കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001

ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in

ഫോൺ : 0471-2331231

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എറ്റിവിഎം/ജിപി.4/1622/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തിരുവനന്തപുരം.-695001
തീയ്യതി: 16/11/2023
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മലയിൻകീഴ് 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 മലയിൻകീഴ് 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെഎസ്എറ്റിവിഎം/ജിപി.4/1622/2023 തീയ്യതി: 16/11/2023

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് 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.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് 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 47 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി ശ്രീജ കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ.)	11-09-2023	20-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
11-09-2023	20-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ പ്രതാപ്കുമാർ ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ അനിൽകുമാർ ആർ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അഭിജിത്ത് ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി കല പി, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ അഖിൽരാജ് ഡി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി വൽസലകുമാരി ഓ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ബിന്ദുരാജ് എം എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീജ എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ സേതുമാധവൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-08-2022
ഡോ വി കൃഷ്ണദാസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-09-2022	31-03-2023
ഡോ. രമ്യ ആർ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ലിയോറാണി പി എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ലൈല ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	25-09-2022
രശ്മി കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	26-09-2022	31-03-2023
ഷിബു റ്റി എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഹെബ്സിബ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	27-06-2022
ശോഭന കുര്യൻ എസ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	28-06-2022	31-03-2023
അന്ന അലക്സ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷീജ പി കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2022	03-03-2023
ഡോ. അഞ്ജലി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	04-03-2023	31-03-2023
അഞ്ജന കമലൻ	ഐ സി ഡി എ സ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷബാന	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ-1)	01-04-2022	31-03-2023
രാധിക എസ് ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (സർക്കിൾ-2)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്- മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല	1-1-3
5	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-4
6	Cheques Issued But Not Presented In Bank - തുക Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	Cheques Deposited But Not Cleared-തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-6
8	നികുതി/ഫീസ് ഇനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ തുകകളും, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ ചെലവ് തുക ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-9
11	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം	1-2-1
14	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-2-2
15	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉള്ളതായി കാണുന്നു	1-2-3
16	സാമ്പത്തിക അവലോകനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ്	1-4
18	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിലെ ചെലവുതുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-4-1
19	മുൻവർഷ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പട്ടിക 4 ലുള്ള തുകകൾ അതേപടി ബാദ്ധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു	1-4-2

20	പദ്ധതി ആസൂത്രണം	1-5
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
22	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-9
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-9-1
26	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
27	ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റ് - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-11
28	ഭൂമി വാങ്ങിയത്- ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-12
29	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-13
30	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-14
31	അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
32	വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-16
33	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-17
34	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-1,15,803/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-18
35	സ്നേഹ സ്പർശം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്റ്റ്-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-19
36	ആയുഷ്-ആയുർവേദ പി.എച്.സി.എൻ.എച്.എം- സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-20
37	ലൈസൻസ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-21
38	പകൽ വീട് നടത്തിപ്പ് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-22
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പാ /വായ്പാതരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ	4-6

7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 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 24/07/23 തിയ്യതിയിലെ 1(2) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/07/23 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 31/2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-3-23 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 കൂടിയ അഭിപ്രായം അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

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

A. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62 (2)(എ) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും അതിൽ പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നുമുണ്ട്. ചട്ടം 62(2)(ബി) പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിംഗ് മാന്വലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി അടിസ്ഥാനഅനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

B. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി1 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ B-1(ഷെഡ്യൂളിനോടൊപ്പമുള്ള തൻ വർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (16/22, 13/09/23) മറുപടിയിൽ തൻവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു.

1-1-2 ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക്- മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.എന്നാൽ തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി സാധനങ്ങൾവാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിന്റെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുമ്പോൾ എണ്ണം മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ , വിലരേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 58,4(എ). ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (16/22, 13/09/23)- ക്ളോസ്സിംഗ് സ്റ്റോക്ക് സാധാരണയായി B14 ൽ രേഖപ്പെടുത്താറില്ലായെന്നാണ്. സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം നിർണ്ണയിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസ്തികൾ ആർജ്ജിച്ച തീയതി, മൂല്യം, അസ്തിത്വം, മൂല്യശോഷണം, മൂല്യവർദ്ധനവ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തുകയായ 30325721/- സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-4 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

B-4 Schedule പ്രകാരം വിനിയോഗിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 198414/-രൂപ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്നും പ്രോജക്ട് നം, വർഷം, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവയുടെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (16/22, 13/09/23) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് വിനിയോഗിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നല്കേണ്ടതോ ആണ്.

1-1-5 Cheques Issued But Not Presented In Bank - തുക Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ Cheques Issued But Not Presented In To Bank എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ 38321/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബാങ്ക്	വൗച്ചർ നം / തിയ്യതി	Cheques Issued But Not Presented In To Bank
SBI- E Payment Malayinkeezhu (37083754561)	22200637/ 06-10-22	37280
Central Bank Of India Malayinkeezhu (2034004988)	22200201/ 07-06-22	471
	22200754/26 /10/2022	570

മേൽ പറഞ്ഞ ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (09/22, തീയതി 12/09/23) മാർച്ച് മാസത്തിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ മാർച്ച് മാസത്തെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലാണ് ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 Cheques Deposited But Not Cleared-തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

SBI- E Payment Malayinkeezhu (37083754561) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ Cheques Deposited But Not Cleared എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ 32067/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (08/22, 12/09/23) മാർച്ച് മാസത്തിൽ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ മാർച്ച് മാസത്തെ റീക്കൺസിലിയെഷൻ

സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലാണ് ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 നികുതി/ഫീസ് ഇനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ തുകകളും, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വാർഷിക കണക്ക പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകകളിലും വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ഇനം	ശീർഷകം കോഡ്	ഡിമാന്റ് (I&E പത്രിക പ്രകാരം)	കളക്ഷൻ (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	
				ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
Receipts From Sale Of Usufructs Of Trees	150100107	9525	4525	Nil	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
Auction	150120103	34000	34000	0	"
Profession Tax -Institutions	110200101	275320	275320	Nil	"
പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് (എംപ്ളോയീസ്)	110200102	1891090	1852340	Nil	"
License Fee For Factories , Traders, Entrepreneurs And Other Services	140110101	452550	425150	424650	"
Receipts From Library	180800104	30549	30549	3149	"
License Fee For Domestic Dogs And Pigs	140110109	6890	6890	6890	"

ഇതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(33/22, 16/09/23) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകയും വാർഷിക കണക്ക പ്രകാരമുള്ള ഡി സി ബി തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ ചെലവ് തുക ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Advance To Implementing Agencies-Deposit With KSEB-യ്ക്ക് നൽകിയ തുകയായ 343590/- രൂപ പേയ്മെന്റ് ഹെഡ്ഡിൽ (RP 49)ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (04/22, 14/09/23) KSEB Line Extension നു വേണ്ടി പേയ്മെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തുക RP 35- ലെ (Amount Payable To Other Creditors) എന്ന പേയ്മെന്റ് ഹെഡ്ഡിലേയ്ക്കാണ് പോകുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചു. പ്രസ്തുത തുക യഥാർത്ഥ ഹെഡിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഇനം	ഡിമാന്റ്	ഈ വർഷത്തെ കളക്ഷൻ	ബാലൻസ് (ഡിമാന്റ് – കളക്ഷൻ) 3 =1-2	AFS-ലെ Balance
1	Property Tax On Residential Buildings) (Current	5172729	4474903	697826	732711
2	Property Tax On Residential Buildings(Arrear)	2293584	1436699	856885	719400
3	Property Tax On Non Residential Buildings(current)	3095581	2794119	301462	316535
4	Property Tax On Non Residential Buildings(Arrear)	995341	508149	487192	338420
10	Profession Tax-Institutions/Traders(Arrear)	23750	6200	17550	0

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (22/22, 14/09/23) മാർച്ച് 31- ാം തീയതി ലഭിച്ച സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നുള്ള കണക്ക് പ്രകാരമാണ് എ.എഫ്.എസ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് ലഭിച്ച മറുപടി. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടു ത്തേണ്ടതാണ്

1-1-10 ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

KURDFC യിൽ നിന്നുള്ള ലൈഫ് ലോൺ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് തുക	RP 31 പ്രകാരം Receipts തുക	ആകെ	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള വായ്പ്പാ തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	B5 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = 3-4	
Secured Loan—Loan From KURDFC	17976000	2462139	20438139	2465373	17972766	22903512

നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം എപ്രകാരമാണെന്നു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (06/22, 12/09/23) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എ എഫ് എസിൽ തെറ്റ് തിരുത്തി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചുണ്ട്.

1-2 ബജറ്റ്

1.ബജറ്റ് രൂപീകരണം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് ,വകുപ്പ് 214 ഉപവകുപ്പ് (1) പ്രകാരം വകുപ്പ് പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും നിർണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങളും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു.

2. പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല:-02.12.2016 ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം. 3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാസാക്കിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാന്വൽ ഖ.3.1(ii) പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

1.ബജറ്റ് പ്രസംഗം

2.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ

3.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്

ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ പ്രസ്തുത രേഖകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2-1 ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	6261846
വരവ്	300754906
ആകെ	307016752
ചെലവ്	301861600
നീക്കിയിരിപ്പ്	5155152

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മുന്നിരിപ്പ്	22176095.91
വരവ്	300754906
ആകെ	322931001.91
ചെലവ്	301561600
നീക്കിയിരിപ്പ്	21369401.91

ബജറ്റ് നിയന്ത്രണത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, സെക്രട്ടറി, അക്കൗണ്ടന്റ് എന്നിവരുടെ ചുമതല വളരെ പ്രധാനപ്പെട്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കത്തിന്റെ ആണിക്കല്ലായ ബജറ്റിൽ എല്ലാ വരവ്-ചെലവിനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടുവെന്നും ലഭ്യമാകുവാനുള്ള എല്ലാ തുകകളും ലഭ്യമായെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയാണ്. അലോട്ട്മെന്റുകൾ നൽകുമ്പോൾ ആയത് ബജറ്റിന് അനുസൃതമാണെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റും സെക്രട്ടറിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-2 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

2022-23 പുതുക്കിയ ബജറ്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 72 പ്രകാരം ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതോ ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ കൂടുതലോ ആയ ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ, അത്തരം ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിനു മുമ്പ് അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആക്ടിലെ 214(5)-ാം വകുപ്പിലെ വ്യവസ്ഥകൾ അനുസരിച്ച് ഏതെങ്കിലും ഒരു ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നാൽ തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന പഞ്ചായത്ത് യോഗത്തിൽ അനുപൂരക ബജറ്റോ പുതുക്കിയ ബജറ്റോ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബജറ്റ് പരിശോധനയിൽ ബജറ്റിൽ വകയിരുത്താതെയും വകയിരുത്തിയതിൽ കൂടുതൽ ചെലവ് ചെയ്തതായും കാണുന്നു. വിശദീകരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	ബജറ്റ് അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഇനം	A F S പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക	ബജറ്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയത്
1	2501008	Agriculture And Related Sectors -Watershed Management	2493636	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.
2	2501011	Agriculture And Related Sectors--Vegetables	540000	500000
3	2501014	Agriculture And Related Sectors--Horticulture	1620	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല

4	2501017	Agriculture And Related Sectors--Floriculture	21995	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
5	2501019	Agriculture And Related Sectors--Pepper	36000	25000
6	2501025	Agriculture And Related Sectors--Infrastructure	566100	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
7	2511001	Pre-primary Education	687000	150000
8	2511014	Financial Assistance Of SC/ST Students For Higher Education	551211	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
9	2511019	Arts, Culture, Sports And Youth Welfare —Promotion And Infrastructure	200471	200000
10	2512018	Homeo Dispensary	300000	699399
11	2512014	Ayurveda Dispensary	2711339	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
12	2512013	Allopathy Hospitals	161129	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല
13	2513001	Housing	19011498	17000000
14	2513006	Programs For Physically/Mentally Challenged	2467200	2000000

ഇത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (21/22, 15/9/23) തൻവർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റിൽ ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-2-3 ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉള്ളതായി കാണുന്നു

1) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം
തൻവർഷം വരവ്	300754906	61217410
ചെലവ്	301861600	52257581

2) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നികുതി/ഫീസ് ഇനത്തിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക, ബഡ്ജറ്റിൽ വിഭാവന ചെയ്തതിനേക്കാൾ വളരെ കുറവായോ/കൂടുതലായോ കാണപ്പെട്ടു. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	ഇനം	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	1101001	Property Tax	8000000	5172729
2	1301001	Rent From Buildings	95000	98064

3	1303001	Rent From Halls Auditoium	1000	0
4	1401101	Licence Fee	400000	452550
5	1102001	Profession Tax	3000000	2737810

1-3 സാമ്പത്തിക അവലോകനം

റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

മുന്നിരിപ്പ്	28356963
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	61217410
ആകെ	89574373
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	62258159
നീക്കിയിരിപ്പ്	27316214

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 227213904/- രൂപയും ചെലവ് 225135747/- രൂപയുമാണ് .

1-4 ഗ്രാന്റ്

സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ്-നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	20844017	22710253	-1866236
വികസനഫണ്ട് (SCP)	0	9985540	10246659	-261119
വികസനഫണ്ട് (TSP)	0	0	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)	0	9816036	11585674	-1769638
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied)	0	5118470	6725217	-1606747
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	8457000	6035039	2421961
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്	0	22856000	22747048	108952
CSS	0	0	2377600	-2377600
SSS	0	0	1178491	-1178491

1-4-1 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിലെ ചെലവുതുകയിൽ വ്യത്യാസം

വിവിധ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിലെ ചെലവുതുകയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ്	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (I 6+ Corresponding Capital Contribution)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	22710253	19742569	22166564+543689=22710253
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	10246659	9765199	10246659
വികസന ഫണ്ട് (CFC Tied)	11585674	11585674	8759774
വികസന ഫണ്ട് (CFC Untied)	6725217	6725217	6878678+2672445=9551123

ഈ വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (14/22, 13/09/23) ലഭ്യമായ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ തിരിച്ചടവ് എന്നിവ ഫണ്ടിനത്തിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുകയാണ് എ സി ആറിൽ വരുന്നത് എന്നാൽ അതു കൂടി ഉൾപ്പെടുന്ന തുകയാണ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയും എ സി ആറും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതായുണ്ട്.

1-4-2 മുൻവർഷ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പട്ടിക 4 ലുള്ള തുകകൾ അതേപടി ബാദ്ധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ മുൻവർഷ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പട്ടിക 4 ലുള്ള തുകകൾ അതേപടി തൻവർഷവും ബാദ്ധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു

ഇനം	തുക
Centrally Sponsored Scheme Western Ghat Development Scheme (WGDP)	87080
Library Grant	4820
Grant From Suchithwa Mission	119556
Contribution For Joint Venture Project (For Capital Contribution) From Block Panchayat	126173
Contribution For Joint Venture Project (For Revenue Contribution) From Dist Panchayat	12534

ഈ തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ ലഭ്യമാക്കിയ ഏജൻസികൾക്ക് തിരികെ നൽകുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (15/22, 13/09/2023) ലഭ്യമായ മറുപടി ഇപ്രകാരമാണ് ബി 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകൾ 23-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി ആസൂത്രണം

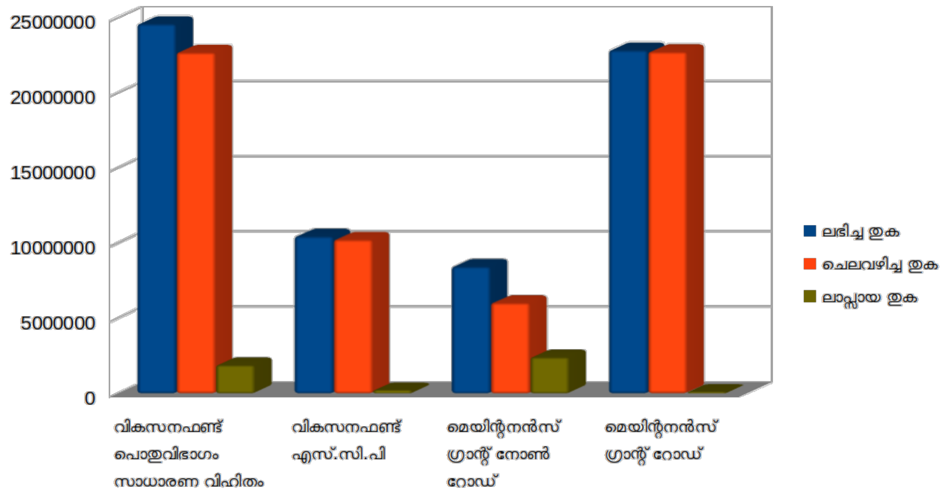
1)2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ ഇനങ്ങളിലെയും ഗ്രാന്റ് ലഭ്യത, പ്രോജക്ടിനായി അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ തുക, ചെലവഴിച്ച തുക, എന്നിവ തമ്മിലുള്ള താരതമ്യം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	2022-23-ൽ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം IV ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ ഗവ. ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന	2022-23-ൽ ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് തുക

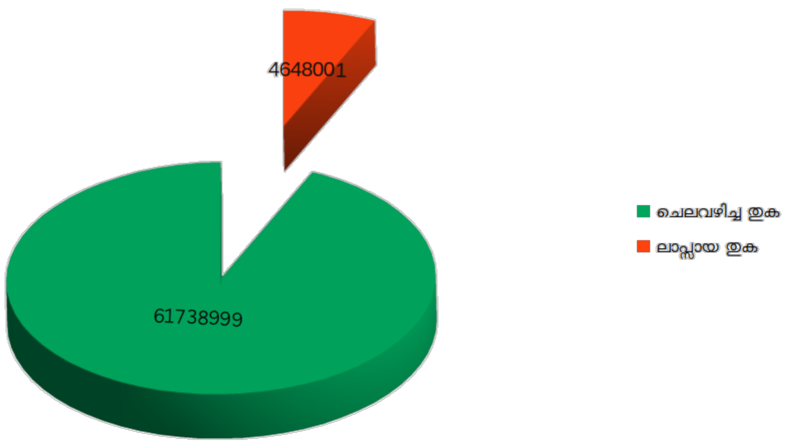
	തുക		
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	24607000	22710253	1896747
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	10467000	10246659	220341
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	8457000	6035039	2421961
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	22856000	22747048	108952
ആകെ	66387000	61738999	4648001

ആകെ ലഭ്യമാകുന്ന തുക , ചെലവഴിച്ച തുക, ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ താരതമ്യം ലേഖാചിത്രമായി ചേർക്കുന്നു.

(1)



(2)



പദ്ധതി നിർവ്വഹണം

2021-22 വർഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയവ	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (ഗ്ര.വി. ഉൾപ്പെടെ)	ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	11	9	2	2766227	1569485	57

വെറ്റിനറി ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	7	6	1	7764900	2274100	29
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ആലോപ്പതി)	15	11	4	2931156	2017717	69
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ഹോമിയോ)	3	3	0	829200	816689	98
മെഡിക്കൽ ആഫീസർ (ആയുർവേദം)	4	4	0	2300000	2300000	100
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	16	12	4	64515621	9513000	15
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -2	20	17	3	21980183	13575346	62
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	16	15	1	10037582	9020974	90
സെക്രട്ടറി	52	39	13	21076010	13478863	64
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	10	8	2	2470902	2122817	86
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	119	102	17	47344376	37107914	78
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	11	0	4465297	3990317	89
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	0	2400000	1634574	68
ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	0	200000	72000	36

വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക	ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ)	27921613	22710253	81
എസ്.സി.പി.	11883844	10246659	86
ധനകാര്യകമ്മിഷൻ അവാർഡ്	22505193	18310891	81
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	3124100	2377600	76
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്.	15305000	1178491	7.8
തനത് ഫണ്ട്.	16033973	10089987	63
ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	7147775	1679949	24
മറ്റ്	8306450	1204250	14

ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്			
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്	6928395	6035039	87
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	27049457	22747048	84
മറ്റുള്ളവ	44268155	2772500	6.26

ആസൂത്രണ സമിതി

1. പതിന്നാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022, 3.1.1 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രക്രിയ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ഓരോ വർഷവും നവംബർ 1ന് മുമ്പ് നിലവിലുള്ള ആസൂത്രണ സമിതികൾ ആവശ്യമെങ്കിൽ പുനസംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ആഡിറ്റ് എൻക്വയറി 01/22, 11/09/23പ്രകാരം ലഭ്യമായ മറുപടിയിൽ ആസൂത്രണസമിതി പുന:സംഘടിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചു.

2. പുനസംഘടിപ്പിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള ആസൂത്രണ സമിതിയിലെ അംഗങ്ങളുടെ വിവരം മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഫോറം 1ൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും അത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും നോട്ടീസ് ബോർഡുകളിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല. 2 വിഷയവിദഗ്ദർ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 12 പേർ അടങ്ങുന്ന അംഗങ്ങളാണ് ആസൂത്രണ സമിതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത്. വിഷയവിദഗ്ദരുടെ വിഷയവൈദഗ്ദ്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. മാർഗ്ഗ രേഖയുടെ 3.1.1 എ 7 പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതി തുടർച്ചയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കണമെന്നും പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രിയ നടക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ ആവശ്യാനുസരണവും അതിനു ശേഷം കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേരണമെന്നും നിഷ്കർച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ 3.1.1 ബി 1 മുതൽ 17വരെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ആസൂത്രണസമിതിയുടെ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ആസൂത്രണസമിതിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്. ആസൂത്രണ സമിതി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ രണ്ടു പ്രാവശ്യം മാത്രമാണ് യോഗം കൂടുകയുണ്ടായത്. ആദ്യയോഗം 16/03/22- ൽ കൂടുകയുണ്ടായി. ഈ യോഗത്തിൽ ഒരു വിഷയവിദഗ്ദൻ ഉൾപ്പെടെ 8 പേർ പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായി. രണ്ടാമത്തെ യോഗം 20/12/2022-കൂടുകയുണ്ടായി. ഈയോഗത്തിലും ഒരു വിഷയവിദഗ്ദൻ ഉൾപ്പെടെ 8 പേർ പങ്കെടുത്തു. പ്രസ്തുത യോഗങ്ങളിൽ വിഷയതീരുമാനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചർച്ചയോ നിർദ്ദേശങ്ങളോ ഒന്നും തന്നെ നടന്നതായി മിനിട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം

സ.ഉ(കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2 ബി പ്രകാരം പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുക, പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രക്രിയയിൽ നവമാധ്യമങ്ങളുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തുക അതത് വികസനമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന് നേതൃത്വം നൽകുക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ വിഷയ മേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകൾ ശേഖരിക്കുക, ക്രോഡീകരിക്കുക, അപഗ്രഥിക്കുക തുടങ്ങി വിപുലമായ ചുമതലകളാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഉള്ളത്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ഖണ്ഡിക 3.1.2.(ബി)7 പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചാൽ മുൻവാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് കണക്കുകൾ ഫോറം 4-ൽ തയ്യാറാക്കി ഏറ്റവും ആദ്യം നടക്കുന്ന വാർഡ് സഭാ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അത്തര ത്തിലൊരു ചുമതല വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർവ്വഹിച്ചതായി മിനിട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി)13 പ്രകാരം വാർഷികപദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അത്തരത്തിലൊരു നടപടിക്രമവും പാലിച്ചതായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മിനിട്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി നടന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങളിലെ മിനട്സ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞു അവ നടപ്പാക്കാൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (36/22, 18/09/23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ക്രമ നമ്പർ	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്	തീയതി	നിർദ്ദേശം
1	പൊതുമരാമത്ത്	26/06/2022	ഇടവഴികൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യൽ, കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുക, ഓടനിർമ്മാണം തുടങ്ങിയവ
2	കൃഷി	26/06/22	പച്ചക്കറി കൃഷി സ്വയം പര്യാപ്തത, കാർഷിക ജലസേചനം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുക എന്നിവ
3	സാമൂഹ്യ നീതി	28/06/22	ബഡ്സ് സ്കൂളിന്റെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുക, ജാഗ്രതാസമിതികൾ പുനഃസംഘടിപ്പിക്കുക മുതലായവ
4	കുടിവെള്ളം, ശുചിത്വം	21/12/22	മാലിന്യസംസ്കരണം-- ബോധവൽക്കരണം, പട്ടി ശല്യം,കുരങ്ങ് ശല്യം എന്നിവ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ
5	പൊതുഭരണവും ധനകാര്യവും	12/12/2022	കെട്ടിട നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കൽ, പ്രഭാതഭക്ഷണം, പഠന ഉപകരണങ്ങൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലഭ്യമാക്കൽ

<u>സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്</u>

സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾക്കുള്ള പരിഹാര നടപടികൾ പദ്ധതികൾ മുഖേനെ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ആഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (36/22, 18/09/23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ക്രമ നമ്പർ	മേഖല	തീവ്രത	പ്രശ്നം	റിമാർക്സ്
1	കുടിവെള്ളം, ശുചിത്വം	അതീവഗുരുതരം	കുന്നുകൂടുന്ന മാലിന്യം	പരിഹാര നടപടിയ്ക്കായി പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
			മാലിന്യ	നടപടികൾ

			പ്ളാന്റുകളുടെ അഭാവം	സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല
2	മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീരവികസനവും	ഗുരുതരം	തെരുവു നായ്ക്കളുടെ അമിത പ്രജനനം	പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
3	പൊതുമരാമത്ത്	ഗുരുതരം	റോഡുകളുടെ ശോചനീയാവസ്ഥ	പരിഹാര നടപടിയ്ക്കായി പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
			തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന്റെ അഭാവം	പരിഹാര നടപടിയ്ക്കായി പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്
4	പട്ടികജാതി വികസനം	ഗുരുതരം	സങ്കേതങ്ങളിലെ അമ്മമാർക്കും കുട്ടികൾക്കുമുള്ള പോഷകാഹാരക്കുറവ് പരിഹരിക്കൽ	പ്രോജക്ട് വച്ചിട്ടില്ല
5	കുടിവെള്ള ക്ഷാമം	ഗുരുതരം	ഉയർന്ന പ്രദേശങ്ങളിലും മറ്റും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അപര്യാപ്തത	പ്രോജക്ട് വച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമസഭകൾ

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.2.1 (1) പ്രകാരം വികസനപരിപ്രേക്ഷ്യവും കരട് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളും തയ്യാറായാൽ ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്ന് പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ മുൻഗണന നിശ്ചയിക്കണമെന്നുള്ളത് നിർബന്ധ വ്യവസ്ഥയാണ്.

ഗ്രാമസഭാമിനിട്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അത്തരത്തിലുള്ള നിബന്ധനകൾ ഇല്ലാത്തതായി കാണുന്നു

2022-23 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നടന്ന ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1995 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഗ്രാമസഭകളുടെ യോഗം വിളിച്ചുകൂട്ടുന്നതിനും നടത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണമായും പാലിക്കാതെയാണ് പല ഗ്രാമസഭാ യോഗങ്ങളും നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണുന്നു.

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3 (3) പ്രകാരം ഗ്രാമസഭ കുറഞ്ഞ പക്ഷം 3 മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 15(2) അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതി എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം ഗ്രാമസഭകളിൽ ചർച്ചയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണമെന്നുണ്ട് എന്നാൽ ആ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമസഭ മിനിട്സ് പൂർണമാക്കി കൺവീനറും കോ-ഓർഡിനേറ്ററും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം അപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ വാർഡുകളിലെയും ഗ്രാമസഭാ യോഗം വർഷത്തിൽ മൂന്ന് പ്രാവശ്യം മാത്രമേ നടന്നതായി കാണുന്നുള്ളൂ.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4107800
വിധവാ പെൻഷൻ	17737500
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34097800
വികലാംഗ പെൻഷൻ	5260000
വിവാഹ ധനസഹായം	270000
50 വയസിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	467200

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16-09-2023 തീയതിയിൽ 2.21 പി.എം-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1408/-(ആയിരത്തി നാനൂറ്റി എട്ട്)രൂപയുടെ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ അഭിപ്രായക്കുറിപ്പുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഓഫീസ് ഓർഡർ മുഖേന ജോലിവിഭജനം കൃത്യമായി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് എല്ലാ മാസവും കൂടുന്നുണ്ട്. മിനിട്സ് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ടോക്കൺ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4) പുതുതായി ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കുറച്ചുകൂടി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് I-14(f) പ്രകാരം	നീക്കിയിരുപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ് RP 40(b) പ്രകാരം
ഭരണചെലവുകൾ	845	1552415	1553260	1474572	69300	9388 *
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നതി	-	48104694	48104694	48104694		-
ആകെ	845	49657109	49657954	49648566		9388

*B4, RP 40(b) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് (9388) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പത്രികയിലെ വരവ് ചെലവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-9-1 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2017-ലെ ജി.എസ്.ടി നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് തുലയമോ അതിന് മുകളിലോ മൂല്യമുള്ള വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും ബന്ധപ്പെട്ട വിതരണക്കാരൻ/വ്യാപാരിയിൽ നിന്ന് 2% തുക ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019-ലെ നമ്പർ 957/ഇ.ജി.എസ്-സി/16/ആർ.ഇ.ജി.എസ് സർക്കുലർ പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എല്ലാ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും നടത്തുന്ന എം.ഐ.എസിൽ ജി.എസ്.ടി തുക ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് സൌകര്യം ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി തുക വെണ്ടർ/സപ്ലെയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് ഒടുക്കുമെന്ന് ഉറപ്പാക്കി ബില്ല് സെറ്റിൽ ചെയ്യാവുന്നതും ജി.എസ്.ടി തുക വകുപ്പിൽ യഥാസമയം അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധന പാലിക്കാതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതായികാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.പ്രവൃത്തിയു

ടെ പേര്	വർക്ക് കോഡ്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	മെറ്റീരിയൽ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എം ബുക്ക് നമ്പർ	ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 2%
കല്ലുവെട്ടാംകുഴി റോഡ് നിർമ്മാണം	RC/341285	353643	310555	274520	രമേഷ് കുമാർ.എസ്	160/22-23	5490
കുത്തകോട് നടുവത്തറസൈഡ് വാൾ കോൺക്രീറ്റ്	RC/339555	500000	455920	357952	രമേഷ് കുമാർ.എസ്	13/22-23	7159
കുത്തകോട് നടുവത്തറ റോഡ് നിർമ്മാണം	RC/339567	500000	461454	392319	രമേഷ് കുമാർ.എസ്	14/22-23	7846
തുമ്പോട്ടുകോണം ചെറിയ ഇടവഴി റോഡ് നിർമ്മാണം	RC/346583	442020	410862	352264	രമേഷ് കുമാർ.എസ്	169/22-23	7045
കരിപ്പൂർ ഇടനാട് ബണ്ട് റോഡ് നിർമ്മാണം	RC/340854	494364	462512	388447	രമേഷ് കുമാർ.എസ്	139/22-23	7769
ആകെ							35309

പ്രസ്തുത അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം- 40/2022-23 -ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019-ലെ നമ്പർ 957/ഇ.ജി.എസ്-സി/16/ആർ.ഇ.ജി.എസ് സർക്കുലർ

പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി തുക ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കാത്തത് വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് കരുതുന്നു.ആയതിനാൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി തുക ഉറവിടത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കാനുള്ള തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല		
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01.10.2018 മുതൽ 07.10.2018 വരെ	2016-2017 മുതൽ 2017-18 വരെ	27.11.2018

1-11 ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റ് - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 2,00,000/- രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 2,00,000/- രൂപ

പ്രോജക്ട് നം. : 194/22

മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആനപ്പാറ ഗവ. വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂളിൽ ഓണത്തോടനുബന്ധിച്ച് നടക്കുന്ന പ്രദർശന/വിപണന കലാമേളയായ ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റിന്റെ നടത്തിപ്പ് ചെലവിലേയ്ക്കാണ് ടി പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് 2 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിട്ടത്. ഫയലിനൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ ഫെസ്റ്റിന്റെ നോട്ടീസിൽ മലയിൻകീഴ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കുടുംബശ്രീയും സംയുക്തമായി സംഘടിപ്പിക്കുന്ന 'ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റ് ' എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതേ തുടർന്ന് ടി ഫെസ്റ്റിന്റെ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ നടത്തിപ്പ്, സ്റ്റാൾ വാടക, സമ്മാന കൂപ്പണുകളുടെ പ്രിന്റിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് 14.09.23 ന് നൽകിയ 18 -ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ, ടി ഫെസ്റ്റിന്റെ നടത്തിപ്പ് ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റ് സംഘാടക സമിതിക്ക് ആണെന്നും, ടി സമിതി പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതാണെന്നും, ഫെസ്റ്റിലേക്കുള്ള പ്രവേശനം സൗജന്യമാണെന്നും, ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റിനൊപ്പം നടത്തുന്ന കുടുംബശ്രീ വിപണന മേളയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാളുകളുടെ ചുമതല മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുള്ളതെന്നും, ടി സ്റ്റാളുകളുടെ നടത്തിപ്പ് ചെലവിലേക്കാണ് ടി പ്രോജക്ട് വച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവിട്ടതെന്നും, സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ആനപ്പാറ ഫെസ്റ്റിനോടനുബന്ധിച്ചുള്ള കുടുംബശ്രീ വിപണന സ്റ്റാളുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പുറമേ, പൊതുവായ സ്റ്റേജ് ക്രമീകരണങ്ങൾക്കും മറ്റുമായും തുക ചെലവിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഫെസ്റ്റ് നടക്കുന്ന സ്കൂൾ ഗ്രൗണ്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലാണെന്നും, ടി സ്ഥലം ഫെസ്റ്റിനായി സൗജന്യമായിട്ടാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നും, ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ (നം.41/19.09.23) സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിരുന്നു.

ഫെസ്റ്റ് നടത്തിപ്പ് പഞ്ചായത്തിനല്ലായെങ്കിൽ, അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ചെലവിടാവുന്നതല്ല. കുടുംബശ്രീ വിപണന മേളകൾക്ക് സർക്കാർ അനുവദനീയമായ പരിധിക്കുള്ളിലുള്ള സാമ്പത്തിക സഹായം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇക്കാര്യങ്ങൾ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഭൂമി വാങ്ങിയത്- ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 119/22-23-ാം നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, MCF സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നിലവിലുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് സമീപത്തായി 2 ആർ.2 ച..മീറ്റർ ഭൂമി

32,61,500/- ചെലവിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഇത് കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 33-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി, കോവിൽവിള വാർഡ് മെമ്പർ ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.ജി, മലയിൻകീഴ് വില്ലേജ് ബ്ലോക്ക് നമ്പർ 6 ൽ റീസർവ്വേ നമ്പർ 68/15 ൽ ഉൾപ്പെട്ട 1.22 ആർ (3 സെന്റ്) സ്ഥലം സൗജന്യമായി വിട്ടുനൽകിയത്, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കൈയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടം 5 ബി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ടി ഭൂമിയുടെ വിവരങ്ങൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-13 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ : 124/2022-23

അടങ്കൽ : 800,000 (150000 – പ്ലാൻ ഫണ്ട്

650000- CFC ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് : 553500

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി തുക

121/31.08.22 184500

210/21.11.12 184500

516/28.02.23 184500

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി 3/2022 ൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ടി ടെണ്ടറിൽ 4 സ്ഥാപനങ്ങൾ പങ്കെടുക്കുകയും ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ജി.എസ്.ഇലക്ട്രിക്കൽസ് , പാപ്പിനിശ്ശേരി, കണ്ണൂർ എന്ന (4885 വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് വിളക്കൊന്നിന് 151.075 രൂപ നിരക്കിൽ) സ്ഥാപനത്തിന് 21.05.22 ൽ കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു. കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം കരാർ തീയതി മുതൽ മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ബില്ല് നൽകി 184500.25 രൂപയുടെ നാല് ഗഡുക്കളായി തുക കൈപ്പറ്റേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ ISI നിലവാരത്തിലുള്ളതായിരിക്കണം എന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു. നിയമാനുസൃതമുള്ള നികുതികളും 10% റീടെൻഷൻ തുകയും ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കും എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു.

എന്നാൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് 2% ഈടാക്കി ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. റീടെൻഷൻ തുകകളും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളിൽ എത്ര വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തെന്നോ ഏത്ര ബൾബുകൾ മാറ്റിയെന്നോ ഏതൊക്കെ വിളക്കുകൾ ആണ് പരിപാലിച്ചതെന്നോ തുടങ്ങിയ വിശദവിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തങ്ങളുടെ വാർഡുകളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഈ കാലയളവിൽ പരിപാലിച്ചു എന്നുള്ള വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് കരാർ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഉപയോഗിച്ച സാധനങ്ങൾ, ഐ.എസ്.എ നിലവാരത്തിലുള്ളവ ആണെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനായി, ആയതിന്റെ ബില്ലുകളോ മറ്റ് രേഖകളോ കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം പഞ്ചായത്തിനുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ലൈഫ് രജിസ്റ്റർ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയിൽ ആദ്യഗഡു തുക മുൻകൂറായി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ-2

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക	നൽകിയ തീയതി
1	ശ്രീമതി രജനി .ബി, വെള്ളം കൊള്ളി തലയ്ക്കൽ വീട്	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം	40000	22.07.2022

		2020-21 എസ്.സി (സ്പിൽഓവർ) (52/23)		
2	ശ്രീമതി ശ്യാമോൾ	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം എസ്.സി (215/23)	40000	07.02.2023
3	ശ്രീമതി കല.ആർ,ലക്ഷം വീട് ശാന്തിനഗർ		40000	16.03.2023
4	ശ്രീമതി.ശാലിനി,രേഷ്മഭവൻ കാവുവിള മണപ്പുറം		40000	16.03.2023
5	സിന്ധുകുമാരി , രവി ഭവൻ	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം ജനറൽ (സ്പിൽഓവർ) (112/23)	40000	28.03.2023
6	ബാബു/ ഉഷ		40000	23.03.2023
7	കൃഷ്ണപ്രിയ, സി.ബി. സദനം		40000	23.03.2023

സ.ഉ.(കൈ)നം.34/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 16.03.2018 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ 6മാസം കൊണ്ട് വീട് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-32 /2022-23 -ന് വീട് പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകി. ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയുടെയും ഇടപെടലും തുടർനടപടികളും അടിയന്തിരമായി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-15 അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വീട് മെയിന്റനൻസ് - എസ്.സി.പി
പ്രോജക്ട് നം	240/23
അടങ്കൽ തുക	30,00,000/-
ചെലവ് തുക	29,25,000/-
നിർവ്വഹണം	വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ-1

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ 20 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ശ്രീ. രാജേഷ്.ആർ.എസ്, രാജേഷ് ഭവൻ കീഴന്തിയൂർകോണം എന്ന വ്യക്തിക്ക് 30.11.2022-ൽ 75000/-രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി ഗുണഭോക്താവ് വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-32/22-23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടിയാന്റെ മാതാവ് സർവീസ് പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന വിവരം മറച്ച് വച്ച് അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ 75,000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ 75,000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുമ്പോൾ അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതിൽ ഭരണസമിതിയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-16 വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് മെയിന്റനൻസ് - ജനറൽ
പ്രോജക്റ്റ് നം	18/23
അടങ്കൽ തുക	40,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് തുക	38,75,000/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ – 1

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ 79 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 2 പേർക്ക് 25000/-രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക	തുക നൽകിയ തീയതി
1	ശ്രീമതി കമലരത്നം, കുഴിവിള വീട്, അന്തിയൂർക്കോണം	25000	24.11.22
2	ശ്രീമതി ശകുന്തള.ജി കുളത്തിൻകര ഹൌസ് തകിടിയിൽ	25000	14.12.22

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഒ. സർക്കിൾ – 1

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം-30/22-23-ന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.വീട് മെയിന്റനൻസ് പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	കിച്ചൺ ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്റ്റ് നം	നം-40/23
അടങ്കൽ തുക	19,20,960 /- (1680840 – ധനകാര്യകമ്മിഷൻ അവാർഡ്, 240120 – മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ് തുക	1262160
നിർവ്വഹണം	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-1

180/-രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ ധനകാര്യകമ്മിഷൻ വിഹിതം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.31/22-23 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 1006 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ച 1,81,080/-രൂപയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടയ്ക്കാനുള്ള 104 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിക്കാനുള്ള 18,720/- രൂപയും ചേർത്ത് ചെലവഴിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ആനുപാതികമായി ചെലവഴിച്ച് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-18 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-1,15,803/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്റ്റ് നം	1/22-23

അടങ്കൽ തുക	6,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് തുക	6,00,000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി 6,00,000/- രൂപ ബിൽ നമ്പർ 01/2022-23 തീയതി 30.09.2022 പ്രകാരം HOMCO ക്ക് നൽകിയെങ്കിലും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 4,84,197/- രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. ബാക്കി തുകക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ HOMCO ക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബാക്കിയുള്ള 1,15,803/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 47/20.09.2023 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1,15,803/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സ്നേഹ സ്പർശം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്നേഹ സ്പർശം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്ട്
പ്രോജക്ട് നം	117/23
അടങ്കൽ തുക	5,50,000/-
ചെലവ് തുക	5,35,000/-

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി രണ്ട് ഇലക്ട്രിക് വീൽ ചെയറുകൾ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് 2,89,000/- രൂപക്ക് LIANO Medical Systems, Neyyattinkara എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗീതാകുമാരി, മനു എന്നീ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളാണ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വീൽചെയറുകൾ കൈപ്പറ്റിയത്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ടാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 34/18.09.23 നുള്ള മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതെന്നും ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകാനായി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ആയുഷ്-ആയുർവേദ പി.എച്.സി.എൻ.എച്.എം- സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആയുഷ്-ആയുർവേദ പി.എച്ച്.സി.എൻ.എച്ച്.എം മരുന്ന് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	12/22-23
അടങ്കൽ തുക	8,00,000/-
ചെലവ് തുക	8,00,000/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾക്ക് സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. നിശ്ചിത കാലത്തേക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ മെയിൻ സ്റ്റോക്കിൽ നിന്നും ഒ.പി യിലേക്ക് മാറ്റുന്നതായി മാത്രമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മരുന്നിന്റെ	കൈപ്പറ്റിയ അളവ്,	മെയിൻ സ്റ്റോക്കിൽ നിന്നും

പേര്	തീയതി	ഒ.പി യിലേക്ക് മാറ്റിയ തീയതി, അളവ്
ദശമൂല കടത്രയം	2.5 കിലോയുടെ 9പാക്കറ്റുകൾ/13.10.2022	2പാക്കറ്റുകൾ/13.10.2022
ക്ഷീരബല 7 ആവൃത്തി	10 ഗ്രാമിന്റെ 170 ബോട്ടിലുകൾ/10.10.20232	20 ബോട്ടിലുകൾ-13.10.22 5 ബോട്ടിലുകൾ-01.12.2022 10 ബോട്ടിലുകൾ-01.01.2023 10 ബോട്ടിലുകൾ-01.02.2023 10 ബോട്ടിലുകൾ-01.03.2023
ധന്വന്തരം ഗുളിക	100 എണ്ണമുള്ള 80 പാക്കറ്റുകൾ/10.10.2022	8 പാക്കറ്റുകൾ -13.10.2022 5 പാക്കറ്റുകൾ-01.12.2022 10 പാക്കറ്റുകൾ-01.01.2023 10 പാക്കറ്റുകൾ-01.02.2023

ഒരോ ദിവസവും ഒ.പി യിൽ വരുന്ന രോഗികൾക്ക് നൽകുന്ന മരുന്നിന്റെ അളവ് സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല. പ്രൊജക്ടിൽ വാങ്ങിയ 8,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾക്കും ഇത്തരത്തിലാണ് സ്റ്റോക്ക് പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ മരുന്നിന്റെ സ്റ്റോക്കിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.46/20.09.2023 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മെയിൻ സ്റ്റോക്കിൽ നിന്നും ഒ.പി. യിലേക്ക് മാറ്റുന്ന മരുന്നുകൾക്കായി സബ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈസൻസ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ടൈസ്റ്റർ ഫോർ PH
പ്രാജക്റ്റ് നം	169/22
അടങ്കൽ തുക	4,84,995/-
ചെലവ് തുക	4,84,995/-
ബിൽനം/തീയതി	1/22-23, 01.06.2022
നിർവ്വഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7(1)(2) പ്രകാരം സ്കൂട്ടർ കൈപ്പറ്റുന്നവർ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ശ്രീമതി മോളി ലേണേഴ്സ് ലൈസൻസ് മാത്രമെ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/22-23-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ലൈസൻസ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ലൈസൻസ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പകൽ വീട് നടത്തിപ്പ് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പകൽ വീട് നടത്തിപ്പും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളും
പ്രോജക്റ്റ് നം	178/23
അടങ്കൽ തുക	4,00,000/-
ചെലവ് തുക	75,341/-

നിർവഹണം – ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

പകൽ വീട് അടിസ്ഥാന സൌകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം 75341/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം- 17/2022-23) നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടിയായി 01.04.2023- ൽ പകൽ വീട് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുകയും 4 വയോജനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുകയും 2 മാസം പ്രവർത്തിക്കുകയും നിലവിൽ വയോജനങ്ങൾ ഇല്ലായെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

എന്നാൽ പകൽവീട് പ്രവർത്തനത്തിനായി കെയർടേക്കറെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പകൽ വീട് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുകയോ, അന്തേവാസികളുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് മുൻപ് അന്തേവാസികൾക്ക് വേണ്ടി ടി.വി, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കേവലം 2 മാസം മാത്രം പ്രവർത്തിച്ച പകൽ വീട് നിലവിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമാണ്. പകൽ വീട് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്AFS പ്രകാരം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	696227	1679949	2376176	1679949	635102
മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ	0	192686	192686	61125	4357314

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ് (ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം)	നീക്കിയിരിപ്പ്AFS പ്രകാരം
12534	1204250	1216784	1204250	12534

മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ ബ്ലോക്ക് എന്നിവയുടെ വിഹിതം – വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്രമ നം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
1	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് 2021-22		ഹരിതഭവനം	70000
2			സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	584250
3			ലൈഫ് (SC)	200000
4			ന്യൂ ലൈഫ്(sc)	250000
5			ക്ഷീരസമൃദ്ധി	100000
	ആകെ			1204250
1	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2022-23		പച്ചക്കറി തൈ വിതരണം	100000
2			വാഴകൃഷി	100000
3			സ്നേഹസ്പർശം മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുടുംബങ്ങൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	584250
4			ക്ഷീരസമൃദ്ധി	634574
			അംഗനവാടിയിൽ അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം	200000
5	ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 20-21		ലൈഫ് (Sc)	61125
	ആകെ			1679949

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുന്നിരിപ്പ്	തൻ വർഷം ചെലവഴിച്ച	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

			തുക	
കെഎസ് ഇ ബി	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	4576614	56253	4920204
	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ		229883	
	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ		57454	
ആകെ			343590	
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി		400000	0	400000
കേരള പബ്ളിക്ക് വർക്ക് അതോറിറ്റി		1275641	0	1275641

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പാ /വായ്പാതരിച്ചടവ്

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പാ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻഅവശേഷികകുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദ വിവരം

വായ്പയുടെ പേര് /ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/തീയതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയു ണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	B5 -ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
				മുതൽ	പലിശ		
കെ യു ആർ ഡി എഫ് സി ലോൺ ലൈഫ് മിഷൻ	ഇല്ല	2462139	17976000	2465373		22903512	22903512

വായപയിനത്തിലെ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ധനകാര്യപത്രികയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ഖ.1-1-12 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വിവരങ്ങൾ

ക്രമനം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുകളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും	രസീത് നം തീയതി
ഇല്ല					

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
ഇല്ല					

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	28356963
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	61217410
ആകെ	89574373
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	62258159
നീക്കിയിരിപ്പ്	27316214
വരവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളുടെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

(ബി) പഞ്ചായത്ത ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
ഇല്ല		

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

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

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2006-07	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	1
2010-11	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	1
2011-12	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	1
2013-14	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	3
2014-15	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	4
2015-16	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	5
2016-17	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/1710/22 തീയതി 30.09.2022	6
2017-18	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/2349/19തീയതി 04.06.2020	17
2018-19	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം ജി.പി.4/2170/2019തീയതി 25.10.2022	19
2019-20	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.4/1462/2021, തീയതി 10.11.2021	15
2020-21	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.4/967/2022, തീയതി 10.11.2021	30
2021-22	കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/ജി.പി.4/84/2023, തീയതി 04.03.2023	26

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(2) dated 24-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , 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 Malayinkeezhu 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, due to the material and pervasive misstatements pointed out in the appended report, the Annual Financial Statements do not give a true and fair view of the Financial result and Financial position of Malayinkeezhu Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 16/11/2023

Deputy Director(H.G)
District Office Trivandrum
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not included in the AFS ,eg- Ratios, notes on accounts.

2. The valuation of stock and stores are not done at the end of the financial year and also not included in B-14 Stock in hand (inventories) schedule.

3. Asset register not updated and certified by competent authority.

4. Cheque deposited but not credited. No action taken for realisation of amount.

As per March 2023 Reconciliation Statement of SBI- E Payment Malayinkeezhu (37083754561) account a total amount of Rs. 32067/-is shown as Cheque deposited but not credited. But the validity of the above cheques are expired.

5. Cheques uncashed for more than 3 months were not transferred to stale cheque account.Details given below

Bank account details	Amount (validity expired)
Central Bank of India Malayinkeezhu (2034004988)	1041
SBI- E Payment Malayinkeezhu (37083754561)	37280/-

6. DCB Registers do not match with AFS eg. Property tax register, Profession tax register

7.The amount deposited with KSEB- on deposit work for Rs.343590/- has not been booked in concerned head (RP49-deposits) by reducing the liability head.

8. The Hudco loan amount (closing balance) as per register does not match with entries in AFS. Details given below

Item	Opening Balance (1)	Receipts (2)	Total (3)	Loan Repayment (4)	Actual Balance (5)=(3)-(4)	Closing Balance as per B5 Schedule
Secured Loan Loan from KURDFC	17976000	2462139	20438139	2465373	17972766	22903512

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ മലയിൻകീഴ് 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്