കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5-926/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 07/10/2023
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മരിയാപുരം 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 മരിയാപുരം 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, ഇടുക്കി.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.5-926/2023 തീയ്യതി: 07/10/2023

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ മരിയാപുരം 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.)

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 13-03-2023 മുതൽ 23-07-2023 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. 11 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 27-07-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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. അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	24-07-2023	27-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
24-07-2023	27-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ടി.എസ്. ധനജയൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. എം.എസ്. രാജീവ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സാമുവൽ രാജ് ആർ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജോയ്സൺ സി.ജെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ഡെന്നീസ് ജെസഫ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ജിൻസി ജോയ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിനുകുമാർ.എസ്.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	10-10-2022
ശ്രീ.സുരേഷ് സാമുവൽ	സെക്രട്ടറി	11-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**

ശ്രീമതി.ചിത്രലേഖ.ജി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അജിമോൻ.കെ	കൃഷി ഓഫിസർ	01-04-2022	29-07-2022
ശ്രീമതി. ലിനറ്റ് ജോർജ്ജ്	കൃഷി ഓഫിസർ	30-07-2022	05-08-2022
ശ്രീമതി.ഷൈമി ചെറിയാൻ	കൃഷി ഓഫിസർ	06-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷാജു.പി.യു	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫിസർ	01-04-2022	21-10-2022
ശ്രീമതി.ഷീജ.വി.റ്റി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫിസർ	22-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ആര്യ രമേഷ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.എം കുമാർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.ജി.എൽ.പി.എസ്.കരിമ്പൻ	01-04-2022	04-07-2022
ശ്രീ. രഘുപതി എം .	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ്.കരിമ്പൻ	05-07-2022	31-03-2023
ഡോ. ജോഷിദേവ്.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, എഫ്.എച്ച്.സി.	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. പ്രൈസ് അനി അബ്രഹാം	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അതുൽ മോഹൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	30-06-2022
ഡോ.കമല്യ എസ് കുമാർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ. കിരൻ ജോസ്.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ഓഡിറ്റ് സ**ർ**ട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റ**ർ** കാലികമാക്കിയില്ല	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എ**ൻ**ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-7
9	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-8
10	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
15	ആസ്തിപരിപാലനം	1-4-1
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
17	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
18	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
20	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ	1-9
21	തനത് വിഭവ സമാഹരണം -അവലോകനം	1-10
22	എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസ**ൻ**സിന്റെ പരിധിയി**ൽ** കൊണ്ടുവരാ**ൻ** സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-11
23	ഇ-ടെണ്ടർ തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-12
24	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്- വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത്	1-13
25	ഔഷധങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-14
26	മാർഗ്ഗ രേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പിലാക്കി	1-15
27	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു	1-16
28	ജി.എസ്.ടി.ക്ക് അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ജി.എസ്.ടി അധികമായി നൽകി	1-17
29	ചെലവു തുകയി**ൽ** നിന്നും റ്റി.ഡി.എസ്. കുറവ് ചെയ്തില്ല	1-18
30	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ യഥാസമയം റദ്ദ് ചെയ്തില്ല	1-19
31	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല- ചെലവ് തടസ്സം	1-20
	ഭാഗം **2**	

--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

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 മാന്വൽ 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 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 30.06.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 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 മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും 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 തെളിവുകളും 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 വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മരിയാപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ — ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

തീയതി : 07.10.2023 — ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ഇടുക്കി

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1) 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ, 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2) വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട B1 -ഷെഡ്യൂൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല

1) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സചിത്ര) കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താനായില്ല.
2) ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികളുടെ (കെട്ടിടങ്ങൾ, റോഡ്, കൾവർട്ട്) മൂല്യം കൃത്യമായി തിട്ടപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷത്തെ ആസ്തികളുടെ മുന്നിരിപ്പും, നീക്കിയിരിപ്പുമാണ് 2022-23 വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പും, നീക്കിയിരിപ്പുമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തൻവർഷം ആർജിച്ച അസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും (2205419), പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും

തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും (-809880) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്കും പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റിക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളും അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
3. ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
4. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ
6. പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ
7. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ
8. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

1-1-6 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായില്ല.

1-1-7 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രി നടത്താതെ 31.03.2023 തീയ്യതിയിൽ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-8 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ജേണൽ വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-9 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ B17 ലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് 17/03/2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചു. 30/03/2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകാരം നേടി. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2022-23-ലെ ബജറ്റ്	2022-23 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ്
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം	17/03/2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം	24/02/2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അംഗീകാരം	30/03/2022 ലെ 2(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം	9/03/2023 ലെ 4-(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം
മുന്നിരിപ്പ്	₹836529/-	₹836529/-
വരവ്	₹167436425/-	₹178709043/-

ആകെ വരവ്	₹168272954/-	₹179545572/-
ആകെ ചെലവ്	₹167436425/-	₹178760535/-
മിച്ചം	₹827529/-	₹785037/-

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റിനം		മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം		1632900	1632900	1477808	
	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം		1385000	1385000	1285109	
	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം		86000	86000	86000	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	റോഡ്		5935000	5935000	5410934	
	റോഡിതരം		4570000	4570000	4050960	
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ഉപാധി രഹിതം	861065	2637159	3498224	2683902	814322
	ഉപാധി	1994941	4680737	6675678	3818612	2857066
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		0	453019+6408	459427	0	459427 (6408 പലിശ)
ഐ.സി.ഡി.എസ്.		193042	768452	961494	256917	704577
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ പരിപാടി (PBIG)		450079	5000	455079	90000	365079
ശുചിത്വ മിഷൻ		32288	5000	37288	5000	32288
എസ്.എസ്.എ.		16314	1980	18294	0	18294
നിർമൽ പുരസ്കാരം		228118	0	228118	0	228118
വെള്ളപ്പൊക്ക ദുരിതാശ്വാസം		42	0	42	0	42
സാക്ഷരത		17347	18	17365	0	17365
ജലനിധി		914781	0	914781	901561	13220
മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ് (വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല)	0				0
	ബി.എം.സി.	0	0		0	0
	ആയുഷ് മിഷൻ	0	950000		0	950000
	ബയോ ഡൈവേഴ്സിറ്റി	446300	13424		14000	445724
	സ്വച്ച് ഭാരത് (ഒ.ഡി.എഫ്)	०	120000		00	120000
പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസം		5105	204	5309	10	5299
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ സ്കീം		0	210000	210000	0	210000

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉത്തരവ് നം.677/22/DPC/DPO/IDK/25.04.2022 പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
164	71735190	101	36396936	10	53	61.58

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആവിഷ്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയവ	അടങ്കൽ ₹	ചെലവ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	59	35	9442753	5361112	56.77
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	55	43	17916736	14821065	82.72
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	2941874	2906441	98.79
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	5	817860	533300	65.20

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	5	2	1433636	663385	46.27
വി.ഇ.ഒ.	15	15	32838259	7297819	22.22
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	7	7	3459072	2694973	77.91
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ.പി. സ്കൂൾ	4	2	365000	59120	16.19
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	1725000	1389771	80.56
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	5	5	645000	519950	80.61
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	3	3	150000	150000	100

1-4-1 ആസ്തിപരിപാലനം

പൊതുമരാമത്ത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് 2022-23 വർഷ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി വ്യത്യസ്ത തീയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കമ്മറ്റി പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ – സ.ഉ.(കൈ) 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി. 19.04.2023- ഖണ്ഡിക 3-1(ബി)(5) പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ സ്ഥിതിവിവരകണക്ക് തയ്യാറാക്കുക, ഖണ്ഡിക 14 പ്രകാരം പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കുക തുടങ്ങിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെ സ്ഥിതിവിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ ആസ്തിപരിപാലന പ്ലാൻ, കലണ്ടർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. മാത്രമല്ല ഖണ്ഡിക 14(4) ൽ നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരം ആകെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഒരു ശതമാനം പ്രോജക്ടുകളെങ്കിലും റാൻഡം രീതിയിൽ തിരഞ്ഞെടുത്ത് പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരമുള്ള ഗുണ നിലവാര പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള യാതൊരു പ്രവർത്തനവും നടത്താതെ വാർഡ് തലത്തിൽ ഫണ്ട് വിഭജനം നടത്തുന്ന രീതിയാണ് അനുവർത്തിക്കുന്നത്.

മാത്രമല്ല നിലവിലുള്ളതും പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്നതുമായ ആസ്തികളുടെ മാനേജ്മെന്റ് സംബന്ധിച്ച് പ്രതിമാസ, അർദ്ധവർഷ, വാർഷിക അവലോകനങ്ങൾ നടത്തുന്നില്ല. കൂടാതെ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയതിൻമേലുള്ള ഭൗതിക പരിശോധന, മോണിട്ടറിംഗ്, റിവ്യൂ എന്നിവയും നടത്തുന്നില്ല.

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗവും ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റും ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിടങ്ങൾ, റോഡ്, കൾവർട്ട്, നടപ്പാത എന്നിങ്ങനെയുള്ള പുതിയ ആസ്തികൾ നിർമ്മിക്കുകയും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിലവിലുള്ള ആസ്തികളുടെ മെച്ചപ്പെടുത്തലും നടത്തിയെങ്കിലും 2020-21, 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിൽ ആർജിച്ച/മെച്ചപ്പെടുത്തിയ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിനായി തയ്യാറാക്കിയ സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേഷൻ വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. 2019-20 വർഷത്തെ ആസ്തികളുടെ മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പുമാണ് 2022-23 വർഷത്തിലും മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പുമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആസ്തി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 7/25.07.2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കേണ്ടതും സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതുക്കലുകൾ യഥാസമയം നടത്തേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ/മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ഭരണ ചെലവുകൾ	1038	4080336	4081374	4080374	1000
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി /മെറ്റീരിയൽ ചെലവ്	0	31167000	31167000	31167000	0

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3318000	286
വിധവാപെൻഷൻ	4921800	399
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9985200	840
വികലാംഗപെൻഷൻ	2111200	173
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	174400	15

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.07.2023-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ ₹1640/- (ആയിരത്തി അറുനൂറ്റി നാൽപ്പത് രൂപ മാത്രം) ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ചെലവുകളുടെ നിയമസാധുത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിനെയും ഉപരിപരിശോധനയ്ക്ക് അക്കൗണ്ടന്റിനെയും ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർ സ്ഥലം മാറിപ്പോവുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം ചുമതലാകൈമാറ്റം നടത്തുന്നുണ്ട്. നികുതി കുടിശിക വരവുകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് സാമ്പത്തിക വിനിമയങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദൈനംദിനം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഡേ ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നുണ്ട്. ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട് എന്നാൽ പ്രസിഡന്റ് ഇവ ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന് ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായത് തുടർന്നും പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. സെക്രട്ടറി, ഹെഡ്ക്ലർക്ക്, അക്കൗണ്ടന്റ്, മൂന്ന് സീനിയർ ക്ലർക്ക്, മൂന്ന് ക്ലർക്ക്, രണ്ട് ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്, പി.റ്റി.എസ് എന്നിങ്ങനെയാണ് സ്റ്റാഫ് വിഭജനം.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

ലൈബ്രറി രജിസ്റ്റർ

പാരമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കൃത്യത വരുത്തി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1-9 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുണ്ട്. ഇ-ടെണ്ടർ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിനായി എസ് ബി ഐ പൈനാവ് ശാഖയിലുള്ള 37113015972 നമ്പർ അക്കൗണ്ട്, മുൻപ് ആരംഭിച്ചതും നിലവിൽ ഇടപാടുകൾ നടത്താത്തതുമായ യൂണിയൻ ബാങ്ക് തങ്കമണി ശാഖയിലുള്ള 427702010017022 നമ്പർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയാണിവ. എസ്.ബി.ഐ. യിൽ 31.03.2023-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹118857/- ആണ്. എന്നാൽ യൂണിയൻ ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, പാസ്ബുക്ക് എന്നിവയിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	പാസ്ബുക്ക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
31.03.2023	₹10219	₹15957.71
02.07.2023	₹10578.71	₹16100.71

ഒരേ സ്ഥാപനം തന്നെ നൽകിയിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്തരേഖകളിൽ ഇത്തരത്തിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 9/26.07.2023 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം കണ്ടെത്തി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇടപാടുകൾ നടത്താത്ത അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്ചെയ്ത് പ്രസ്തുത തുകയും ഇ-ടെണ്ടറിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ തുകയും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തനത് വിഭവ സമാഹരണം -അവലോകനം

ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ്

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ ചെയ്തത് പ്രകാരം തനത് വരുമാനം (നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനം) വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾക്കും കോർപ്പറേഷനുകൾക്കും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. സംസ്ഥാന ബജറ്റിൽ വികസന ഫണ്ടിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കിവെയ്ക്കുന്ന പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം വിഭജിച്ച് നൽകുന്നതിനുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിന് 15 ശതമാനം വെയിറ്റേജ് ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾക്കും കോർപ്പറേഷനുകൾക്കും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി കൂടുതൽ വിഹിതം ലഭിക്കും. ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും പരമാവധി വിഹിതം നേടിയെടുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ തനത് വരുമാനം (Own Source (Revenue) വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ ഊർജ്ജിത ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.

തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യുന്നില്ല

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ യോഗങ്ങളിൽ ഒന്നും തന്നെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ, തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിലേക്കായി ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപാർശകൾ നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തിൽ ആയത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിലേക്കുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങളെപ്പറ്റി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗങ്ങൾ ഭരണസമിതിയിൽ അവതരിപ്പിച്ച നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസവും പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് ശുപാർശകൾ സഹിതം തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വയ്ക്കേണ്ടതാണ്(2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം (60).

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട കാര്യങ്ങൾ

• വിഭവസമാഹരണത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങൾ, തലങ്ങൾ, പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട കടമകൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന പരിശോധിക്കണം

• വിഭവസമാഹരണത്തിലെ ചോർച്ച ഒഴിവാക്കാനുള്ള ഫലപ്രദമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകണം

• കെട്ടിടങ്ങളുടേയും ഭൂമികളുടേയും സമ്പൂർണ്ണലിസ്റ്റ്, ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്, സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തണം.

വിവിധ വരവിനങ്ങൾ

എ) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് പരിപാലിക്കുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ ഡാറ്റാബേസ് തയാറാക്കേണ്ടതും, ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി കാലികമായി പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴിവായി പോകാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

സി) വസ്തു നികുതി

മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിലവിലിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കുകൾ സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ പരിധിക്ക് വിധേയമായി 01/04/2011 പ്രാബല്യത്തിൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതാണ്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 203-ാം വകുപ്പ് 4-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം 01/04/2023 തീയതി മുതൽ തുടങ്ങുന്ന 5 വർഷക്കാലയളവിൽ ഓരോ വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ബാധകമായിരിക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളുടെ കൂടിയതും, കുറഞ്ഞതുമായ നിരക്കുകൾ 05/04/2023-ലെ സ.ഉ. (അച്ചടി) 25/2023/LSGD നമ്പർ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ 8/5/2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 1(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം താല്ക്കാലികമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 8/5/2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി ഭാഗം 1(3) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭൂപ്രദേശങ്ങളെ മേഖലകളായി തിരിച്ചും, വിവിധ റോഡുകൾ തരം തിരിച്ചും താല്ക്കാലികമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്ക്

സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിന് ശേഷം അവയുടെ തറ വിസ്തീർണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ മാറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിർണ്ണയ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി ക്രമവത്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പ്രത്യേക നമ്പർ (UA) നൽകേണ്ടതും ആ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത നമ്പർ നൽകുന്നതുവരെയോ അവ പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതുവരെയോ അത്തരം കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർന്നുള്ള തുക വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അനുയോജ്യമായ സംവിധാനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ട് ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനെത്തുടർന്ന് നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതോ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ വ്യത്യാസമുള്ളതോ ആയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ വസ്തുനികുതി സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും ഈ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നേതൃത്വം നൽകേണ്ടതുമാണ്. നികുതി പിരിവ് പുരോഗതി എല്ലാ മാസവും ആദ്യം കൂടുന്ന യോഗത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തണം. ഇ്ഇ സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ തൊട്ടടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 4 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു പ്രദേശത്തിലുൾപ്പെട്ട യാതൊരു സ്ഥലവും 1-ാം പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ഒന്നോ അതിൽ കൂടുതലോ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് കൂടാതെയും അതിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമല്ലാതെയും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ കടമുറികളിൽ പോലും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിലേക്കായി വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ള വ്യക്തികൾ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിലേക്കാവശ്യമായ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

ക്രമ നമ്പർ	വ്യക്തിയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ
1	ജോർജ്ജ് സെബാസ്റ്റ്യൻ	9/197
2	ലൂസി ബെന്നി	7/140
3	ത്രേസ്യാമ്മ ജോർജ്ജ്	6/23
4	മനോജ് സൈമൺ	5/181
5	ശുഭ പി എം	9/198 D

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 06/25.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്വന്തം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളിൽ പോലും ലൈസൻസ് കൂടാതെ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ച സാഹചര്യം ഫീൽഡ് തലത്തിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇടപെടലുകളിലെ വീഴ്ചകളാണ് വെളിവാക്കുന്നത്. ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും സാധുതയുള്ള ലൈസൻസ് സഹിതമാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ് .

2) റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ (2017-ൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയത്) 3-ാം ചട്ടത്തിനു കീഴിലുള്ള പട്ടിക ഒന്നിൽ വരുന്ന ഇനമാണ് റേഷൻ കടകൾ. കൂടാതെ സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019-ലെ (സി. എസ്.) എ 9-764/2019 നമ്പർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് റേഷൻ കടകളെ പഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾക്ക് തൻവർഷം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 06/25.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 93 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ₹93,900/- ഫീസിനത്തിൽ വരുമാനം ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 71 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത് (ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ

വരുമാനം- ₹75800/-). ഹരിത കർമ്മസേന വാർറൂം റിപ്പോർട്ട്സ് പ്രകാരം മരിയാപുരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന 218 ഓളം വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ മൂന്നിലൊന്നിൽ താഴെ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടുള്ളൂ. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നമ്പർ 06/25.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് മേൽ പരാമർശിത വസ്തുതകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഫീൽഡ്തല പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഇ-ടെണ്ടർ തുക ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നു.

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറവിലയായി ലഭിച്ച തുകകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത തുക നാളിതുവരെയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വിവധ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ₹225958/-യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	തുക₹
2017-18	55540
2018-19	45472
2019-20	16030
2020-21	50489
2021-22	23557
2022-23	34870
ആകെ	225958

പ്രസ്തുത തുക എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്- വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത്

പ്രൊജക്ട് നം, പ്രോജക്ട്	13/23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ	₹730000/-
ബിൽ റെഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി, തുക	2210125201200107014, 09/01/2023, ₹46400/- 2210125201200116802,9/02/2023, ₹36434/- 2210125201200299840, 12/7/22, ₹ 140400/- 2210125201200434077,20/08/22, ₹23040/- 22101252012005392286, 4/9/2022, ₹23040/- 2210125201200736254, 5/11/22, ₹147560/- 2210125201200884792,9/12/22, ₹46800/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ

അശരണരും പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്നവരുമായ രോഗികളുടെ പരിചരണത്തിനും അവർക്ക് ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിനുമായുള്ള പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ടിനായി (നം.13/23) ₹463674/- തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധന വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) 29-10-2015-ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 3217/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിലും ഇതിന് അനുബന്ധമായി 07-03-2019ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ.(സാധാ)നം. 553/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവുകളിലും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്ക് വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ

സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വാഹനങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന സംഗതിയിൽ വാഹനങ്ങളുടെ ഇന്ധന ചെലവ്, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം ഉടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ദിവസം വാഹനം ഓടുന്നതിന് ചെലവാകുന്ന നിയമാനുസൃത തുക, ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി കണക്കാക്കി ഈ തുക പാലിയേറ്റീവ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. വാഹന ഉപയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചെലവുകളും എച്ച്.എം.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വഹിക്കേണ്ടതും എച്ച്.എം.സി. ചെലവ് അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അത്തരത്തിൽ വാഹനം ലഭിക്കാത്ത പക്ഷം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യത്തിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത വാഹനമാണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. ഒരു വർഷ കാലാവധിയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ പി.എം.സി. അംഗീകരിക്കണം. മരിയാപുരം പി.എച്ച്.സി.-യിൽ പാലിയേറ്റീവ് ഹോം കെയർ ടീം ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്ന ദിവസങ്ങളിൽ പ്രതിദിനം ₹1,440/- വീതം ശ്രീ. രാജീവ് നാരായണൻ എന്ന വ്യക്തിക്ക് ബിൽ പ്രകാരം മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി വ്യക്തിയുടെ വാഹനം 2022-23 വർഷം പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യത്തിന് തിരഞ്ഞെടുത്തതായുള്ള ക്വട്ടേഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 3, 25/07/2023) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. എൻക്വയറിയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഔഷധങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

മരിയാപുരം പഞ്ചായത്ത് 2022-23 വർഷത്തെ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള ഹോമിയോപതിക് കോ-ഓപറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ഔഷധങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. & പ്രോജക്ട്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൈമാറിയ തുക ₹	കൈമാറ്റ വിശദാംശങ്ങൾ	വിതരണം ചെയ്ത മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം ₹	ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്യുവാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം
പ്രോജക്ട് നം 46/2022-23. വിമലഗിരി എൻ.എച്ച്.എം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ,നാകക്കാനം.	50000/-	NEFT മുഖേന സ്ഥാപനത്തിന് 34306403911 (ഐ.എഫ്.എസ്.സി കോഡ് SBIN0012873) നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 02/11/2022 തീയതിയിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു	-	5,0000/-
പ്രോജക്ട് നം 47/2022-23, നാരകക്കാനം ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ		75000/-			75000/-
പ്രോജക്ട് നം 48/2022-23, ഉപ്പുതോട് ഹോമിയോ പെരിഫെറൽ ഒ.പിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ		25000/-			25000/-
ആകെ					150000/-

ഔഷധങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 മാർഗ്ഗ രേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പിലാക്കി

പ്രോജക്ട് നം, പ്രോജക്ട്	109/23, സാക്ഷരതാ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	50000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി, തുക	22101252012601391465, 17/03/2023, 50000/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതിയിൽ "ഗുഡ് ഇംഗ്ലീഷ് " സാക്ഷരതാ മിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ് പഠിതാക്കളായ 25 സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും കോഴ്സ് ഫീസും ഇനത്തിൽ ഒരു പഠിതാവിന് ₹2000/- വീതം ₹50000/- (25x2000) കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം 115/22/തസ്വഭവ തീയതി 28.08.2022 നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖ. 7.4.5 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് 4, 7, 10, +2 ക്ലാസുകളിലേക്കുള്ള തുല്യതാ പരീക്ഷക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് തുടങ്ങിയ

ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവിനായുള്ള പദ്ധതികൾ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തതിന്റെ അടിയന്തിര സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കുന്നതിനും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 4, 25/7/23)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹50000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നം, പ്രൊജക്ട്	നം 102/23, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	₹1600000
ബിൽ റെഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി, തുക	22101252011701431343, 22/03/2023, ₹109543 22101252011701431307, 22/03/2023, ₹37204 22101252011701431224, 22/03/2023, ₹109573 22101252011701431266, 22/03/2023, ₹99763 22101252011701431173, 22/03/2023, ₹43917 22101252011701431326 22/03/2023, ₹26715 22101252011701431239, 22/03/2023, ₹78690 22101252011701431366, 22/03/2023, ₹78668 22101252011704312887, 22/03/2023, ₹64385 2210125201170143196, 22/03/2023, ₹31542 2210125201170517433, 28/03/2023, ₹65103 2210125201170516987, 28/03/2023, ₹191747 22101252011701517296, 28/03/2023, ₹191706 2210125201170157121, 28/03/2023, ₹174591 22101252011701516867, 28/03/2023, ₹76853
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (നം 102/23) പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	വ്യക്തിയുടെ പേര്	ഐ.എഫ്.എസ്.സി കോഡ്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
1	ഡയറക്ടർ എച്ച്.ഡി.എസ്	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0368	2298
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0368	1313
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0368	943
2	ഓമന	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4070	1364
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4070	779
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4070	560
3	ജോയ് എബ്രഹാം	The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	1941
		The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	1109
		The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	797
4	ജോസഫ് തോമസ്	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx5804	10945
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx5804	6254
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx5804	4492
5	ഷാജി	Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx2686	859
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx2686	491
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx2686	353
6	മൈക്കൽ ദേവസ്യ	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2615	1810
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2615	1034

		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2615	743
7	ജസ്റ്റിൻ ജോൺ	Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx1261	956
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx1261	546
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx1261	392
8	വിൽസൺ	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9243	95
9	ടോമി	Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx6344	83
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx6344	60
10	ജോസഫ്	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx7116	728
11	മണി ഗോവിന്ദൻ	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx8229	1244
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx8229	711
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx8229	511
12	തങ്കച്ചൻ സി എസ്	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5175	2374
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5175	1356
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5175	974
13	ജോയി	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4032	261
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4032	149
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4032	107
14	മണി ഇ. കെ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6662	2742
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6662	1567
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6662	1125
15	സാന്റോച്ചൻ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7846	417
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7846	238
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7846	171
16	ജോസഫ് ജോൺ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx0609	31
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx0609	18
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx0609	13
17	ജോഷി	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx6054	886
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx6054	506
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx6054	364
18	സണ്ണി റ്റി.സി.	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4390	118
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4390	68
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx4390	48
19	പീറ്റർ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5557	195
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5557	111
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5557	80
20	ജോയി	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx9196	253
21	ഓമന വിശ്വനാഥൻ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3441	1459
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3441	834
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3441	599
22	പോൾ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3060	1660
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3060	949
23	ഷൈജ്ജ മാത്യു	Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx4338	685
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx4338	391
		Federal Bank (FDRL0001091)	Xxxx4338	281
24	ബിജ്ജ അഗസ്റ്റ്യൻ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3404	2218

		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3404	1267
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3404	910
25	രതീഷ്	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3846	473
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3846	270
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx3846	194
26	സിന്ധു ചാക്കോ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx1042	704
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx1042	402
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx1042	289
27	ജോയി ജെയിംസ്	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7446	1460
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7446	834
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx7446	599
28	സലിമോൻ	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5649	1048
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5649	599
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx5649	430
29	സോജൻ സ്കറിയ	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx0055	727
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx0055	415
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx0055	298
30	ജിനു ആന്റണി	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx3625	9458
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx3625	5404
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx3625	3881
31	തങ്കച്ചൻ	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2084	1399
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2084	799
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2084	574
32	ആന്റണി മത്തായി	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2835	708
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2835	405
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2835	291
33	ലാലു കുട്ടപ്പൻ	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2665	565
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2665	323
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx2665	232
34	ഏലിക്കുട്ടി ജോസഫ്	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1450	1934
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1450	1105
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1450	794
35	ജോസ് പി ജോർജ്ജ്	Federal Bank (FDRL0001364)	Xxxx6514	1211
		Federal Bank (FDRL0001364)	Xxxx6514	692
		Federal Bank (FDRL0001364)	Xxxx6514	497
36	ജോസ്	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx8109	5270
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx8109	3012
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx8109	2163
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9715	271
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9715	155
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9715	111
37	പത്രോസ് സ്കറിയ പൌലോസ് പത്രോസ്	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx3726	2507
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx3726	1433
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx3726	1029
38	ബിൽബി മാത്യു	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx4210	3954

		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx4210	2260
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx4210	1623
39	തോമസ് ഐസക്ക്	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx1453	1874
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx1453	1071
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx1453	769
40	ജോയ് എബ്രഹാം	The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	1941
		The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	1109
		The South Indian Bank (SIBL0000239)	Xxxx5804	797
41	ജെയ്സൺ	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1670	257
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1670	147
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1670	106
42	ലാൽ മാത്യു	Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9356	634
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9356	362
		Union Bank Of India (UBIN0534676)	Xxxx9356	260
43	ബിന്ദു ബിജു	Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1007	1368
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1007	781
		Union Bank Of India (UBIN0567752)	Xxxx1007	561
44	രാജു മാത്യു	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0085	4234
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0085	2419
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx0085	1737
45	പൗലോസ് പത്രോസ്	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7256	1494
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7256	854
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7256	613
46	സനി സെബാസ്റ്റ്യൻ	Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7893	2611
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7893	1492
		Federal Bank (FDRL0001330)	Xxxx7893	1072
47	വർഗീസ് തോമസ്	The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6300	1955
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6300	1117
		The South Indian Bank (SIBL0000123)	Xxxx6300	802
		ആകെ		164075

മേൽപ്പറഞ്ഞ വ്യക്തികൾ ക്ഷീരസംഘങ്ങളുടെ പാലളവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ വിട്ടുപോയിട്ടുള്ള കർഷകർ യഥാർഥ ഗുണഭോക്താക്കളാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ അവരെ കൂടി ഗുണഭോക്താക്കളായി ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 2, 25/07/2023) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയത് യഥാർഥ ഗുണഭോക്താക്കൾ തന്നെയാണെന്നുള്ള പഞ്ചായത്ത് സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ₹164075/-ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ജി.എസ്.ടി.ക്ക് അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ജി.എസ്.ടി അധികമായി നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/തിയതി	തുക (₹)	ഫണ്ട്
അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 12/2023	22101252011901204727/17.2.2023	385616	വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
	വൗച്ചർ നമ്പർ 22200843/ 21.03.2023	181432	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

CGST Act – 2017 വകുപ്പ് 10, SGST Act – 2017 വകുപ്പ് 10 എന്നിവ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. കോമ്പോസിഷൻ ഓപ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള നികുതിദായകർ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നൽകുമ്പോൾ Tax Invoiceനു പകരം Bill Of Supply ആണ് നൽകേണ്ടതെന്നും ജി.എസ്.ടി. ഇടാക്കുവാൻ പാടില്ലെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ ₹73.50/-(₹70.00 + ₹3.50) യാണ് വില. എന്നാൽ, പഞ്ചായത്തിൽ വിതരണം ചെയ്ത അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന് അമല ന്യൂട്രിമിക്സ്, കാൽവരി മൗണ്ട് എന്ന സ്ഥാപനം Bill Of Supply ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി-യും

ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ള Bill Of Supplyയിൽ ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കുവാൻ അർഹതയില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയതു കാരണം ₹ 11878/- അധികമായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	Bill Of Supply നം.	വാങ്ങിയ അളവ് കി.ഗ്രാം	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വില (₹), ജി.എസ്.ടി. (5%) ഉൾപ്പടെ	സ്ഥാപനം അകെ ഈടാക്കിയ തുക (₹)	സ്ഥാപനത്തിന് ഈടാക്കാവുന്ന തുക (₹70/-)	അധികം നൽകിയ തുക (₹)
1	605	774.00	73.50	56889	54180	2709
2	592	913.50	73.50	67142	63945	3197
3	582	765.00	73.50	56227	53550	2677
4	615	941.5	73.50	69200	65905	3295
	ആകെ					11878

ജി.എസ്.ടി.ക്ക് അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് ജി.എസ്.ടി. തുക അധികമായി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 9/26.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ജി.എസ്.ടി. കോമ്പോസിഷൻ ഓപ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള നികുതിദായകർ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നൽകുമ്പോൾ Tax Invoiceനു പകരം Bill Of Supply ആണ് നൽകുന്നത്. അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണക്കാരായ അത്തരം നികുതിദായകരുടെ ബില്ലിൽ 5 ശതമാനം ജി.എസ്.ടി. കിഴിച്ച് കിലോ ഗ്രാമിന് ₹70.00 (₹73.50- ₹3.50) മാത്രം അനുവദിക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ചെലവു തുകയിൽ നിന്നും റ്റി.ഡി.എസ്. കുറവ് ചെയ്തില്ല

1. പ്രൊജക്റ്റ് നം : 74/22-23

പേര്: തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം (കുറിയ ഇനം)

അടങ്കൽ: ₹591672/-

ചെലവ്: ₹591672/-

ബിൽ നം: 22101252012301378855 തി.16.03.23 തുക -₹438768/-
ബിൽ നം: 22200841 തി.14.03.23 തുക- ₹152904/-

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം തെങ്ങിൻ തൈ (കുറിയ ഇനം) വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഡീസ് അഗ്രോ ഫാംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹591672/- കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% റ്റി.ഡി.എസ്. ₹11,833/- കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 11/26.7.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈ വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വരും സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും റ്റി.ഡി.എസ്. കുറവു ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്റ്റ് നം : 72/22-23

പേര്: വേപ്പിൻ പിണ്ണാക്ക് വിതരണം

അടങ്കൽ: ₹1967222/-

ചെലവ്: ₹1966669/-

ബിൽ നം: 22101252012301412422 തി.18.03.23 തുക ₹273267/-
ബിൽ നം: 22101252012301412426 തി.22.03.23 തുക ₹264115/-
ബിൽ നം: 22101252012301412440 തി.20.03.23 തുക ₹236657/-
ബിൽ നം: 22101252012301412445 തി.20.03.23 തുക ₹243195/-
ബിൽ നം: 22101252012301514911 തി.28.03.23 തുക ₹260193/-
ബിൽ നം: 22101252012301514776 തി.28.03.23 തുക ₹197432/-
വൗച്ചർ നം: 22200871, 22200872 തി.27.03.23 തുക ₹491810/-

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം വേപ്പിൻ പിണ്ണാക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സതേൺ ഫെർട്ടിലൈസേഴ്സ് കെമിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹19,66,669/- കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 2% റ്റി.ഡി.എസ്. ₹39,333/- കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/26.7.23 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈ വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രസ്തുത

സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി. അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും റ്റി.ഡി.എസ്. കുറവു ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ - മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന്റെ പെൻഷൻ യഥാസമയം റദ്ദ് ചെയ്തില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി ജാനകി നാരായണൻ ആധാർ നം.474518959411, 05.03.2022 ന് മരണപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും ടി മരണം 10.03.2022 ന് പഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. യഥാസമയം ടിയാളുടെ പെൻഷൻ റദ്ദ് ചെയ്യാതിരുന്നതു മൂലം 04/2022, 05/2022 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ പെൻഷൻ അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ടി അപാകതയ്ക്ക് അടിയന്തിര പരിഹാരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരണപ്പെടുന്ന ആളുകളുടെ പെൻഷൻ യഥാസമയം റദ്ദു ചെയ്യുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല- ചെലവ് തടസ്സം

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തുക ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളിൽ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ	പേര്	ബിൽ നം	തീയതി	തുക ₹
82	ഐ കെ എം വിഹിതം നല്കൽ	22101252013100456129	25.08.22	50000
ടി	ടി	22101252013101152983	07.02.2023	17852
126	എസ് എസ് എ ഷെയർ (എസ് സി പി)	22101252013100980568	30.12.22	66307
136	എസ് എസ് എ ഷെയർ (ടി എസ് പി)	22101252013100980571	30.12.22	8000
192	എസ് എസ് എ ഷെയർ(സി എഫ് സി)	22101252023101356219	15.03.2023	202935
185	നാരകക്കാനം- കാപ്പുകുന്ന് റോഡ്- പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ KSEB നിക്ഷേപം	22101252013101152992	07.02.23	12887
112	ഉദിക്കാട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി KSEB നിക്ഷേപം	CFC Grant	25.08.22	22484
	ആകെ			380465

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഇപ്രകാരം ആകെ ചെലവഴിച്ച ₹380465/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

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 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് ₹	അഭിപ്രായക്കുറിപ്പുകൾ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	150000	37/22-23 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	150000	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	400000	102/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	400000	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000	ലൈഫ് -എസ്.സി.പി.	100000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000	ആശ്രയ വീട് മെയിന്റനൻസ്	100000	

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	201400	37/23 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	201400	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	400000	180/23 സുവർണഭവനം പദ്ധതി	400000	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1830000	44/23-ലൈഫ്- എസ്.സി.പി.	830000	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	280000	102/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	280000	മാപ്പിംഗ് മുഖേന നേരിട്ട് നൽകി
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1150000	100/23- ലൈഫ്- എസ്.സി.പി	1150000	

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	കെ.എസ്.ഇ.ബി.-ക്ക് തുക നൽകൽ	338563	00	338563

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

-- ഇല്ല --

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം LIFE ഭവന പദ്ധതി വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	സ.ഉ(.സാ).നം.110/2018 തി.13.08.2018	12960000	00	9988000	1059913	0	8928087

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

– ഇല്ല –

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1999-00	3-40	2001-02	V.6.1	ക്ഷീരവികസന ബോധവൽക്കരണം – തുക ദുർവിനിയോഗം ചെയ്തു
2003-04	3-3	2006-07	3.35.2	ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് വൗച്ചറുകൾ ഫയലുകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
2003-04	2-1	2006-07	3.35.3	നിയമപരമായ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതുന്നില്ല
2008-09	3-3	2011-12	2-4	വെർമി കമ്പോസ്റ്റ് – ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് ധനസഹായം ₹2,000/-
2009-10	3-7	2011-12	2-4	ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ധനസഹായം ₹18,400/-

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ്

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

				ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്				കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ/				
ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം., ഭരണ വകുപ്പ്	നം./തീയതി	തുക	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നം./ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, തീയതി	(ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക	ആകെ ലഭിച്ച തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1998-99	20(1), (2), 23	കെ. കുട്ടപ്പൻ	LF.16858/SC2/ 02/27.03.03	842	200	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	200	642	

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

				സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്				കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ				
ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം., ഭരണ വകുപ്പ്	നം./തീയതി	തുക	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നം./ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, തീയതി	(ഉൾപ്പെട്ട തുക ₹	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ആകെ ലഭിച്ച തുക ₹	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1997-98	33	സി.ബേബിച്ചൻ സെക്രട്ടറി	LF.20916/ Spl.Cell/ SC2/01/ 8.1.02	4399/-	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	4399/-	-
2	1997-98	36(1)	സി. ബേബിച്ചൻ സെക്രട്ടറി	LF.20916/ Spl.Cell/ SC2/01/8.1.02	5001/-	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	5001/-	-
3	1997-98	36(2)	സി. ബേബിച്ചൻ സെക്രട്ടറി	LF.20916/ Spl.Cell/ SC2/01/8.1.02	24000/-	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	24000/-	-
4	1997-98	36(3)	സി. ബേബിച്ചൻ സെക്രട്ടറി	LF.20916/ Spl.Cell/ SC2/01/8.1.02	297051	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	297051	-

5	1998-99	29, 39, 35, 41, 42	കെ. കുട്ടപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	LF.16858/ SC2/02/ 27.3.03	108664	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	108664	-
6	1998-99	48(1), (2),(3), (4)	ജി. സന്തോഷ് കുമാർ, കൃഷി ഓഫീസർ	LF.16858/ Spl.Cell/ SC2/2002 Dtd.19.05.2003	34492	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	34492	-
7	1999-2000	26(1, 2) 31, 32	കെ. കുട്ടപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	LF.19012/SC2/02/ Dt. 2.6.03	55947	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	55947	-
8	2000-01	30	കെ. കുട്ടപ്പൻ, സെക്രട്ടറി	LF.15406/ Sp.cell (SC.2)/2004 Dtd.20-04-05	940	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	940	-
9	2003-4	3-5	കെ. എസ്. രാജീവ്, സെക്രട്ടറി	LF.14741/ Sp.Cell (SC.2)/2007 Dtd.19.10.09	23633	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	23633	
10	2003-04	3.6	പുഷ്പവല്ലി എ. ജി., കൃഷി ഓഫീസർ	LF-14741/Spl. Cell/SC2/07 Dt.31.3.2009	12990	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	12990	-
11	2008-09	3.6	ശ്രീമതി സുജ ജേക്കബ്, ICDS സൂപ്പർവൈസർ	LF.22680/Spl. Cell/ CSC/C1/ 2012/23.5.14/ 20.8.14	9106	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	9106	-
12	2010-11 & 2011-12	3.3	ശ്രീമതി ലൈലാ തോമസ്, കൃഷി ഓഫീസർ	LF-17690/Spl. Cell/CSC/ C1/14(1)/ Dt. 8.9.17	19000	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	19000	-
13	2010-11 & 2011-12	3-5	ജോസഫ് മാത്യു, സെക്രട്ടറി	LF-17690/Spl. Cell/CSC/ C1/14/ Dt. 14.7.17	10050	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	10050	-

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	₹8402549.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹23636547.00
ആകെ	₹32039096.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹24446427.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹7592669.00
(കുറിപ്പ് – പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്)	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹594540

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

– ഇല്ല -

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക ₹		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	50000		ശ്രീ. എം രഘുപതി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-16	164075		ശ്രീ. കിരൺ ജോസ് കെ., ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
1-20	380465	72484	ശ്രീ. വിനകുമാർ പി. എസ്., സെക്രട്ടറി
		307981	ശ്രീ. സുരേഷ് സാമുവൽ, സെക്രട്ടറി

ആകെ	594540	

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

– ഇല്ല -

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

– ഇല്ല -

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. കിരൺ ജോസ് കെ., ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പക്ടർ	മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കല്ലുംപുറത്ത് വീട് അട്ടൂർമല പി.ഒ., കടയത്തൂർ.
ശ്രീ. എം. രഘുപതി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ലഭ്യമല്ല	വീട്ട് നം 20, പത്തടിപ്പാലം മറയൂർ പി.ഒ., ഇടുക്കി
ശ്രീ. വിനുകുമാർ പി. എസ്., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കരിച്ചാനത്ത് വീട്, മിതിർമല പി.ഒ. തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീ. സുരേഷ് സാമുവൽ, സെക്രട്ടറി	-	പായിപ്പാട്ട് വീട് മൂന്നിലവ് പി.ഒ. കോട്ടയം

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ് (ഖണ്ഡിക നം.)
1976-77	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/1998/ 04.05.1998		
1977-78	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/1025/82/20.01.1998		
1980-81	എൽ.എഫ്.ഐ-5/191/98/ 04.05.1998		
1981-82	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/874/86/12.11.1987		
1982-83	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/100/91/ 12.12.1991		
1983-84	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/100/91(2)/ 27.12.1991		
1984-85	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/100/91(3)/ 27.12.1991		
1985-86	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/100/91(4)/ 27.12.1991		
1986-87	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/223/91/ 12.10.1992		
1987-88	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/391/93/ 22.05.1995		
1988-89 & 1989-90	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/69/93/ 22.06.1993		
1990-91 & 1991-92	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/5/94/ 18.04.1994		
1992-93 & 1993-94	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/520/95/25.03.1996		
1994-95	എൽ.എഫ്.ഐ.-5/283/96/08.08.1996		
1997-98	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-13/782/2018 തീ. 04.06.2018	3	33, 36(1), 36-2(ബി), 36(3)
1998-99	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-13/782/2018 തീ. 04.06.2018	5	23, 35, 39, 41. 48(1,2,3,4)

1999-2000 2000-01	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-13/782/2018 തീ. 04.06.2018	5	26(1),26(2), 31, 32, 41
2000-01	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-13/782/2018 തീ. 04.06.2018	1	30
2003-04	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-13/782/2018 തീ. 04.06.2018	3	3-3, 3-5, 3-6
2004-05	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-13/782/18 തീ.04.06.2018	1	2-6
2008-09	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1284/ (2008-09) അദാലത്ത്/2022 തീ. 05.09.2022	3	3-3, 3-6, 3-7
2009-10	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1284/ (2009-10) അദാലത്ത്/2022 തീ. 05.09.2022	2	3-6, 3-7(1,2,3)
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1284/ (2010-11 & 2011-12) അദാലത്ത്/2022 തീ. 05.09.2022	4	3-3, 3-5, 3-8, 3-9
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ.-പി5/1284/ (2011-12 & 2013-14) അദാലത്ത്/2022 തീ. 05.09.2022	2	2-2, 3-3
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ-11/373/2021 തീ : 09/05/2021	29	1-3, 1-5, 1-6-2, 1-6-6, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16
2020-21	നം. കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ-11/903/ 2022/തീ : 29/07/2022	21	1-1 മുതൽ 1-21 വരെ
2021-22	നം. കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ-പി 5/299/ 2023/തീ : 05/04/2023	30	1-1 മുതൽ 1-19 വരെ 4-1 മുതൽ 4-11 വരെ

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

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 30-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Mariyapuram 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 Mariyapuram Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/10/2023

Deputy Director
District Office Idukki
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.The mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Non disclosure od Assets. Asset register is not comprehensive and uptodate.

2.Other Observations

1. Cashflow statement- Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

2. Monthly Bank Reconciliation statement not prepared.
3. Demand registers does not match with financial statements.
4. The registers, viz.- deposit, advance and investment registers, are not maintained and does not match with accounts.
5. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
6. Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded.
7. Depreciation not provided for assets as prescribed.
8. Grant liability amount shown as liability in the Balance Sheet (B-4 schedule) does not match with Bank account opened for the specified grant account.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ മരിയാപുരം 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, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്