-01	2-1	600	പത്മനാഭൻ	1220103074 Dtd 14.09.2022
2000-01	2-1	450	കേളപ്പൻ	1220103075 Dtd 14.09.2022
2000-01	2-1	120	സി.ജെ കുര്യാക്കോസ്	1220103076 Dtd 14.09.2022
2011-12	3-1	590	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	1220103078 Dtd 14.09.2022
2001-02	3-7	154	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	1220103077 Dtd 14.09.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2.1, 2.2, 2.3, 2.4	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം-4	2 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാത്തത്	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

2015-16	2.4, 2.5	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം-5	2 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
---------	----------	---------	----------------------	-----------------------------	----------------------------------

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- (എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല
- (ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	4,18,95,088
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	4,30,00,612
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	8,61,481/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	2,80,088/-	ഡോ. മുജീബ് റഹ്മാൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-17	4,98,393/-	ഡോ. ധനുശ്രീ .പി , വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-18	83,000/-	ഡോ. അരുൺ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC കയ്യൂർ
ആകെ	8,61,481/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1-16	6,704

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

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

2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (10) തി.29/09/2022	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (11) തി.29/09/2022	2
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (13) തി.29/09/2022	1
2011-12	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (15) തി.29/09/2022	4
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (16) തി.29/09/2022	1
2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (17) തി.29/09/2022	5
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (18) തി.29/09/2022	4
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/861/2022 (19) തി.29/09/2022	1
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/283/2022 തി.27/08/2022	10
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (1) തി.27/08/2022	9
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (2) തി.27/08/2022	5
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/284/2022 (3) തി.27/08/2022	10
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/10/164/2023 തി.24/03/2023	9

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 30-06-2023 and submitted on 04-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/10/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1) Valuation of Panchayat assets as per instructions in G.O.(MS) 152/2011 dated 26.07.2011 was not completed and asset register was not kept up to date. Therefore, the authenticity and accuracy of the information and value of assets as per the balance sheet as on 31/03/2023 is not clear.

2. Other Observations

1) As per rule 62(e) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011, important accounting policies and other disclosures are to be included as notes on the accounts. But these are not included with the annual financial statements.

2) Steps should be taken to credit the lapsed deposits included in Schedule B7 in the balance sheet to

the Grama Panchayat account

3) An amount of Rs. 7000 under head 460100102 in balance sheet schedule B18 (LTC advance paid to Vijayan .K Head Clerk on 9/9/2016) is not seen adjusted till date. In case the advance amount is not settled, steps should be taken to recover the said amount.

4) An amount of Rs. 7740 under head 460500501 in balance sheet schedule B18 (issued to Assistant Engineer of Local Self-Government Department on 14/8/2019 for preparation of feasibility report) is not adjusted till date. If the amount has been adjusted, the details should be made available for verification. Otherwise steps should be taken to recover the amount.

5) Steps should be taken to utilize the amounts included in Schedule B4 in the balance sheet . If it is not possible to utilize them, to return the said amount to the institutions or remit the amounts to the consolidated fund with their permission .

SL.No	Head	item	amount
1	320100190	vimukthi	28200
2	320200399	NPRPD	150000
3	320800199	Ankanavadi name board	5670
4	320700105	Joint venture project district panchayath	17189
5	320700204	Joint venture project block panchayath	9966
6	320700205	Joint venture project district panchayath	4

6) As per Balance Sheet B4 Schedule, the total liability of Joint venture Project (jilla Panchayat and Block Panchayat) was Rs.27159/- .But in the joint venture treasury account opening balance amount was Rs. 57,596/- (This amount was taken back by the Government at the end of the year.) .The reason for the difference between the amount in the joint venture project treasury account and the corresponding amount in the balance sheet should be explained. Also, in the event that the government takes back the balance amount in the joint venture project treasury account, it should be detailed how the amount included in the liability in the balance sheet of the joint venture project fund should be adjusted.

7) The adjustment details of the amounts as per the year-end reconciliation statement of the following bank account during the subsequent financial year, were not made available for verification.

Bank account No.	Cheque Deposited but not cleared	directly debited bank	by	diretly credited bank	by	Cheque issued but not presented into bank
37271839055 sbi epayment	2062/-	22898/-		120/-		-

8) On verification of the journal reports of the grama panchayat, it is seen that the demand entry of the receipts on accrual basis is recorded only once at the end of the financial year. A demand entry is not recorded at the time the demand arises.

Date: 07/10/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് .

Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6731303.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	151650.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1199690.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	1014326.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	178556065.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	99463.00
180000000	Other Income	I-9	6485.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-5894.00
	Total Income		187758982.00
	EXPENDITURE		

210000000	Establishment Expenses	I-10	11748639.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1797817.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1618931.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	13806.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7998478.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	31935302.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	13484506.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	71073104.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	43590900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1767593.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	85079.00
	Total Expenditure		185114155.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		2644827.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		2641993.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-3060.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-2834.00

അനുബന്ധം -4

റസിറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat			
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	17555804.00
Cash	Cash	RP-40(a)	116619.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1943270.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	8500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1029490.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1014326.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11761000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	99463.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	28147.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1829.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	15865.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	3060.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	26039.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18894555.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4699416.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	464377.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6485.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1220000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	38735.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	640531.00
	Grand total		59567511.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	115748.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	32000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1961076.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1573291.00
	Non Operating		

340000000	Deposits Received	RP-33	31862.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	39286635.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16566897.00
Cash	Cash	RP-40(b)	2.00
	Grand Total		59567511.00

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kayyur - Cheemeni Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	11398053.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	145732.00
312000000	Reserves	B-3	84932615.00
	Total Reserve & Surplus		96476400.00

	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13872326.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13872326.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	12513783.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		12513783.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	229905.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2413337.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2643242.00
	TOTAL LIABILITIES		125505751.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	546189.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	6370166.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	662112.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	19664963.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	134807154.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-71701909.00
	Total Fixed Assets		90348675.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2053941.00

432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	12513783.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16566899.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4022453.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		35157076.00
	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		125505751.00

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