



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

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

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി)-പി .18/1557/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 17/11/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മേലാർകോട് 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 മേലാർകോട് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മേലാർകോട് 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-01-2023 മുതൽ 14-09-2023 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 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-09-2023	25-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-09-2023	25-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- രാജൻ.കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- മുഹമ്മദ് ഹിഷാം.എം., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ആതിര.എച്ച്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ഗീത.കെ. ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വത്സല.ടി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മനോജ്.ജി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022
ശ്രീമതി.സജിത.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2022	18-10-2022
ശ്രീ.ഹരീഷ് കുമാർ.പി.	സെക്രട്ടറി	19-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനൂപ്.എം.എ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-05-2022
ശ്രീമതി.സജിത.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-05-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മോഹനരാജൻ.ആർ.	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അനൂപ്.കെ.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	30-09-2022
ശ്രീമതി.ശരണ്യ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.സി.സി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. നിഷിത. കെ.എ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	13-10-2022
ഡോ. സജിത് കുമാർ. സി.യു.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	14-10-2022	31-03-2023
ഡോ. അനന്തഗ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022	01-06-2022
ഡോ. സൗരജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	02-06-2022	31-03-2023
ഡോ. സ്റ്റീഫൻ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2022	13-06-2022
ഡോ. വാണി ചന്ദ്രശേഖർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	14-06-2022	31-03-2023
ഡോ. നികിത നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. അഷിതാമോൾ.സി	വി.ഇ.ഒ -1	01-04-2022	03-08-2022

ശ്രീമതി. ശ്രീവിദ്യ	വി.ഇ.ഒ -1	04-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. അഷിതാമോൾ.സി	വി.ഇ.ഒ -2 ചാർജ്	01-04-2022	03-05-2022
ശ്രീമതി. ദീപ	വി.ഇ.ഒ -2	04-05-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	Untied - പലിശയിനത്തിലെ വരവ് അതത് ഹെഡിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് പ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും NREGS അക്കൗണ്ടിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസം	1-1-3
5	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	വാട്ടർ ചാർജ്-ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല	1-1-5
7	പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	ലോൺ രജിസ്റ്റർ - സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ കൃത്യമല്ല	1-1-9
11	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-10
12	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
19	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
22	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - അവലോകനം	1-11
23	പെർമിറ്റ് ഫീ - ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു	1-12
24	വാട്ടർ ചാർജ് - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-13
25	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ	1-14
26	തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത	1-14-1

	പരിശോധിക്കുന്നില്ല	
27	വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-15
28	ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15-1
29	ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും കണക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-15-2
30	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-16
31	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-അപാകതകൾ	1-17
32	ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കി വാട്ടർ ചാർജ് ഇനത്തിലെ ആവർത്തന ചെലവ് കുറയ്ക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
33	പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.	1-19
34	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
35	ഐ.കെ.എം വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-21
36	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-22
37	ലൈഫ് - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-23
38	ലൈഫ്- തുക ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയതിലെ അപാകത	1-24
39	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല.	1-25
40	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - അപാകതകൾ	1-26
41	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വി.ജി.എഫ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-27
42	അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്	1-28
43	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-29
44	ടേക്ക് എ-ബ്രേക്ക് പദ്ധതി - ട്രെയ്ലർ റ്റ്രെയ്ലർക്ക് പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-30
45	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് (R-Track) തയ്യാറാക്കൽ-പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല	1-31

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2

3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം	



**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 1/15.07.2023-ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 22-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മേലാർക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ 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 മാനുവൽ 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 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 ലഭിച്ചതുമായി വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 17-11-2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-1 Untied - പലിശയിനത്തിലെ വരവ് അതത് ഹെഡിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടില്ല**

Rp 30 പ്രകാരം Untied(320200104) വരവ് 32,73,324/-രൂപയാണ്(തൻവർഷം 31,62,000/- + പലിശ 1,11,324/-). എന്നാൽ Untied പലിശയിനത്തിൽ 111324/-രൂപയ്ക്ക് പുറമേ 54311/- രൂപ വരവുള്ളത് ഈ

ഹെഡിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടില്ല.

**1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalentents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7034384/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11142521/-രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-3 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും NREGS അക്കൗണ്ടിലെ യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പും**

**വ്യത്യാസം**

വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 പ്രകാരം NREGS അക്കൗണ്ടിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 640972/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (അക്കൗണ്ട് നം. 0744101015639) /- 644972/-രൂപയാണ്.വ്യത്യാസം 4000 രൂപ തെറ്റായി ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ആയത് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-4 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല**

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തികളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

**1-1-5 വാട്ടർ ചാർജ്-ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല**

വാട്ടർ ചാർജ് - വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളും യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-6 പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി**

**പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

കാനറാ ബാങ്ക് (തനത് ഫണ്ട്- 0744101024756) E Payment അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച് 2023 ലെ Reconciliation Statement പ്രകാരം 4.1.23 മുതലുള്ള വരവുകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. (ആകെ 14087/- രൂപ). ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും തയ്യാറാക്കി അതത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ(ചട്ടം 57). പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മാർച്ച് 23 വരെയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-1-7 അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല**

(A)Advance To Implementing Officer(460500501) ഹെഡിൽ 3,20,000/- മുനിരിപ്പുണ്ട്(2021-22-ലെ ബാലൻസ്). പ്രീ-മൺസൂൺ ക്ലിനിങ്ങ്- ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് 2021-22, NHM Share - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക എന്നിവ 2022-23 ലും ക്രമീകരിച്ചു കാണുന്നില്ല.

(B) Advance To Others (460509901) ഹെഡിൽ 1,18,505/- മുനിരിപ്പുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക ഈ വർഷവും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-8 ലോൺ രജിസ്റ്റർ - സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റെയും, വായ്പ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

**1-1-9 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ കൃത്യമല്ല**

വാർഷിക കണക്കിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക 400620 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവഹണ സമയത്ത് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-10 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-11 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ സാമ്പത്തിക വർഷവസാനത്തിലാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-2 ബജറ്റ്**

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24/03/2022 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 17/03/2023 തീയതിയിലെ 8/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	വാർഷിക ബജറ്റ്	പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ്
മുനിരിപ്പ്	3,81,34,095	1,29,88,235
വരവ്	56,44,00,490	32,08,10,354
ആകെ	60,25,34,585	33,37,98,589
ചെലവ്	57,21,22,315	28,67,92,356
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,04,12,270	4,70,06,233

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിരിപ്പ്	1,53,82,842
വരവ്	3,81,37,724
ആകെ	5,35,20,566
ചെലവ്	3,11,03,340
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,24,17,226

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17929304	17929304	16478288	1451016
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	10479863	10479863	9333047	1146816
മെയ്ന്റനൻസ്	0	13855000	13855000	8625410	5229590

ഗ്രാന്റ് റോഡ്					
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5960000	5960000	4436970	1523030
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	617174	3273324 *	3890498	3095765	794733
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	1807318	4743000	6550318	3451049	3099269
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	1630683	1630683	969841	660842

(\* ) 3273324/-രൂപയിൽ തൻവർഷത്തെ അലോട്ട്മെന്റ് ആയ 3162000/-രൂപയും പലിശ 111324 /-രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.

കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

എ)

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1600547	1574838	3175385	875650	2299735
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	160000	0	160000	160000	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-രോഗനിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	0	373744	373744	98176	275568
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	182098	182098	128423	53675

## ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6729	1128083	1134812	493840	640972 *
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	26516169	26516169	26516169	0
ആകെ	6729	27644252	27650981	27010009	640972

\* MGNRES ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 644972/- രൂപയാണ്. 4000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വാർഷിക കണക്കിൽ 16 + B3 യിൽ ചേർന്ന തുകകൾ ചേർത്താൽ 27010009 ആണ് ആകെ ചെലവ്. എന്നാൽ 1 14(F) + 1 14 (C) ചേർത്താൽ പ്രസ്തുത തുക വരുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

## സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	200000	1100000	1300000	160000	1140000
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	3885267	0	3885267	1328520	2556747

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
192	128443400	159	55627365	0	33	82.81

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 82.81% എണ്ണത്തിനാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 43.30% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	2	2	10280900	4579180	44.54
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	4133000	1568000	37.93
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	6	6	1849733	1595540	86.25
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	3	3	200000	200000	100

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	1100000	1095107	99.55
വി.ഇ.ഒ-1	8	7	15076900	2116880	14.04
വി.ഇ.ഒ-2	8	8	39837597	7872654	19.76
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	5	6350000	4810581	75.75
സെക്രട്ടറി	36	30	11482940	8968676	78.1
അസി.സെക്രട്ടറി	10	8	3779338	3041530	80.47
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	107	83	33602992	19029217	56.62
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	1	1	750000	750000	100
ആകെ	192	159	128443400	55627365	43.3

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6729	1128083	1134812	493840	640972 *
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	26516169	26516169	26516169	0
ആകെ	6729	27644252	27650981	27010009	640972

\* MGNRES ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് 644972/- രൂപയാണ്. 4000/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വാർഷിക കണക്കിൽ I6 + B3 യിൽ ചേർത്ത തുകകൾ ചേർത്താൽ 27010009 ആണ് ആകെ ചെലവ്. എന്നാൽ I 14 (F) + I 14(C) ചേർത്താൽ പ്രസ്തുത തുക വരുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.



ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7365400	658
വിധവാ പെൻഷൻ	13770200	1286
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22559400	2241
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3664400	339
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	852200	79
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	330000	11

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 19.09-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 6431/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം പൊതുവെ കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.

വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിൽ വിവിധ അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആയത് നിലനിർത്തുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുക വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിട്ടും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

2017-18 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 20.01.2023- ന് നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ നവംബർ 2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ടിൽ ഗുരുതരമായി പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

**1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം - അവലോകനം**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തേക്ക് 22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കെ) നമ്പർ 77/2023/തസ്വഭവ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയാണ് നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും സർക്കാർ ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും 2023-24 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം തറ വിസ്തീർണത്തിനും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തു നികുതിയിൽ നല്ലൊരു ഇളവുകളും സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5/04/2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നമ്പർ 25/2023/തസ്വഭവ എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 479/2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമത്തിനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപയോഗങ്ങൾക്കും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ അഞ്ചു വർഷ കാലയളവ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതുവരെ തുടർന്നുള്ള ഓരോ വർഷവും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കുകളിൽ 5 % വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതാണെന്നും വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസ് പ്രകാരം 16 വാർഡുകളിലായി 10929 കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിക്കൽ

സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/10-4-2023) 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാറ്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യുകയും 27/04/23 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 6(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരട് വിജ്ഞാപനം 15/05/23ലെ ദേശാഭിമാനി പത്രത്തിൽ പരസ്യം ചെയ്യുകയും 10/05/23 തീയതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ്, കൃഷി ഓഫീസ്, വില്ലേജ് ഓഫീസ്, എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസ്, പി.എച്ച്.സി എന്നിവിടങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കരട് വിജ്ഞാപനത്തിനു ശേഷം ആക്ഷേപമില്ലെങ്കിൽ 30 ദിവസത്തിനു ശേഷം ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ അന്തിമമാക്കി സഞ്ചയിൽ മാറ്റം വരുത്താവുന്നതാണ് ആക്ഷേപങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ 27/06/23 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 6(1)നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് അന്തിമമാക്കി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് 20/09/23 ലെ ദേശാഭിമാനി, മലയാള മനോരമ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2. വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും

പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ, വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങളും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ്/ഇളവ് നൽകുന്നതിനായി



ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2-18/09/23 ന് മറുപടിയായി വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും മേഖല തിരിച്ചുള്ള വിജ്ഞാപനം നടത്തിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് ( 29/07/23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം. 6/1). ആയത് നോട്ടീസ് ബോർഡിലും കൃഷി ഓഫീസ്, വില്ലേജ് ഓഫീസ്, എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസ്, പി.എച്ച്.സി എന്നിവിടങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 20/09/23 ലെ ദേശാഭിമാനി, മലയാള മനോരമ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**3. വിവരശേഖരണവും ഡാറ്റാ എൻട്രിയും**

വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഐ.ടി.ഐ/ഐ.ടി.സി/സിവിൽ-ഡിപ്ലോമ/സിവിൽ സർവ്വേയർ എന്നീ യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാന പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട നമ്പറിന് 30/- രൂപ നിരക്കിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വിവര ശേഖരണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ള 4 ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട് (18.5.23 ലെ 6/1 ഭരണസമിതി തീരുമാനം). സർവ്വേയർമാർക്ക് പരിശീലനം നൽകി 20/09/2023 തീയതി മുതൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന ആരംഭിക്കുകയും 115 വീടുകളുടെ വിവരശേഖരണം പൂർത്തിയാക്കുകയും ചെയ്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടം പണിയുകയോ പുതുക്കി പണിയുകയോ മാറ്റം വരുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കെട്ടിട ഉടമകൾ നൽകുന്ന അറിയിപ്പ് (ഫോറം 9 ബി) 77 എണ്ണം അപേക്ഷകളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിലവിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

22.03.2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD ഉത്തരവ് പാലിച്ചുകൊണ്ട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 പെർമിറ്റ് ഫീ - ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു**

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ നിലവിൽ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് കണക്കാക്കുന്നത്. അപ്രകാരം കണക്കാക്കിയ പെർമിറ്റ് ഫീ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുകയേക്കാളും കൂടുതലായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെർമിറ്റ് നമ്പർ/തീ	അപേക്ഷകയുടെ പേര്	വിസ്തീർണ്ണം	ഇടയാക്കിയത്	ഇടയാക്കാവുന്നത്
A3-A(53940)/2023 തീ 9-2-23 (ഫയൽ നമ്പർ Sc3/1060/2023 തീ. 20/1/23	സജിത, മുല്ലക്കര ഹൗസ്, കിളിയല്ലൂർ	റെസിഡൻഷ്യൽ ഏരിയ FF -75.54ച.മീ കമേഷ്യൽ ഏരിയ GF- 75.54ച.മീ ആകെ -151.08	1511 രൂപ	75.54* 7=528.8 75.54*10=755.4 ആകെ =1284.2 വ്യത്യാസം =227 രൂപ (1511-1284)

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15-21/09/23 ന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇടയാക്കുന്നതാണെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ ഇടയാക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകത വരുത്താതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു**

വാർഷിക കണക്കിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ (I-4 കോഡ്-140500101) 61957/- രൂപയാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കളക്ഷൻ തന്നെ ഡിമാന്റായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.6-20/09/23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം കണക്കിലെടുത്താൽ പ്രതിവർഷം ഗാർഹിക കണക്ഷൻ 192x70x12 = 161280/- രൂപയാണ് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടത്. 99323/- രൂപ കുറവായാണ് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്.

വാർഷിക കണക്കിൽ RP 45 പ്രകാരം തൻവർഷ കളക്ഷൻ- 61957/- രൂപയും കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 29,690/- രൂപയുമാണ്. 2021-22 വർഷത്തിൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അഡ്വാൻസ് കളക്ഷനായി 1540/- ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വർഷത്തിൽ AFS ൽ കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Rp- 45 പ്രകാരം കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 29,690/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അപൂർണ്ണമാണ്.

2022-23 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-15 പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജ്ജ് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത് (തൻവർഷം + കുടിശ്ശിക) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 17-23/09/23) 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ തൻവർഷ ഡിമാന്റ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നുണ്ട്. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,

അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാട്ടർ ചാർജ് പിരിച്ചെടുക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-14 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1), (2) പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു വ്യക്തി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പ്രദേശത്ത് ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയാളുടെ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ തൊഴിലുകളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ കൃത്യത, സമഗ്രത എന്നിവ റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനമാക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ തുടർവ്വണ്ണികകളായായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

#### 1-14-1 തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ അർദ്ധവർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത

##### പരിശോധിക്കുന്നില്ല

കീർത്തി മോഡേൺ റൈസ് മിൽ, വലതല എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച ലിസ്റ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അർദ്ധവർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. 1 ാം അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 29 ജീവനക്കാരുടെയും 2ാം അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 31 ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതിയാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	തസ്തിക	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷിക വരുമാനം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി
1	അനില. കെ.എൻ	അക്കൗണ്ടന്റ്	13500	-	120
2	അനമോൾ. സി	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	12500	120	120
3	സി. സുമ	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	12500	120	120
4	ഗീത .ആർ	„	13000	120	120
5	പ്രജിലാൽ	„	35000	300	300
6	കീർത്തിമോൾ	അക്കൗണ്ടന്റ്	13500	120	120
7	മഹേശ്വരി	ക്ലീനിങ്ങ് സ്റ്റാഫ്	13500	120	120
8	മിനി. സി.ജെ	„	12500	120	120
9	മോഹൻദാസ്	ഹള്ളിങ്ങ് ഓപ്പറേറ്റർ	16500	120	120
10	ഓമന.വി	ക്ലീനിങ്ങ് സ്റ്റാഫ്	13000	120	120

11	പ്രജിത.ബി	അക്കൗണ്ടന്റ്	14000	120	120
12	പ്രമീള	ക്ലീനിങ്ങ് സ്റ്റാഫ്	13000	120	120
13	രാജേഷ്	സോർട്ടെക്സ് ഓപ്പറേറ്റർ	13500	120	120
14	രാജേശ്വരി	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	13500	120	120
15	രമ. കെ	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	13000	120	120
16	രതീഷ്. ബി	സോർട്ടെക്സ് ഓപ്പറേറ്റർ	13000	120	120
17	ശശി കല	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	12500	120	120
18	സുമതി	പാക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ്	12500	120	120
19	സുരേഷ് ബാബു. സി	പ്രൊഡക്ഷൻ സൂപ്പർവൈസർ	14000	120	120
20	ഉമേഷ്	സൂപ്പർവൈസർ	18000	180	180
21	വിനോദ്	ഡ്രൈവർ	14000	120	120
22	സജിൻ	ഓഫീസ് സ്റ്റാഫ്	12500	120	120
23	സുരേഷ്	ഹജ്ജിങ്ങ് ഓപ്പറേറ്റർ	16000	120	120
24	സ്വാമിനാഥൻ	പ്രൊഡക്ഷൻ	18000	180	180
25	ഹരി	„	16000	120	120
26	കണ്ടുമണി	„	16000	120	120
27	പ്രശാന്ത്		18000	180	180
28	ബേബി	ഓഫീസ് സ്റ്റാഫ്	18000	180	180
29	പ്രതീഷ്	„	16000	120	120
30	ബിന്ദു	പ്രൊഡക്ഷൻ	12500	120	120
31	വിശ്വനാഥൻ	സൂപ്പർവൈസർ	18000	-	180
				3900	4200
				Rt No.	Rt No.
				1220105121	1220104363
				Dt 28.3.23	Dt 2.2.23

അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനമായി മാനേജർക്ക് - 35000/- രൂപയും ഹജ്ജിങ്ങ് ഓപ്പറേറ്റർക്ക് 16500/-രൂപയും സൂപ്പർവൈസർക്ക് -18000/- രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈടാക്കിയ തൊഴിൽനികുതി യഥാക്രമം 300/- രൂപ 120/-രൂപ, 180/- രൂപയാണ്. പ്രതിമാസ

വരുമാനം കണക്കാക്കുമ്പോൾ 5833/-രൂപ, 2750/- , 3,000/-രൂപയാണ് . മേൽ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16ൽ (1) പ്രകാരം സെക്രട്ടറിക്ക് തൊഴിലുടമകളോട് ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തെയോ ശമ്പളത്തെയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ഒരു അർദ്ധവാർഷികത്തെ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് അർഹമായ കാലം കഴിഞ്ഞാലുടൻ സെക്രട്ടറി 1ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ ഓഫീസ് തലവനോടോ തൊഴിലുടമയോടോ ജോലിയിലുള്ള ആളുകളുടെ ആകെയുള്ള ശമ്പളത്തെയോ വരുമാനത്തെയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ 15 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ 11ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. തുടർന്ന് വിവിധ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ചട്ടം 18 പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (4/20.092023) മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതും വരും വർഷങ്ങളിൽ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുമ്പോൾ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കി അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകൽ**

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

**1-15-1 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.**

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത്. ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ലിസ്റ്റാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് 2022-23 ലെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റായി ഹാജരാക്കിയത്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ആണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 18-23/09/23)

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 189 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതെന്നും തൻവർഷം 33 സ്ഥാപനങ്ങൾ കൂടി ലൈസൻസ് എടുത്തതായി അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളേയും ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ളത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി അടിയന്തിരമായി കാലികമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-15-2 ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും കണക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റ പ്രകാരം 1067 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യാപാര വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 222 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തു നികുതി ഒടുക്കുന്ന ഗാർഹികേതര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കും ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടാത്ത സാഹചര്യം നിലവിലുണ്ട്.

ലൈസൻസ് എടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കി കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 18-23/09/23)



സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റ പ്രകാരം 1067 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും നഗരപ്രദേശമല്ലാത്തതിനാൽ ഭൂരിഭാഗം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും പ്രവർത്തന രഹിതമാണെന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വ്യാപാരികളുടെ വിവരങ്ങളും പ്രൊഫഷണലുകളുടെ വിവരങ്ങളും തയ്യാറാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

#### 1-16 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 4/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

അടങ്കൽ - 2,00,000 /-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)

ചെലവ് - 2,00,000 /- രൂപ

ബിൽ നമ്പർ - 1/22-23തീയതി 21-11-2022

ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം PF-749/27-11-2022 നം. പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2,00,000 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് (HOMCO) നൽകിയിട്ടുണ്ട് (A/c No. 34306403911). എന്നാൽ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നാളിതുവരെ 1,01,915/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് (LF-527 തീ 13-07-2023 പ്രകാരം) ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള (98,085/- രൂപ) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 3-18/09/23 ന് ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-17 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം-അപാകതകൾ

2022-23 വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ചെലവുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	തുക,ഫണ്ട്	
തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ് (നെന്മാറ, മുടപ്പല്ലൂർ, കനിശ്ശേരി സെക്ഷനുകൾ)	1391975	രൂപ- തനത്ഫണ്ട്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ 84/23- സ്മീറ്റ് ലൈൻ റിപ്പയർ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	420096	രൂപ- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ 83/2-3 സ്മീറ്റ് ലൈൻ റിപ്പയർ സർവീസ് ചെയ്യൽ	281275	രൂപ- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
വൗച്ചർ നമ്പർ 2 2 0 1 2 6- മേലാർകോട് ജംഗ്ഷനിലെ ഹൈ മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ ചെയ്തത്	56500	രൂപ- തനത്ഫണ്ട്
ആകെ	21,49,846	രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓരോ വർഷവും

മേൽപ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന തരത്തിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തെരുവ്വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ ,തെരുവ്വിളക്ക് പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ട് ,അതിൽ ഏതെല്ലാം തരം ഉണ്ട് ,വിളക്കുകൾ അവസാനമായി മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന രീതിയിൽ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിലവ് പദ്ധതിപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ആയിരം സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ, പോസ്റ്റ് നമ്പർ ,സ്ഥാപിച്ച തിയതി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ ആധികാരികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. കെഎസ്ഇബിയുമായി ചേർന്ന സംയുക്ത പരിശോധന നടന്നിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ ആധികാരികമാക്കുന്നതിനും, എല്ലാ പോസ്റ്റുകളും മീറ്ററിംഗ് ആക്കുന്നതിനും, അതിനനുസരിച്ച് മാത്രമേ വൈദ്യുത ചാർജ് ഈടാക്കപ്പെടുന്നുള്ളൂ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുമായി കെഎസ്ഇബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.16/21.9.23) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ജോയിന്റ് വെരിഫിക്കേഷൻ, വിളക്കുകൾ മീറ്റേർഡ് ആക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തികൾക്കായി വിവിധ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന തരത്തിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കി വാട്ടർ ചാർജ് ഇനത്തിലെ ആവർത്തന ചെലവ് കുറയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷത്തിൽ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വാട്ടർചാർജ് ഇനത്തിൽ ആകെ 10,95,178 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2023 ഫെബ്രുവരി വരെ പ്രതിമാസം 81032 രൂപ, 2023 മാർച്ച് മുതൽ പ്രതിമാസം 203826 രൂപ ).ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആകെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിർണയിക്കുന്നതിന് 22.5.2023 തീയതിയിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 123 പൊതു ടാപ്പുകളാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്ന് നിർണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 21.6.2023ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 3 (1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രസ്തുത 123 ടാപ്പുകളിലെ 99 എണ്ണം ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ ഒഴിവാക്കാനും 24 എണ്ണം മാത്രം നിലനിർത്താനും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒഴിവാക്കേണ്ട 99 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ലിസ്റ്റ് സഹിതമാണ് പ്രസ്തുത കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിന്റെ പ്രവർത്തി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/21.9.2023) കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനായി 2,20,000 രൂപ 8.8.23 തീയതിയിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്, ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 99 ടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതാണെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അറിയിച്ചതായി സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പുരോഗതി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും ഉപയോഗിക്കാത്ത പൊതു ടാപ്പുകൾ എത്രയും വേഗം ഒഴിവാക്കി

വാട്ടർ ചാർജ് ഇനത്തിലെ ആവർത്തന ചെലവ് കുറയ്ക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ-  
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട്- 271/ 23

പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി

ചെലവ് -5,90,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 39/ 18.3.23 - 5,90,000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പൊതുസ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് സോളാർ പാനൽ/ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ -ൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സിസിടിവി ക്യാമറകൾ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് ഒരു സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തായി മാറ്റുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടത്.പിഡബ്ല്യുഡി ഇലക്ട്രോണിക് വിഭാഗം വഴി നടപ്പാക്കുന്ന മേൽ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് 5,90,000 രൂപ പിൻവലിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പിഡബ്ല്യുഡി ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡിവിഷൻ പാലക്കാട്-ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.സ്ഥാപനവുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/21.9.2023) പ്രവർത്തികൾ നടന്ന് വരുന്നു, ഈമാസം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യം നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്- 73/ 23

ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി

ചെലവ് -500000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 23/ 23.11.22

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഫേസ് 1,2 നടപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 9136650 രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ 500000 രൂപ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത തുക വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/21.9.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഐ.കെ.എം വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട്- 61/ 23

ഐ.കെ.എം വിഹിതം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -സെക്രട്ടറി



ചെലവ് -84090 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 15/ 27.10.22

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ നൽകിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഐകെഎം-ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/21.9.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	6/23 (പാലിയേറ്റീവ് കെയർ )
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	700000/- (400000-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ), 300000- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)
ചെലവ്	630981/- (350010-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ), 280971- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)
ബിൽ നം./ തീയതി	1) 1/21.06.22, തുക.38637/- 2) 2/16.07.22, തുക.70871/- 3) 3/05.09.22, തുക.71960/- 4) 5/19.10.22, തുക.42760/- 5) 6/19.11.22, തുക.120443/- 6) 8/19.11.22, തുക.41893/- 7) 9/19.11.22, തുക.69960/- 8) 10/16.12.22, തുക.35438/- 9) 13/13.01.23, തുക.54363/- 10) 14/10.02.23, തുക.38848/- 11) 15/21.03.23, തുക.45808/-

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ, തീയതി.07.03.2019 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ (നോമിനൽ രജിസ്റ്റർ, ഹോംകെയർ രജിസ്റ്റർ, ഫോളോ അപ്പ് രജിസ്റ്റർ മുതലായവ) ബന്ധപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) മേലാർകോട് പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിനായി 21.03.22-ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും മൂന്ന് ക്വട്ടേഷനുകൾ ലഭ്യമാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതിൽ കുറവ് ക്വട്ടേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ.സന്തോഷ്.എ, പപ്പാനിക്കുളം, നെമ്മാറ എന്നയാളുടെ KL.49.937 എന്ന വാഹനമാണ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനത്തിന്

ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ, തിയതി.07.03.2019ലെ (പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ) ഖണ്ഡിക 2.8-ൽ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കേണ്ടതും അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ പി.എം.സി അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്.

ടി വാഹനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ പി.എം.സി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3) KL.49-937 വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ്, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ് തുടങ്ങിയവയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി തിരഞ്ഞെടുത്ത വ്യക്തിയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/23.09.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പാലിയേറ്റീവ് മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചുകൊണ്ട് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കേണ്ടതാണ്.

3) KL.49.937 വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ്, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ് മുതലായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

4) വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി തിരഞ്ഞെടുത്ത വ്യക്തിയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനു ശേഷം പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ലൈഫ് - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ലൈഫ് ഐ.ഡി	ആദ്യ ഗഡു അനുവദിച്ചത്	ആകെ അനുവദിച്ച തുക
രാജേന്ദ്രൻ, S/o.ചന്ദ്രൻ, എരട്ടക്കുളം, മേലാർകോട്. വാർഡ്.5	ലഭ്യമല്ല	09.07.2021	40000/-
		06.09.2022	160000/-
		23.12.2022	100000/-
		22.02.2023	60000/-
അമ്പിളി, W/o.രമേഷ്, എടക്കാട്, ചിറ്റിലഞ്ചേരി	958034	16.08.2021	40000/-
		25.10.2022	160000/-
മിനി.സി, D/o.തങ്ക, പനമ്പഴക്കാട്	939828	06.10.21	40000
		25.10.2022	160000
		10.01.2023	100000
ജയന്തി, W/o.വിന, കോരാംപറമ്പ്, കിളിയല്ലൂർ	940698	06.10.21	40000/-

അനിത, W/o.ശിവദാസ്, പാലപ്പറമ്പിൽ വീട്, പഴതറ, മേലാർകോട്	898014	28.12.2021	40000
		08.03.22	160000

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.26/25.09.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതുവരെയായിട്ടും പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ,മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ പൂർത്തീകരണം സാധ്യമല്ലെന്ന് കാണുന്നപക്ഷം കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-24 ലൈഫ്- തുക ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയതിലെ അപാകത

വി.ഇ.ഒ (സർക്കിൾ II) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്കുള്ള ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (പ്രോജക്ട് നം.177/23) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ നം.32/27.03.2023 പ്രകാരം 320000/- രൂപ 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതിൽ ശ്രീമതി.കഞ്ചി, W/o.മായൻ, ഉണ്ണി നിവാസ്, കൊട്ടേക്കാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവിനുള്ള ഒന്നാം ഗഡുവായ 40000/- രൂപ ടിയാളുടെ 010803600003354 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലേക്ക് നൽകിയതായി ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ബിൽ പ്രകാരം 40000/- രൂപ ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ലെന്നും തുക ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും വ്യക്തമായി.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.23/25.09.2023) ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ട് നിർജ്ജീവമായതിനാൽ ടി അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകാതിരിക്കുകയും തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പോവുകയും തുക ഗുണഭോക്താവിന് ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നത് എന്നാണ് ലഭിച്ച മറുപടി.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും ക്രെഡിറ്റ് ആകാത്ത പക്ഷം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### 1-25 ഗുണഭോക്താവിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നം.	146/23 (പെണ്ണാട് വളർത്തൽ-എസ്.സി വനിത)
അടങ്കൽ	₹.920000/- (₹.690000-വികസന ഫണ്ട് -SCP, ₹.230000/-ഗുണഭോക്താവിഹിതം )
ചെലവ്	₹.275000/- (₹.210000-വികസന ഫണ്ട് -SCP, ₹.65000/-ഗുണഭോക്താവിഹിതം )
ബിൽ നം/ തീയതി	1) 3/25.02.2023, ₹.165000/- 2) 7/20.03.2023, ₹.30000/- 3) 9/29.03.2023, ₹.15000/- 4) ചെക്ക് നം.284526/27.02.2023,

₹.55000/-
5) ചെക്ക് നം.284532/20.03.2023,
₹.10000/-

10000/- രൂപ വീതം വിലയുള്ള 6 മാസത്തിലധികം പ്രായമുള്ള 2 പെണ്ണാടുകൾ വീതം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും വിതരണം ചെയ്യുന്നു. അതിൽ 15000/- രൂപ പദ്ധതി വിഹിതവും, 5000/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഉൾപ്പെടുത്തി 46 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2 ആട് വീതം 92 ആടുകൾ വിതരണം ചെയ്യുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 14 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 5000/- രൂപ വീതം (5000X14=70000) പിരിച്ചെടുത്ത് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുകയും 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡി തുകയായ 15000/- രൂപ വീതം 210000/- രൂപ ആട് നൽകിയ വിലനക്കാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 14 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 13 പേരുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമാണ് തൻവർഷം വിൽപ്പനക്കാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

സബ്സിഡി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നാളിതുവരെയായിട്ടും ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.24/25.09.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - അപാകതകൾ**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	81/23(എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് )
അടങ്കൽ	₹.956800/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.956800/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തീയതി	6/24.02.2023, ₹.956800/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 26 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ജെം മുഖേന Power CMS Technology എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയും 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം.SALE/19-20/0128, തീയതി.07.02.2023 പ്രകാരം 26 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 2023 ഫെബ്രുവരിയിലാണ്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) വിന്യയ, D/o.ശാന്ത, കളത്തിക്കൽ വീട്, ആനക്കോട്, ചേരാംഗലം എന്ന എം.എ ഇക്കണോമിക്സ് കോഴ്സ് പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് ടി ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനമേധാവി (കേരള യൂണിവേഴ്സിറ്റി, കാര്യവട്ടം) നൽകിയിട്ടുള്ള സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ കോഴ്സ് കാലയളവ് 2020-22 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ടി വിദ്യാർത്ഥി നൽകിയിട്ടുള്ള അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-2022 വർഷത്തിൽ കോഴ്സ് പൂർത്തിയായ വിദ്യാർത്ഥിമാർക്ക് കോഴ്സ് കാലയളവ് കഴിഞ്ഞതിനു ശേഷം ലാപ്ടോപ്പ് നൽകാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്

2) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 1)ശ്രുതി.ആർ, ചിറ്റലഞ്ചേരി 2)രാജശ്രീ.ആർ, നൊച്ചുകുളം, ചിറ്റലഞ്ചേരി 3)അമൃത.എ, പൂക്കുടിശ്ശി, നെമ്മാറ 4)ജിഷ.കെ, മണലിക്കാട്, ചേരാമംഗലം 5)ശിവപ്രസാദ്.യു, പഴതറ, ചേരാമംഗലം 6) ഉണ്ണിമായ, പൂക്കുട, ചേരാമംഗലം 7) അനൂപ്.ആർ, കൊട്ടേക്കാട്, ചേരാമംഗലം 8) അജന.ആർ, പള്ളിപ്പാടം, ചേരാമംഗലം 9) അമൃത.എസ്, പുത്തൻതറ, മേലാർകോട് 10) സുധിൻ.കെ, കുളംപുര, മേലാർകോട് 11) മുദുല.ജി, പുത്തൻതറ, മേലാർകോട് 12) സുകൃത, വലതല, നെമ്മാറ 13) വിനയ.വി, മുതുകുനി, അയിലൂർ എന്നീ വിദ്യാർത്ഥികൾ 2023 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ബിരുദം പൂർത്തിയാക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിനികളാണ്. ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 2023 ഫെബ്രുവരിയിലാണ്. തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതും ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനമാണ്. ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് നൽകുന്ന സമയത്ത് അവരുടെ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാകുകയും അവർക്ക് പഠനാവശ്യത്തിന് ലാപ്ടോപ്പിന്റെ ഉപയോഗം ലഭ്യമാകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാനും ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമാക്കാനും കാലതാമസം നേരിടാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/23.09.2023) വിസ്തൃത എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ കോഴ്സ് കാലയളവ് 2022 ഡിസംബർ വരെയെന്നതിനാലാണ് 5(9)/30.12.2022- ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയതെന്നും KELTRON-ൽ ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാവാൻ കാലതാമസം ഉള്ളതിനാൽ GEM മുഖേന വാങ്ങിയതിനാലാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിക്കുവാൻ വൈകിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

വിസ്തൃത, D/o.ശാന്ത, കുളത്തിക്കൽ വീട്, ആനക്കോട്, ചേരാമംഗലം എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ സ്ഥാപനമേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ലാപ്ടോപ്പുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവരുടെ പഠനകാലയളവിൽ തന്നെ ആയത് നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### 1-27 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വി.ജി.എഫ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ സർക്കിൾ.1
പ്രോജക്ട് നം.	82/23 (ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്)
അടങ്കൽ	₹.159900/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	₹.159900/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ബിൽ നം./ തീയതി	1/31.08.2022, ₹.159900/-

2022 മെയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ എന്നീ മാസങ്ങളിലെ വി.ജി.എഫ് നൽകൽ എന്നതാണ് പദ്ധതി.

മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിലായി പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന 30 ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് 2022 മെയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ എന്നീ മാസങ്ങളിലെ വി.ജി.എഫ് ആയി 159900/- രൂപ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ കൺസോർഷ്യം അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 010800100122288)



നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിദിനം 300/- രൂപ വീതമാണ് വേതനമായി നൽകുന്നത്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 190290/- രൂപ 2022 മെയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ എന്നീ മാസങ്ങളിലായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം. 010800100122288

യൂസർ ഫീ ബാങ്കിൽ അടച്ച തീയതി	തുക
03.06.2022	10980/-
08.06.2022	49550/-
27.06.2022	7000/-
29.06.2022	37220/-
02.07.2022	36340/-
29.07.2022	49200/-
	190290/-

ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങളുടെ ഹാജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 16 വാർഡുകളിലായി 30 ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾ 963 ദിവസം ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 963 ദിവസം ജോലി ചെയ്തതിന് നൽകാവുന്ന വേതനം 963X 300= 288900/- രൂപയാണ്. 190290/- രൂപ യൂസർഫീയിനത്തിൽ 2022 മെയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ എന്നീ മാസങ്ങളിലായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ വി.ജി.എഫ് ഇനത്തിൽ നൽകാവുന്ന തുക 98610/- (288900-190290) രൂപയാണ്.

61290/- രൂപ അധികം നൽകിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.25/25.09.2023) ഹരിതകർമ്മസേനാമന്ദിരങ്ങൾക്ക് കൃത്യമായി നൽകാനുള്ള വേതനം ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് വി.ജി.എഫ് തുക പൂർണ്ണമായും നൽകിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്.

ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് അർഹമായ തുക മാത്രം ഹരിതകർമ്മസേനാമന്ദിരങ്ങൾക്ക് നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ നെന്മാറ SBI ലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (നം.37262999236) 6.6.2023 ന് 172906 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിലയായി ലഭ്യമായ തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/21-9-2023 ന് മറുപടിയായി 172906 രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതിന്റെ രശീതി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (രശീതി നം.SBIN 223268348601/25.9.2023). ഭാവിയിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിലയായി ലഭ്യമാവുന്ന തുക യഥാസമയം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

2022-23 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ തൊഴിൽ ലഭിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത് 2967 കുടുംബങ്ങളാണ്. 2012 പേർക്ക് തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 102 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 62 പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ 7 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
മണ്ണ്- ജല സംരക്ഷണം	39
ഭവന നിർമ്മാണം	16
സോക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം	2
ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം	2
മിനി എം.സി.എഫ്.	3

അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പരമാവധി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കടുംബങ്ങൾക്ക് വർഷത്തിൽ 100 ദിവസത്തെ തൊഴിൽ എന്ന ലക്ഷ്യം സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനും വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-30 ടേക്ക് എ-ബ്രേക്ക് പദ്ധതി - ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രോജക്റ്റിൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി താഴെ കാണുന്നവിധം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രോജക്റ്റ് ബോർവെൽ നിർമ്മാണം (95/21-22) ചെക്ക്.നം.899324/31.3.22 152/23 (സ്റ്റിൽ ഓവർ) വര.നം.22201235/29.3.23	105096 188496
2	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മാണം 35/23	449829
3	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രോജക്റ്റ് കംപ്ലീഷൻ 158/23 (സ്റ്റിൽ ഓവർ) ചെക്ക് നം.JN-5979917/23.11.22	300000
	ആകെ	1043421/-

മേൽ പദ്ധതിക്കായി 1043421/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി ഒരുക്കിയിട്ടുള്ള മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പണി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരവും നിലവിലെ സ്ഥിതിയും ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/20.9.23) മറുപടിയായി കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടും വിധം തുറന്നു കൊടുത്തതിന്റെ തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-31 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് (R-Track) തയ്യാറാക്കൽ-പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയില്ല

പ്രൊ.നം.49/23

അടങ്കൽ- 100000 (തനത് ഫണ്ട്- ജനറൽ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ചെലവ് - 96000 രൂപ (ചെക്ക് നം. JN 5979913 - 48000/- /24.8.22, JN 5979915- 48000/- 26.9.22)

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ശ്രീമതി.ഷീജ, ചേരാമംഗലം എന്ന വ്യക്തിക്ക് 96000 രൂപ പാർട്ട് ബിൽ ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.50210002520031) റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രവർത്തനത്തിന്റെ പുരോഗതി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/21.9.23) ഉള്ള മറുപടിയിൽ റോഡുകളുടെ ട്രാക്കിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ തുടരുകയാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുരോഗതി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	15-9-2023 മുതൽ 25-9-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക്	2022-23	732000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി	732000	0



പഞ്ചായത്ത്		വികസനം			
		280971	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	280971	0
		200000	ലൈഫ്	200000	0
		200000	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	200000	0
		150000	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	150000	0
		200000	പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	200000	0
		720000	ലൈഫ്-എസ്.സി	720000	0
		300000	ലൈഫ്-സ്ഥലം വാങ്ങൽ-എസ്.സി	300000	0
		2782971		2782971	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം		843900	0
		600000	ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	600000	0
		150000	പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	150000	0
		1593900		1593900	0

- മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെൻചർ പ്രോജക്ട് ബ്ലോക്ക് ഇനത്തിൽ 390359/- രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ൽ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് ഈ വർഷവും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 ൽ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B17 പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (799011400003163) നീക്കിയിരിപ്പില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

**4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപോസിറ്റ് തുക	റിമാർക്സ്
PWD	പ്രോജക്ട്-271/23 പൊതുസ്ഥലത്ത് മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന്	ഷെറി ബിൽ നമ്പർ 39/ 18.3.23 -	5,90,000	പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല

	സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ				
KWA	പ്രോജക്ട്- 73/23 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി	ഷേരി ബിൽ നമ്പർ 23/ 23.11.22	500000	യു.സി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	
KSEB	പ്രോജക്ട്- 240/ 23 6,8 വാർഡുകളിൽ സ്മീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	ഷേരി ബിൽ നമ്പർ 29/16.12.22-140656 31/27.1.23 - 29344	170000	യു.സി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	
KSEB	പ്രോജക്ട്- 56/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	ഷേരി ബിൽ നമ്പർ 4/16.6.22	236000	യു.സി ലഭ്യമായി	

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തിയ്യതി	വർഷം രംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടാ യിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭ്യമായത്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ സാനം തിരിച്ച ടക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO ലോൺ - ലൈഫ് പദ്ധതി	-	21412000	0	2574389	-	18837611 *

(\* വാർഷിക കണക്കിലെ മൂന്നിരപ്പ്, വരവ്, തിരിച്ചടവ് (സെക്രട്ടറിയുടെ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം) എന്നിവ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ നീക്കിയിരിപ്പായി കിട്ടേണ്ട തുക 18837611 രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ലോൺ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക 25331719 രൂപയാണ്. 2021-22-ൽ തെറ്റായി വരവു ചെയ്തിട്ടുള്ള 4191441 രൂപയും സെക്രട്ടറിയുടെ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം 2021-22-ൽ തിരിച്ചടച്ച തുകയായ 2302667 രൂപ കുറവു ചെയ്യാത്തതിനാലാണ് 6494108 (4191441+2302667) രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരത്തിന് 2021-22 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഖണ്ഡിക 4-5 കാണുക.

#### 4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 37,85,461/- രൂപ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ശീർഷകത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി രേഖകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ഇകയുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കി മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നം / തീയതി
2018-19	1(30)	58188	അസി.എഞ്ചിനീയർ	1220000865/31.1.23
2012-13	2(2)	1800	മിർക്ക് സൊസൈറ്റി, മേലാർകോട്	1220105092/23.3.23
2013-14	2(2)			
2014-15	2(2)			
2020-21	1(11)2			
2021-22	1(15)			
2020-21	1(11)2	600	മിർക്ക് സൊസൈറ്റി, വലതല	1220105089/23.3.23
2021-22	1(15)	720	ജയകൃഷ്ണൻ, ചേരാമംഗലം	1220105134/30.3.23
2020-21	1(11)2			
2021-22	1(15)	1200	മിർക്ക് സൊസൈറ്റി, ചേരാമംഗലം	1220105136/3.3.23
2020-21	1(11)2			
ആകെ		62508		

#### 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2007-08	3-3	2010-11	2.14	അവലോകനം- ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം	വിഷയം ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	പ്രത്യേക	2015-16	II.5.2	കമ്പ്യൂട്ടർവത്കരണം-	വിഷയം

	അവലോകനം			അവലോകനം	ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല
2016-17	കമ്പ്യൂട്ടർവത്കരണം- അവലോകനം	2016-17	9.3.2	ജലവിതരണവും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയും	വിഷയം ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

#### 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നം / തിയ്യതി
2017-18	3(6)	12500	സി.ടി.നാൻസി, അസി.സെക്രട്ടറി	1220105022/17.3.23

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പൽ	1,53,82,842
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	: 3,81,37,724
ആകെ വരവ്	5,35,20,566
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 3,11,03,340
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,24,17,226
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ഇല്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

	ഇല്ല	
--	------	--

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല		

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/1283/2022/1-12-22 (Adalath)	13
1998-99		12
1999-2000		2
2000-21		11
2001-02		2
2002-03		2
2003-04		3
2004-05		1
2005-06		2
2006-07		3
2007-08		6
2008-09		3
2009-10		5
2010-11		5
2011-12		9
2012-13 & 2014-15		14
2015-16		6
2016-17		11
2017-18		7
2018-19		11
2019-20	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/307/2022/ 21-3-22	16

2020-21	കെ.എസ്.എ-പികെഡി.18/308/2022/8-6-22	32
2021-22	കെ.എസ്.എ-പികെഡി.18/156/ 2023/22.2.2023	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
<p>തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.</p> <p style="text-align: right;">ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ</p>		

Annexure 1  
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 15-07-2023 and submitted on 22-07-2023 , 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 Melarcode 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 Melarcode Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 17/11/2023

Deputy Director  
District Office Palakkad  
Kerala State Audit Department

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

**1.Major Observations**

**2.Other Observations**

1. Untied interest received not shown in respective head.
- 2.Cash flow statement is not correct
- 3.NREGS balance shown in AFS is differ from actual balance.
4. Asset register is not updated
- 5.Water charge demand not correct
- 6.e-payment-own fund monthly reconciliation not done
- 7.Advances not settled
- 8.Loan register not maintained
- 9.Beneficiary contribution entry in AFS is not correct.
- 10.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

Ratios & Notes to accounts.

11.Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax egs Building tax.



അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മേലാർകോട് 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, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## Annex-3

## വാർഷിക കണക്കുകൾ സംക്ഷിപ്തം

Melarcode Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	15382842.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	878810.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	564789.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	97239.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13060000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	390343.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	59280.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13442106.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8546875.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	219440.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	117614.00
340000000	Deposits Received	RP-33	301734.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	458994.00
Grand total			53520566.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1125.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2167976.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1733344.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	36198.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27164697.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	22417226.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			53520566.00
Melarcode Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	I-1	3732932.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	418212.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	752976.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	97239.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	136680093.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	390343.00
180000000	Other Income	I-9	117614.00
190000000	Prior Period Income	I-19	78289.00
Total Income			142189409.00
EXPENDITURE			

210000000	Establishment Expenses	I-10	11597198.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1723711.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3202804.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	892.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7970972.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	27890473.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6820246.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	26350170.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	49164600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	493912.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		135214978.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		6974431.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		7017732.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	34988.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		43301.00

**Melarcode Grama Panchayat BALANCE SHEET**

as on 31.03.2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>LIABILITIES</b>		
	<b>Reserve &amp; Surplus</b>		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	27092163.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3974.00
312000000	Reserves	B-3	89679722.00
	Total Reserve & Surplus		116775859.00
	<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	12345750.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		12345750.00
	<b>Loans</b>		
330000000	Secured Loans	B-5	25331719.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		25331719.00
	<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>		
340000000	Deposits Received	B-7	877467.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1450133.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2327600.00
	<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>156780928.00</b>
	<b>ASSETS</b>		
	<b>Fixed Assets</b>		
410000000	Fixed Assets	B-11	2697773.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1608321.00

414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	34418221.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	78209318.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-19113287.00
	Total Fixed Assets		97820346.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	3785461.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		3785461.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	1528884.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2328050.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	25331719.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22417226.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3569242.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		55175121.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		156780928.00

**DEPUTY DIRECTOR**