കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.14)1461/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 25/11/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പല്ലാരിമംഗലം 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 പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.14)1461/2023 തീയ്യതി: 25/11/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പല്ലാരിമംഗലം 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പല്ലാരിമംഗലം 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 28 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-09-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-09-2023	18-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
11-09-2023	18-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

അജിമോൻ പി പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഹരീഷ്ബാബു എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അനീഷ് ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
മുഹമ്മദ് ഷാഫി വി.എം, ഓഡിറ്റർ

.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഖദീജ മുഹമ്മദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
എം എം ഷംസുദ്ദീൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	07-10-2022
വി ആർ മനോജ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-10-2022	13-10-2022
ശോഭനകുമാരി എൻ എം	സെക്രട്ടറി	14-10-2022	31-12-2022
ബിജു ജോസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-01-2023	22-01-2023
ഷോളി ഫിലിപ്പ്	സെക്രട്ടറി	23-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി ആർ മനോജ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	24-10-2022
ബിജു ജോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	25-10-2022	31-03-2023
ബിജിമോൾ ഭാസ്കരൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	12-09-2022
ഖദീജ ബീവി കെ എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-09-2022	26-09-2022
ദിവ്യ ശശി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27-09-2022	31-03-2023
മനോജ് ഇ എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ ആഷിഷ് ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി	01-04-2022	13-11-2022
ഡോ ഗ്രീഷ്മ റ്റി ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി	14-11-2022	31-03-2023
ഡോ ആനന്ദ് കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	16-06-2022
ഡോ നിഷാമോൾ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	17-06-2022	31-03-2023
ഡോ സുധാരത്നം കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	15-04-2022
ഡോ അമ്പിളി പി നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	16-04-2022	31-03-2023

ഡോ റസീന കരീം	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
സാജിത ബീവി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ. എൽ പി എസ്	01-04-2022	30-06-2022
സണ്ണി പി വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ പി എസ്	01-07-2022	31-03-2023
സ്വപ്ന മാത്യു	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
അരുൺ എസ് നായർ	വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-03-2023
എലിസബത്ത് ജോർജ്ജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	മുന്നിരുപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-1
3	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് കിട്ടാനുള്ള തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 127 FCB തനത് ഫണ്ട് - റിക്കൺസിലിയേഷൻ ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-1-3
5	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ബജറ്റ്	1-2
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
12	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
15	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-11
16	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-12
17	ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	1-13
18	ലേലം - വരവ് തുക ഡെപ്പോസിറ്റായി തുടരുന്നു	1-14
19	യു.പി.ഐ. മുഖേന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല	1-15
20	സേവന ഉപനികുതി-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
21	ഓണം അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
22	കുടിവെള്ള പദ്ധതി - കറന്റ് ചാർജ്ജ് അടച്ചതിലെ അപാകത	1-18
23	കയ്യേറ്റം നീക്കം ചെയ്തത് - നഷ്ടം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
24	നിയമോപദേശത്തിന് അധിക ഫീസ് നൽകി	1-20
25	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-21
26	ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപം - നാളിതു വരെയും തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-22

27	ക്രമീകരിക്കപ്പെടാത്ത 3.48 ലക്ഷം രൂപയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	1-23
28	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഓപ്പറേഷൻ വാഹിനി ഫലപ്രദമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-24
29	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇ-ഓട്ടോറിക്ഷ - പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല	1-25
30	പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം - കർമ്മപരിപാടി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
31	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് - പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചില്ല.	1-27
32	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല	1-28
33	വായനശാലകൾക്ക് പത്രങ്ങളും, ആനുകാലികങ്ങളും വാങ്ങൽ – അപാകങ്ങൾ	1-29
34	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി – അപാകതകൾ	1-30
35	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി അധികം നൽകി	1-31
36	റിഡംഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-32
37	വിട്ട് കിട്ടിയ ഭൂമി പോക്കുവരവ് ചെയ്ത് ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-33
38	വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ VEELS പോർട്ടലിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-34
39	മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.	1-35
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	നിയമമോപദേശത്തിന് അധിക ഫീസ് നൽകി	3-1
2	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി അധികം നൽകി	3-2
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 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 31.07.2023 ലെ 1(1) -ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 01.08.2023 -ാം തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള 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.

2. 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.

3. 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.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി : 25.11. 2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 മുന്നിരുപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

21-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ്	22-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം മുന്നിരുപ്പ്	വ്യത്യാസം
₹ 86,04,856	₹ 86,04,861	₹5

1-1-2 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് കിട്ടാനുള്ള തുക ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിൽ ബി.15 ഷെഡ്യൂളിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് കിട്ടാനുള്ള തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി.സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനായി എസ്.ബി.ഐ. യിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള 38590391746 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ ₹1,37,858/- ഈയിനത്തിൽ 31.03.2023 ൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

1-1-3 അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 127 FCB തനത് ഫണ്ട് - റിക്കൺസിലിയേഷൻ ക്രമപ്രകാരമല്ല

ഫാർമേഴ്സ് കോഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (നം.127) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വർഷാവസാന നീക്കിയിരുപ്പ് ₹3,57,997 ആണ്. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് ₹4,88,776 ആണ്. എന്നാൽ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് ₹4,41,164 എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	₹4,41,164
(+) പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ	₹ 47,612
ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ്	₹4,88,776

1-1-4 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അടിവാട്-ൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അക്കൗണ്ട് (നം. 40611101064573) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 19.3.2022 ലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 21.03.2022 ലെ 1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 07.03.2023 ലെ 1/1 -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

	ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (തീരുമാനം 1/1 തീയതി 21.03.2022)	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (തീരുമാനം 1/1 തീയതി 7.03.2023)
മുന്നിരുപ്പ്	₹ 10,05,611.00	₹ 10,05,611.00
വരവ്	₹ 12,11,45,000.00	₹ 13,32,32,837.00
ചെലവ്	₹ 12,11,17,800.00	₹ 13,31,72,107.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹ 10,32,811.00	₹ 10,66,341.00

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 214 ൽ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ബജറ്റ് നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ അതത് സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിധേയമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയതിന് അനുമതി നൽകുന്നതിനും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ബജറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരുപ്പ്	₹ 86,04,861.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	₹ 3,13,24,948.00
ആകെ	₹ 3,99,29,809.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹ 2,80,21,238.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹ 1,19,08,571.00

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്നു വരുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	നീക്കിയിരുപ്പ് തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	-	₹14490000	₹14490000	₹13359667	₹1130333	-
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	₹1710000	₹1710000	₹1693663	₹16337	-
വികസന ഫണ്ട്	-	0	0	0	0	-

(ടി.എസ്.പി)						
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	₹11488000	₹11488000	₹8016870	₹3471130	-
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	-	₹4570000	₹4570000	₹4562002	₹7998	-
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Basic Grant) Bank	₹546287	₹1885820	₹2432107	₹2432107	-	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Basic Grant) Treasury	0	0	0	0	0	0
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied) Bank	0	₹4038000	₹4038000	₹2765271	0	₹1272729
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied) Treasury	0	₹964357	₹964357	₹964357	0	-
അനുപൂരക പോഷകാഹാരം 320100196	0	₹1440050	₹1440050	₹662879	-	₹777171
NPRPD (BUDS) 320100145	₹636557	₹25717	₹662274	0	-	₹662274
ശുചിത്വമിഷൻ 320100198	₹139000	0	₹139000	0	-	₹139000
നിർമൽ പുരസ്കാരം 320100191	₹74745	0	₹74745	0	-	₹74745
സാമൂഹിക നീതി വകുപ്പ് - ബഡ്സ് സ്കൂൾ വാഹനം 320200205	₹1500000	0	₹1500000	₹1498500	-	₹1500
Health Grant – Support For Diagnostic Infrastructure – 320100202	0	₹241828	₹241828	0	-	₹241828
Health Grant – Conversion Of PHCs To Wellness Centres – 320100204	0	₹114434	₹114434	0	-	₹114434
ക്രിമറ്റോറിയം 320200301	₹100000	0	₹100000	0	-	₹100000
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 320200399	₹569788	₹3400000	₹3969788	₹2668528	-	₹1301260
മറ്റ് വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ - 320300199	₹891070	₹990000	₹1881070	₹426090	-	₹1454980

*കുറിപ്പ്:

- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹21,69,556/- ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.
- വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹3,51,611/- ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
168	₹10,37,45,092/-	₹4,42,17,684/-	135	13	20	80.35

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	₹6887	₹565013	₹571900	₹560497	₹11403
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്	-	₹13798047	₹13798047	₹13798047	-

നേരിട്ട് നൽകിയത്					
ആകെ	₹6887	₹14363060	₹14369947	₹14358544	₹11403

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	₹20,94,400	173
വിധവാ പെൻഷൻ	₹56,06,200	480
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	₹1,25,04,600	1109
വികലാംഗ പെൻഷൻ	₹ 24,57,600	199
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	₹78,400	6
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	0	0

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.09.2023 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹4,241/- ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലകളിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുന്നു.

1) സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന, മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2) അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല.

വിവിധ അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്ന തരത്തിലുള്ള സംവിധാനം നിലവിലില്ല. ഇക്കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ആധാരമാക്കാവുന്ന രീതിയിൽ അല്ല അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3) സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4) പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

5) ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്ത ശേഷം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടു കൂടി തുടർന്നു വരുന്ന പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

6) വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

7) ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിന്മേൽ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. അവയുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15.01.2021	01.11.2020 മുതൽ 31.12.2020 വരെ	18.02.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	18.06.2021	1.4.2015 മുതൽ 18.6.2018വരെ	12.7.2018

1-11 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

എറണാകുളം ജില്ലയിൽ കോതമംഗലം താലൂക്കിൽ കോതമംഗലം ബ്ലോക്കിൽ ആകെ 13 വാർഡുകളിലായി വ്യാപിച്ചാണ് പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. നികുതി, ഫീസ്, ലേലത്തുക തുടങ്ങി നികുതി - നികുതി ഇതര വരവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ച അവലോകന വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 (G.O.(P) No.78/2019/LSGD/2.11.2019) ലെ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് നൽകി, ഒക്കുപ്പൻസി നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്താവുന്നതാണ്. അനധികൃത കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ, മാറ്റം വരുത്തൽ, വിപുലീകരണം, ഉപയോഗമാറ്റം എന്നിവ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നറിയാനാണ് ഇപ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള (രണ്ട് നിലവരെയുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ, 50 എം സ്ക്വയർ വരെയുള്ള കൊമേഴ്ഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ മുതലായവ) കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിന്മേൽ ഒക്കുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2 വർഷത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തണം.

2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പഞ്ചായത്തിൽ ഇ-പേയ്മെന്റ്സ് സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നത് എസ്.ബി.ഐ യുടെ കോതമംഗലം ബ്രാഞ്ചിലുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ് (നം. 37262472245). AFS പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ₹924842 നീക്കിയിരുപ്പ് ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം ഇ-പേയ്മെന്റ്സ് വഴി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അല്ലെങ്കിൽ കൂടുതൽ പലിശ വരവ് ലഭിക്കുന്ന തരത്തിൽ ഓട്ടോ സ്വീപ്പ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന്റെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തി പലിശയിനത്തിലുള്ള വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

4) തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിലൂടെ നികുതിയിനത്തിലുള്ള വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

5) പഞ്ചായത്തിൽ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 4 രൂപ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കുന്നത്. ഇത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുവഴി പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനത്തിന്റെ സ്ഥിതി ശക്തിപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. വസ്തു നികുതി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതിക്ക് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

ജനാധിപത്യ സമൂഹത്തിന്റെ വികസന പ്രക്രിയ എന്നത് ഒരു സംയോജിത പ്രവർത്തനമാണ്. ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥരും സർവ്വോപരി സാമാന്യ ജനസമൂഹവും ചേർന്നാണ് വികസന പ്രക്രിയയ്ക്ക് രൂപം കൊടുക്കുന്നത്. ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിജയകരമായ നടത്തിപ്പിന് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിച്ച് സ്വയം പര്യാപ്തത കൈവരിക്കുക എന്നത് അനിവാര്യമായതിനാൽ ഇത്തരം വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ ഉതകുന്ന തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ ഭരണ സമിതിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. ആയവ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയും ചട്ടവിധേയമായി നൂതന ആശയങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വിധേയനാകും. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി (രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം)
1	4/22-23	എൻ.എസ്.എ സോമിൽ	5
2	5/22-23	ഹൈടെക് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	3
3	8/22-23	ഐഷാ ടിമ്പർ	3
4	19/22-23	കൈരളി ജ്വല്ലേഴ്സ്	3
5	23/22-23	രിസാല പ്രിന്റിംഗ് പ്രസ്സ്	5
6	84/22-23	ബൈപാസ് ഗ്ലാസ് ഹൗസ്	10
7	91/22-23	നേഹ സ്റ്റീൽസ്	3
8	97/22-23	ഇമാജ് സിമന്റ് പ്രൊഡക്ട്സ്	3
9	107/22-23	റൈറ്റ് ആങ്കിൾ ഇന്റീരിയേഴ്സ്	3
10	109/22-23	മുകളേൽ ഫ്യൂവൽസ്	4
11	144/22-23	മഹാരാജ് പ്ലൈ& ബോർഡ്സ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	154/22-23	സൽസ്വാദ് ഫുഡ്സ്	4
13	158/22-23	ഷാലിമാർ പ്ലൈ& ബോർഡ്സ്	6
14	160/22-23	ഡെൽറ്റ ഫ്യൂവൽസ്	4
15	183/22-23	എമ്പാശ്ശേരി ബോർഡ്സ്& പാക്കിംഗ് മെറ്റീരിയൽസ്	3
16	202/22-23	ലിബ്ര പ്ലൈവുഡ്സ്	5
17	203/22-23	ഗ്രീൻ ഗ്രാന്യൂൾസ്	8
18	225/22-23	ടി.എം.പി ഇൻഡസ്ട്രീസ്	7
19	226/22-23	പഴമ്പിള്ളിൽ ഹോളോബ്രിക്സ്	4

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി (രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/12.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ചവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെ ചേർത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/12.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	ഫാർമേഴ്സ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, അടിവാട്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം, രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	കാനറ ബാങ്ക്, അടിവാട്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

3. പഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ ഡിപ്പോകളുടെ നടത്തിപ്പുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/12.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. റേഷൻ ഡിപ്പോകളുടെ നടത്തിപ്പുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

1) ഫാക്ടറികൾക്കും, സംരംഭങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3,

പട്ടിക 1 ക്രമ നം.143 പ്രകാരം പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ലാബുകൾ എന്നിവ നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 270 പ്രകാരം 2022-23 വർഷം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	മോഡേൺ ഹോസ്പിറ്റൽ അടിവാട്
2	എം.ജി.എം ഹോസ്പിറ്റൽ അടിവാട്
3	നീതി ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ലാബ് അടിവാട്
4	ലൈഫ് കെയർ മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റൽ അടിവാട്

2) ഫാക്ടറികൾക്കും, സംരംഭങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, പട്ടിക 1 ക്രമ നം.149 പ്രകാരം റീട്ടെയിൽ റേഷൻ ഡിപ്പോകൾ നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ 2022-23 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ ഷോപ്പുകൾ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

3) ഫാക്ടറികൾക്കും, സംരഭങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പട്ടിക 1 ക്രമ നം.139 പ്രകാരം അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കോതമംഗലം റേഞ്ച് T.S. No.26 എന്ന കള്ള് ഷാപ്പ് 2022-23 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/13.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-14 ലേലം - വരവ് തുക ഡെപ്പോസിറ്റായി തുടരുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം നടന്ന ഡി.സി.സി -യിലെ GI ഷീറ്റുകളുടെ ലേലം, അഞ്ചാം വാർഡ് കുടുംബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രത്തിന് പരിസരത്തെ മരങ്ങളുടെ ലേലം, മാവുടി സ്കൂൾ പരിസരത്തെ മരങ്ങളുടെ ലേലം എന്നിവയിൽ ആകെ ലേലത്തുകയിൽ നിന്നും നിരതദ്രവ്യമായി നൽകിയ തുകകൾ കിഴിച്ച് ബാക്കിയുള്ള തുകയാണ് ലേലം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയത്. നിരതദ്രവ്യമായി സ്വീകരിച്ച തുകകൾ ILGMS, AFS എന്നിവ പ്രകാരം ഇപ്പോഴും ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്ന ഹെഡുകളിൽ ബാധ്യതയായി (Liability) തുടരുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലേലം	ആകെ ലേലത്തുക (ജി.എസ്.ടി കൂടാതെ)	നിരതദ്രവ്യം / രസീത് നം. / തീയതി	പഞ്ചായത്തിൽ ലേലമിനത്തിൽ അടവാക്കിയ ബാക്കി തുക, രസീത് നം, തീയതി	നിരതദ്രവ്യ ത്തിന്റെ AFS പ്രകാരമുള്ള ഹെഡ്
ഡി.സി.സി -യിലെ GI ഷീറ്റുകളുടെ ലേലം	₹37,415	₹3,000/- 1220101089 / 20.09.22	₹34,415/- 1220101139 / 27.09.22	ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്, 340200102
അഞ്ചാം വാർഡ് കുടുംബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രത്തിന് പരിസരത്തെ മരങ്ങളുടെ ലേലം	₹20,000	₹700/- 1220100725 / 29.07.22	₹19,300/- 1220100740 / 01.08.22	ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്, 340200102
മാവുടി സ്കൂൾ പരിസരത്തെ മരങ്ങളുടെ ലേലം	₹18,500	₹1,000/- 1220101027 / 13.09.22	₹17,500/- 1220101153 / 29.09.22	ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്, 340200102

നിരതദ്രവ്യം ആയി ലഭിച്ച തുക ₹4,700/- (3000+1000+700) കുറച്ച് ബാക്കി തുകയാണ് ലേലമിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതായത് നിരതദ്രവ്യം ആയി ലഭിക്കേണ്ട മേൽ തുകകൾ ലേലം ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഈ തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്ന ഹെഡുകളിൽ നിന്നും ലേലം ഇനത്തിലെ വരുമാനമാക്കി മാറ്റാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22/ 13.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ തുകകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്ന ഹെഡുകളിൽ നിന്നും ലേലം ഇനത്തിലെ വരുമാനമാക്കി മാറ്റി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 യു.പി.ഐ. മുഖേന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (നം. 094001001504) യു.പി.ഐ. (യൂണിഫൈഡ് പേയ്മെന്റ് ഇന്റർഫേസ്) പേയ്മെന്റ് സൗകര്യം ഉപയോഗിച്ച് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വഴി പണം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ, ഇപ്രകാരം യു.പി.ഐ. മുഖേന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രസീത് നം/ തീയതി	തുക
1220104078 / 29-03-2023	₹ 26,353
1220104077 / 29-03-2023	₹ 26,343
1220104068 / 29-03-2023	₹ 2,193

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/12.09.2023) മറുപടി ലഭിച്ചു. രസീത് നം. 1220104078, 1220104077 എന്നിവ പ്രകാരം കളക്ട് ചെയ്ത തുകകൾ [26353+26343+ 10(നോട്ടീസ് ഫീസ്)= 52706] ചെക്ക് വഴി അടവാക്കിയതാണ്. ടി തുകകൾ 25.4.2023 ൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ 21028 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ബാങ്ക് സെലക്ട് ചെയ്തതിലുണ്ടായ പിശകാണ് അപാകതക്ക് കാരണം. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. രസീത് നം. 1220104068 മുഖേന ഈടാക്കിയ 2,193/- രൂപ സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ച്, ടി തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരാത്തപക്ഷം തുക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സേവന ഉപനികുതി-ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ആകെ ₹4,69,920/- കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുക 2022-23 വർഷത്തെ ആകെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് തുകയായ 38,38,431/-രൂപയുടെ 12.22% തുകയാണ്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 200(2) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതരണ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ ഇടത്തെല്ലാം സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഇപ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതിയെ ആധാരമാക്കി സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതിന് വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തെരുവ് വിളക്ക്, കുടിവെള്ള വിതരണ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയ പ്രദേശത്ത് ചട്ടപ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി പിരിയ്ക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.08/13.09.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. തനത് വരുമാനം വളരെ കുറവായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കുമെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-17 ഓണം അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നമ്പർ	22200449/03.09.2022
ചെക്ക് നമ്പർ	5350536/05.09.2022
തുക	₹ 20,000/-

പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിലെ 460100101 ഹെഡിൽ ഓണം അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ₹12,000/- ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കാര്യാലയത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ജോലി ചെയ്തിരുന്നതും, മറ്റൊരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് സ്ഥലം മാറിപ്പോവുകയും ചെയ്ത ക്ലർക്ക് ശ്രീമതി ഷൈബാമോൾ എം.കെ. കൈപ്പറ്റിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് തുക ₹20,000/- രൂപയിൽ ₹8,000/- തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ലഭിക്കാനുള്ള തുകയാണിത്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരവും ₹12,000/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 250 (3) പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് നൽകുന്ന തുകകൾ അഞ്ച് തുല്യ ഗഡുക്കളായി തിരികെ ഈടാക്കണമെന്നും ആദ്യ ഗഡു ഒക്ടോബറിൽ നൽകുന്ന ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കിത്തുടങ്ങണമെന്നും വ്യവസ്ഥപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി നൽകുന്ന തുക അതേ സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ ക്രമീകരിക്കണമെന്നിരിക്കെ ₹12,000/- തിരികെ ക്രമീകരിക്കാത്തത് വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.01/12.09.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ നാളിതു വരെ അഡ്വാൻസ് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഈ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ആയത് ലഭിക്കുന്നത് വരെ ₹12,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-18 കുടിവെള്ള പദ്ധതി - കറന്റ് ചാർജ്ജ് അടച്ചതിലെ അപാകത

ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	018588/31.12.2022
തുക	₹20,335/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള അടിവാട്-തെക്കേക്കവല കുടിവെള്ള പദ്ധതി (ജനറൽ)യുടെ കറന്റ് ചാർജിനത്തിൽ തൻവർഷം തനതു ഫണ്ടിൽ 20,335/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) 1275/2009 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.05.2009 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി രൂപീകരിച്ച് പ്രസ്തുത സമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കറന്റ് ചാർജ്ജ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി തന്നെ അടയ്ക്കാതിരുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. മേൽ അപാകത വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ (നം.18/13.09.2023) ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. തുക ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നത് വരെ 20,335/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-19 കയ്യേറ്റം നീക്കം ചെയ്തത് - നഷ്ടം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 8-ാം വാർഡിൽ കല്ലരിക്കണ്ടം തോട് നികത്തി സ്ഥലം കയ്യേറി ശ്രീ അലിയാർ, വെള്ളാക്കുടി എന്ന വ്യക്തി പൈപ്പ് സ്ഥാപിച്ചിരുന്നു. സ്ഥാപിച്ച പൈപ്പ് പോലീസ് സഹായത്തോടെ 20.02.2022 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നീക്കം ചെയ്തിരുന്നു. ആയത് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുകയായ 20,895/-രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ശ്രീ അലിയാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് 25.07.2022 ൽ ചേർന്ന പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 17ാം തീരുമാന പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെയും ഈ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാകത വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ (നം.25/13.09.2023) ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. 20,895/-രൂപ ശ്രീ അലിയാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 നിയമോപദേശത്തിന് അധിക ഫീസ് നൽകി

ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	017606/18.04.2022
തുക	₹ 5,000/-

പല്ലാരിമംഗലം വില്ലേജിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 655/2A-2-6ലെ അടിവാടുള്ള 11ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി നിയമോപദേശം നൽകിയ വകയിൽ അഡ്വ.ടിങ്കിൾസ് ജോർജ്ജിന് 5,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (കേസുകളുടെ നടത്തിപ്പും നിയമോപദേഷ്ടാക്കൾക്ക് ഫീസ് നൽകലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(iii)പ്രകാരം ഭരണപരമായ കാര്യങ്ങളിൽ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് നിയമോപദേശം നൽകുന്നതിന് അഭിഭാഷകന് 500/-രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക ഫീസ് നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ 5,000/-രൂപ നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. വിശദ വിവരം ഭാഗം 3-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-21 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

12.03.2013-ലെ സർക്കുലർ നം.65529/ഡി.സി.3/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള സാങ്കേതിക സഹായം കെ.എസ്.ഇ.ബി. നൽകുന്നതും ഇതിന് ആവശ്യമായ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല മറിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ബൾബുകളുടെ തരം, എണ്ണം, Burning Hours എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. ആകസ്മിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാതെ വരുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുന്നത് ഒഴിവാക്കുവാനും അടയ്ക്കുന്ന വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിന്റെ കണക്കുകളിൽ കൃത്യത കൈവരിക്കുവാനും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം അനിവാര്യമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.04/12.09.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. തെരുവ് വിളക്കുകൾ അടിയന്തിരമായി മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപം - നാളിതു വരെയും തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 144(4) വകുപ്പ് പ്രകാരം, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് നടക്കുന്ന തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ ആകെ പോൾ ചെയ്യപ്പെട്ട സാധുവായ വോട്ടുകളുടെ ആറിൽ ഒന്ന് (1/6) എണ്ണം വോട്ടുകൾ കരസ്ഥമാക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കണ്ടുകെട്ടേണ്ടതാണ് (340100303 – ബി-7 ഷെഡ്യൂൾ). ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപമിനത്തിൽ ₹54,500/- വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ തെരഞ്ഞെടുപ്പിൽ വിജയം/പ്രസ്തുത എണ്ണം വോട്ട് ലഭിക്കാത്ത സ്ഥാനാർത്ഥികളുടെ ഇലക്ഷൻ നിക്ഷേപം കണ്ടുകെട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടി തുകയും, വരണാധികാരിയിൽനിന്ന് ലഭിച്ച തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഫലം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പ്രസ്തുത വർഷത്തെ നിക്ഷേപവും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.03/12.09.2023)മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ തുക എത്രയും വേഗം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. തുക തിരികെ പഞ്ചായത്തു ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ക്രമീകരിക്കപ്പെടാത്ത 3.48 ലക്ഷം രൂപയുടെ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള മുൻകൂർ തുകയും അതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരവും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
460500201	₹3,48,000	0	0	₹3,48,000

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദ വിവരം.

വർഷം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
17-18	പൈപ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (എസ്.0114/18)	21701023/27.1.18	₹74,000	-	₹1,48,000/-
		21701024/27.1.18	₹74,000		
		ആകെ	₹1,48,000		
21-22	വെള്ളാരമറ്റം വില്ലേജ്പടി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (എസ്.0208/22)	22101097/18.3.22	₹49,000	-	₹2,00,000/-
		22101098/18.3.22	₹51,000		
		22101099/18.3.22	₹1,00,000		
	ആകെ		₹2,00,000		
ഒട്ടാകെ			₹3,48,000	-	₹3,48,000/-

ഈ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതും കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ സഹിതമുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യം മരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയ്ക്കായി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-24 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഓപ്പറേഷൻ വാഹിനി ഫലപ്രദമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 06.06.2022 ലെ 17(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ഓപ്പറേഷൻ വാഹിനി എന്ന പ്രോജക്ടിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തോട്ടിൽ നിന്നും കോരിമാറ്റുന്ന മണ്ണ് സൈറ്റിൽ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് ലേലം ചെയ്യണമെന്ന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഓപ്പറേഷൻ വാഹിനിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിലെ കോരിമാറ്റിയ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് 13.09.2023 ലെ 16 -ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. ഇതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റെടുത്തിരുന്ന 9 തോടുകളിൽ 6 തോടുകളിലാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് എന്നും ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സൈറ്റ് ക്ലിയറൻസ്, ചെളി കോരി മാറ്റൽ, അഡീഷണൽ ലിഫ്റ്റ് കാട്ട് കല്ല് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കയ്യാലയും ആണ് ഇനങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെങ്കിലും മഴക്കാലം ആരംഭിച്ച് തോട്ടിൽ വെള്ളം നിറഞ്ഞതിനാൽ

ഈ പ്രവൃത്തികളൊന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾ 2023-24 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും മണ്ണ് സംബന്ധമായ കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓപ്പറേഷൻ വാഹിനി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള ജലസംരക്ഷണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കേണ്ടതും, നീക്കം ചെയ്യുന്ന മണ്ണിന്റെ പുനരുപയുക്തത അധികാരികൾ പരിശോധിച്ച് ലേലനടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇ-ഓട്ടോറിക്ഷ - പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0216/23	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ട്രോളിയും ഇ-ഓട്ടോയും വാങ്ങൽ	
അടങ്കൽ	₹10,000	ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	₹5,00,000	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ചെലവ് വിവരം	₹4,87,000	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം BRN 0/17.03.2023

കോതമംഗലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി സംയുക്തമായി നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്കായി മെസേഴ്സ് ഹാപ്പി ഹാൻഡ്സ് ഗ്ലോബൽ, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും MAC AUTO INDIA Hydraulic Garbage E-Cart With Tipping Facility എന്ന പേരുള്ള ഇ-ഓട്ടോ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ HHG-2022/23-A036 - ₹4,97,000/-).

വാഹനത്തിന് തകരാറുള്ളതായ പരാതിയെ തുടർന്ന് മെസേഴ്സ് ഫ്ലോറെറ്റ് ടെക്നോളജീസ് തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ടെക്നീഷ്യൻ വാഹനത്തിന്റെ മോട്ടോർ യൂണിറ്റ് കൺട്രോളിന് തകരാറുള്ളതായും ആയത് ഉടൻ തന്നെ പരിഹരിക്കുമെന്നും 13.06.2023 ൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തകരാറ് പരിഹരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ വാഹനത്തിന്റെ സപ്ലൈയറായ മെസേഴ്സ് ഹാപ്പി ഹാൻഡ്സ് ഗ്ലോബൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മൂന്ന് ദിവസത്തിനകം തകരാറ് പരിഹരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ച് 25.6.2023ൽ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാഹനത്തിന്റെ തകരാറ് ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും പരിഹരിച്ചു കാണുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/13.6.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ 4,87,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം - കർമ്മപരിപാടി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0180/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	₹80,000/-
ചെലവ് വിവരം	₹17,000/- (TRN 221208000000016503) ₹63,000/- (TRN 221208000000017475)

പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി 3 ഐ.ഇ.സി.ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് ₹17,000/- രൂപ കളർവേവ് ആഡ്സ് തൊടുപുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും പേവിഷബാധ ബോധവൽക്കരണത്തിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ പതിനാലിടങ്ങളിൽ പാവനാടകം നടത്തിയതിന് ₹63,000/- (14x 4500) യുവഭാവന ആർട്ട്സ് &സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബ് മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിനും ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രോജക്ട് ചെലവിന്റെ 78.75% തുകയും പാവനാടകം നടത്തുന്നതിനായിട്ടാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ പാവനാടകം നടത്തുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പോ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയോ അല്ലെങ്കിൽ ആരോഗ്യവകുപ്പോ കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ പാവനാടകം നടത്തിയത് പേവിഷബാധ പ്രതിരോധത്തിന് എത്രമാത്രം പ്രയോജനകരമായി എന്ന വിലയിരുത്തൽ മോണിട്ടറിങ്ങ് സമിതി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത രേഖയും പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് 13.9.2023 ൽ 17-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 15.09.2022 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 2244/2022 -ാം ഉത്തരവിലെ നാലാമത്തെ ഘടകമായ ഐ.ഇ.സി. ക്യാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായിട്ടാണ് പാവനാടകം സംഘടിപ്പിച്ചത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാവനാടകം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് ഈ ഭാഗത്ത് നിർദ്ദേശമില്ല. മാത്രമല്ല ബോധവൽക്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പാവനാടകം നടത്തുന്നതിന് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പോ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയോ തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടിട്ടുമില്ല.

15.09.2022 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ തെരുവുനായ്ക്കൾ മൂലമുണ്ടാവുന്ന പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായുള്ള അടിയന്തിര കർമ്മപരിപാടിയിൽ തീവ്രവാക്സിനേഷൻ യജ്ഞം, തെരുവുനായ്ക്കൾക്കും ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട നായ്ക്കൾക്കുമായുള്ള അഭയകേന്ദ്രങ്ങൾ സജ്ജമാക്കൽ, ശുചിത്വയജ്ഞം, ഐ.ഇ.സി.ക്യാംപെയ്ൻ എന്നീ നാല് ഘടകങ്ങളാണുള്ളത്. ഇതിൽ ഏറ്റവും പ്രാധാന്യമേറിയതും കൂടുതൽ ഫലപ്രദവുമാകുന്ന ആദ്യഘടകങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാതെ ഏറ്റവും അവസാന ഘടകം ആണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കർമ്മ പരിപാടി ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതും ഏറ്റവും പ്രാധാന്യമുള്ളവ ക്രമ പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് - പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടിന്റെ (നം. എസ്.0160/23) ഭാഗമായി ഹോംകോ ലിമിറ്റഡിന് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ (നം. 412/23.9.2022) അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹1,35,000/- രൂപ (TRN 22120800000011312 / 14.10.2022) മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2022 ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ തുക നൽകിയെങ്കിലും ആവശ്യപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ആശുപത്രിയിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. ഇനിയും ലഭിക്കുവാനുള്ള മരുന്നിന്റെ മൂല്യം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിവരം		ഇനിയും ലഭിക്കുവാനുള്ളത്
₹1,35,000/-	ഇൻവോയ്സ്. LF 381/26.6.23	₹59,690/-	₹23,497/-
	ഇൻവോയ്സ്. LF 1187/1.9.23	₹51,813/-	

2022-23 വർഷത്തിൽ മരുന്നിനായി പണം നൽകിയെങ്കിലും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാത്രമാണ് ഭാഗികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചത്. ബാക്കി മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടി സംബന്ധിച്ചും മരുന്ന് യഥാസമയം ലഭിക്കാത്തത് രോഗികളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചികിത്സ നൽകുന്നതിന് തടസ്സം നേരിടുന്നുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ചും ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/13.9.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ഉടൻ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി സഹിതം ഹോംകോയ്ക്ക് മെയിൽ ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ മരുന്നുകൾ പാർട്ട് ആയി ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരുന്നതിനാൽ ചികിത്സയ്ക്ക് തടസ്സം നേരിടുന്നില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി 23,497/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0146/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹2,36,600/- പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ് വിവരം	₹2,36,600/- പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്

കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു കുട്ടിക്ക് ₹50,000/- നിരക്കിൽ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന രീതിയിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക	ബിൽ വിവരം
1	മുഹമ്മദ് ആസിഫ് അലി	₹50000	TRN.07326/ 26.8.22
2	ഖദീജ തസ്നീം	₹50000	TRN.14887/ 14.12.22
3	നസ്രിയ ഷിഹാബ്	₹50000	
4	സാദിൻ സലീം	₹50000	TRN.14883/14.12.22
5	അൽ അമീൻ	₹36600	BRN.982737/31.12.22
ആകെ		₹2,36,600	

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് നൽകിയിട്ടുള്ള ₹2,36,600/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനവിനിയോഗ വിവരം

ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹2,36,600/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 വായനശാലകൾക്ക് പത്രങ്ങളും, ആനുകാലികങ്ങളും വാങ്ങൽ – അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം	S0169/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്തിലെ വായനശാലകൾക്ക് പത്രങ്ങളും ആനുകാലികങ്ങളും വാങ്ങൽ
ആകെ അടങ്കൽ	₹ 25,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹25,000/-
ബിൽ നം., തീയതി, തുക	99/05.12.22 – ₹ 8,845/- 324/28.03.23 – ₹ 16,155/-
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ, പൈമറ്റം.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നഹാ സാഹിബ് ലൈബ്രറി, അടിവാട് ദേശീയ ലൈബ്രറി എന്നിവക്ക് പത്രങ്ങളും, മാസികകളും വാങ്ങുവാൻ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹25,000/- ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 19.04.22ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിൽ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലോ 28.05.22ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 115/2022 /ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രങ്ങളും, ആനുകാലികങ്ങളും വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് മാത്രമാണ് നിർദേശം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രങ്ങളും, മാസികകളും വാങ്ങുവാൻ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 9/13.09.23) ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനത്തെ തുടർന്നാണ് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ആവശ്യത്തിനായി തുക ചെലവാക്കിയത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായ പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ആയതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ, പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് തുക ₹25,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി – അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം	S0170/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	അതുല്യ തുടർ വിദ്യാഭ്യസം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
ആകെ അടങ്കൽ	₹ 26,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹21,100/-
ബിൽ നം., തീയതി, തുക	251/16.03.23 – ₹ 21,100/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടിൽ ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യതാ കോഴ്സിന് രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും, അഡ്മിഷൻ ഫീസും, കോഴ്സ് ഫീസുമായി 4 വിദ്യാർഥികൾക്ക് ₹2,500/- വീതം ആകെ ₹10,000/-, പത്താംതരം തുല്ല്യതാ കോഴ്സിന് ₹1,850/- വീതം 6 വിദ്യാർഥികൾക്ക് ആകെ ₹11,100/- കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഹയർ സെക്കൻഡറി, പത്താംതരം തുല്ല്യതാ കോഴ്സുകൾക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ, പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, തുല്ല്യതാ കോഴ്സിന് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തവർ പരീക്ഷയിൽ ഹാജരായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല . ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 11/13.09.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹21,100/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി അധികം നൽകി

കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ പദ്ധതിയിൽ 2022 ഡിസംബർ, 2023 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ₹13,60,450/-ന്റെ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28.05.22ലെ സ.ഉ(കൈ) നം. 115/2022 /ത.സ്വ.ഭ.വ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റക്ക് 50% (പരമാവധി 10,000/- രൂപ) നൽകാവുന്നതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയിൽ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നതിന് ആകെ ₹13,60,450/- ചെലവായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി തുക ₹6,80,225/-

മാത്രമാണ്. എന്നാൽ, വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹6,82,500/- സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹2,275/- (682500- 680225) സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-32 റിഡംഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂളിൽ 431500199 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വർഷാന്ത്യം സർക്കാർ റിഡംപ്ഷൻ നടത്തിയ ₹15,31,099/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതായിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ₹14,93,053/- എൽ.ജി.ടി.എസ്.ബി. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 799013000001136) 2023-24 വർഷത്തിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹38,046/- തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഈ തുക ട്രഷറി ജോയിന്റ് വെഞ്ച്വർ അക്കൗണ്ട് (നം.1082) എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കുവാനുള്ളതാണ്. തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് നടപടികളെന്തെങ്കിലും സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.26/13.9.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-33 വിട്ട് കിട്ടിയ ഭൂമി പോക്കുവരവ് ചെയ്ത് ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

സൗജന്യമായി പഞ്ചായത്തിന് വിട്ട് നൽകിയ സ്ഥലങ്ങൾ വില്ലേജ് രേഖകളിൽ പോക്ക് വരവ് ചെയ്ത് ഭൂനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥലം വിട്ട് നൽകിയ വ്യക്തിയുടെ പേര്	സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം/ സർവ്വേ നമ്പർ	വിട്ട് നൽകിയ ആവശ്യം
1	ആരിഫ് മുഹമ്മദ്, അമൻ തുരുത്തിൽ, പല്ലാരിമംഗലം	2 സെന്റ് /692/2	8-ാം വാർഡിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നിർമ്മിക്കുന്നതിന്
2	ഫിദർ മുഹമ്മദ്, കഞ്ചാട്ട്, പല്ലാരിമംഗലം	7 സെന്റ്	12-ാം വാർഡിൽ മുട്ടുചിറ പുഞ്ചക്കുഴി റോഡിന്റെ ദൈർഘ്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്
3	ഹക്കിം മുഹമ്മദ്, ഏരംതുരുത്തിൽ	2 സെന്റ്	12-ാം വാർഡിലെ ചെമ്പഴ പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ളക്കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന്

പൊതു ആവശ്യത്തിന് സൗജന്യമായി ലഭിക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ റവന്യൂ രേഖകളിൽ പഞ്ചായത്ത് വക സ്ഥലമാക്കി മാറ്റുന്നതിന് വേണ്ട നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.24/13.09.2023) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതു ആവശ്യത്തിന് സൗജന്യമായി ലഭിക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റുന്നതിനൊപ്പം റവന്യൂ രേഖകളിൽ പഞ്ചായത്ത് വക സ്ഥലമാക്കി മാറ്റുന്നതിന് കൂടി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ VEELS പോർട്ടലിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായിയുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ "VEELS"-എന്ന സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വാഹനങ്ങളുടെയും (KL-44-H-2634, KL-44-H-6942), ഡ്രൈവർമാരുടെയും രേഖകൾ പ്രസ്തുത സൈറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത വിശദീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.23/13.09.2023) മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളും "VEELS"-എന്ന സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-35 മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.

പല്ലാരിമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1997-98 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പല പരാമർശങ്ങളും തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഒരു മാനദണ്ഡം ആകയാൽ ആയവ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം ആശാസ്യമായ

സ്ഥിതിവിശേഷം അല്ല. 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങൾ) പ്രകാരം യഥാസമയം തന്നെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ഖണ്ഡിക 4-11 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 നിയമമോപദേശത്തിന് അധിക ഫീസ് നൽകി

ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	017606/18.04.2022
തുക	₹5,000/-

പല്ലാരിമംഗലം വില്ലേജിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 655/2A-2-6ലെ അടിവാട്ടുള്ള 11ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി നിയമോപദേശം നൽകിയ വകയിൽ അഡ്വ.ടിങ്കിൾസ് ജോർജ്ജിന് 5,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(കേസുകളുടെ നടത്തിപ്പും നിയമോപദേഷ്ടാക്കൾക്ക് ഫീസ് നൽകലും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5(iii)പ്രകാരം ഭരണപരമായ കാര്യങ്ങളിൽ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് നിയമോപദേശം നൽകുന്നതിന് അഭിഭാഷകന് 500/-രൂപയിൽ കവിയാത്ത തുക ഫീസ് നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ 5,000/- രൂപ നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അധികമായി നൽകിയ 4,500/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി അധികം നൽകി

പ്രോജക്ട് നം.	S0156/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹ 1,57,493/- {വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) - ₹ 8,37,248/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - ₹ 7,00,245/-}
ചെലവ്	₹ 13,60,450/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം) - ₹ 6,82,500/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - ₹ 6,77,950/-}
ബിൽ നം. / വൗച്ചർ നം. / തീയതി	135/21.01.23 – ₹ 3,42,000/-, 191/24.02.23 – ₹ 1,69,500/-, 312/28.03.23 - ₹ 1,71,000/- 22200876/21.01.23 - ₹1,68,370/- 22201022/26.03.23- ₹1,69,860/- 22201027/23.03.23 - ₹1,69,860/- 22201076/31.03.23 - ₹1,69,860/-
നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയിൽ 2022 ഡിസംബർ, 2023 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ കേരള ഫീഡ്സ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ക്ഷീരകർഷകർക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	അളവ് (കി. ഗ്രാം)	തുക
1	117	KFLPI-22-23-041432/21.12.22	11700	₹ 349830/-
2	111	KFLPI-22-23-045322/12.03.22	11100	₹ 331890/-
3	113	KFLPI-22-23-050255/06.02.23	11300	₹ 337870/-
4	114	KFLPI-22-23-056050/07.03.23	11400	₹ 340860/-
ആകെ			45500	₹1360450/-

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 28.05.22ലെ സ.ഉ(കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റക്ക് 50% (പരമാവധി 10,000/- രൂപ) സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയിൽ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നതിന് ആകെ ₹13,60,450/- ചെലവായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി തുക ₹6,80,225/- മാത്രമാണ്. എന്നാൽ, വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹6,82,500/- സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹2,275/- (6,82,500 - 6,80,225) സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 21/13.09.23) വ്യക്തിഗത സബ്സിഡി ₹10,000/- അധികമാകാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ആകെ ചെലവിന്റെ 50%ൽ അധികം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ, സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ ₹2,275/- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2022-23 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തുക ലഭിച്ച വർഷം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
2022-23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	₹5,60,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -ജനറൽ (എസ്.0057/23)	₹5,60,000	-
2022-23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	₹1,30,000	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - എസ്.സി.(എസ്.0058/23)	₹1,30,000	-
2022-23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	₹3,42,660	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്. 0061/23)	₹3,42,660	-
2022-23		₹4,87,000	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് ട്രോളിയും ഇ-ഓട്ടോയും വാങ്ങൽ (എസ്.0216/23)	₹4,87,000	
2022-23		₹50,000	പാൽ ഇൻസെന്റീവ് (എസ്.0078/23)	₹50,000	
2022-23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	₹2,60,000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം -ജനറൽ (എസ്.0062/23)	₹2,60,000	-
	ആകെ	₹18,29,660		₹18,29,660	-
2022-23	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	₹1,14,220	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്. 0061/23)	₹1,14,220	-
2022-23	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	₹12,000	തരിശു നിലങ്ങളിലെ നെൽക്കൃഷി (എസ്.0173/23)	₹12,000	-
2022-23	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	₹1,95,000	നെൽക്കൃഷിക്ക് വിത്തും കൂലിച്ചെലവും (എസ്.0147/23)	₹1,95,000	-

2022-23	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	₹50,000	ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന പാൽ ഇൻസെന്റീവ് (എസ്.0078/23)	₹50,000	-
		₹1,84,500	വിജയഭേരി സ്കോളർഷിപ്പ് എസ്.സി. (എസ്.0224/23)	₹1,84,500	-
	ആകെ	₹5,55,720		₹5,55,720	-
2022-23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	₹6,67,000	ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനങ്ങൾ (എസ്.0006/23)	₹4,51,061	₹2,15,939

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	₹1,17,48,001	₹24,20,000	₹1,41,68,001	₹18,20,367	0	₹1,23,47,634

തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

ജി.ഒ.പ്രോജക്ട്		തുക
നമ്പർ	പേര്	
219/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -പൊതുവിഭാഗം	₹7,34,378
237/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -പൊതുവിഭാഗം	₹7,34,378
230/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -എസ്.സി.പി.	₹1,75,805
220/23	ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് -എസ്.സി.പി.	₹1,75,806
ആകെ		₹18,20,367

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം, വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹3,13,24,948.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹2,80,21,238.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹6,775
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹8,25,532.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20 & 3-1	-	₹4,500	ശ്രീ എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-31 & 3-2	-	₹2,275	ഡോ.റസീന കരീം, വെറ്ററിനറി സർജൻ
	-	₹6,775	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	₹12,000	ശ്രീ എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-18	₹20,335	ശ്രീമതി ശോഭനകുമാരി എൻ.എം., സെക്രട്ടറി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-25	₹4,87,000	ശ്രീമതി ഷോളി ഫിലിപ്പ്, സെക്രട്ടറി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-27	₹23,497	ഡോ. അമ്പിളി പി.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-28	₹50,000	ശ്രീ എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
	₹1,86,600	ശ്രീമതി.ശോഭനകുമാരി എൻ.എം., സെക്രട്ടറി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
1-29	₹25,000	ശ്രീ സണ്ണി പി.വി., ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ, പൈമറ്റം.
1-30	₹21,100	ശ്രീ സണ്ണി പി.വി.,ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ, പൈമറ്റം.
ആകെ	₹8,25,532	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന്

ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ക്രമ നം	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
1	ശ്രീ.എം.എം.ഷംസുദ്ദീൻ, സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, വാരപ്പെട്ടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മണ്ണന്തറ, പല്ലാരിമംഗലം
2	ശ്രീമതി.ശോഭനകുമാരി എൻ.എം., സെക്രട്ടറി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ച	മഹേന്ദ്രവിലാസ്, തിരുമലഭാഗം, ചേർത്തല
3	ശ്രീമതി.ഷോളി ഫിലിപ്പ്, സെക്രട്ടറി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വിരമിച്ച	കണിച്ചാരിയിൽ, മണിമല.പി.ഒ.
4	ഡോ.റസീന കരീം, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, പല്ലാരിമംഗലം	കുന്നിശ്ശേരി വീട്, പിടവൂർ
5	ഡോ.അമ്പിളി പി.നായർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ), പല്ലാരിമംഗലം	തെക്കേടത്ത് വീട്, വാരപ്പെട്ടി.
6	ശ്രീ.സണ്ണി.പി.വി. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി.സ്കൂൾ, പൈമറ്റം.	പപ്പായത്ത് വീട്, കോതമംഗലം.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	കുറിപ്പുകൾ
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-273/02/ 2.7.99	
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1352/2000/ 21.5.2001	
1999-2000	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1382/04/ 14.3.2004	
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-942/04/ 17.9.04	
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-942/04/ 17.9.04	
2000-01 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-311/05/ 4.11.2005/ 4.1.06	
2001-02 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-312/05/ 4.11.05/4.1.06	
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-652/06/ 24.11.06/ 15.9.07	
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-653/06/ 24.11.06/ 15.9.07	
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1396/07/ 24.11.06 / 15.9.07	
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1397/07/ 24.11.06 / 15.9.07	
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1398 / 07/9.3.2010/ 9.6.10	
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1743/08/ 16.7.09/ 5.10.09	
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1670/11/ 10.4.12 /1.8.12	
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-1671(എ)/11/ 7.4.12/ 1.8.12	
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-21/12/ 10.2.12 /6.3.12	
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.പി.3-250/14/ 11.3.14/ 9.4.2014	
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.3/177/2015 തീയതി 16.02.2015	
2013-14	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.3/177/2015 തീയതി 16.02.2015	
2014-15	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം. (പി 3)1077/2016 02.07.2016	
2015-16	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം. (പി 3)2205/2016 23.12.2016	
2016-17	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം. (പി 3)1398/2017 14.09.2017	
2017-18	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം. (പി 3)160/2019 12.03.2019	
2018-19	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം(പി 14)237 / 20 , 12.03.20	
2019-20	കെ.എസ്.എ./ഇ.കെ.എം. (പി 14) 1288 / 21 തീ. 22.11.2021	
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി 14) 1289/ 21 തീ. 14.12.2021	
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം. (പി 14) 256/ 23 തീ. 17.04.2023	

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ വേണ്ട അടിയന്തിര നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/2023 dated 31-07-2023 and submitted on 01-08-2023 , 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 Pallarimangalam 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 Pallarimangalam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 25/11/2023

Deputy Director
District Office Ernakulam
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and information.

2. Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.

3. The asset value shown in Balance sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.

4. Non inclusion of Notes to Accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

1. Discrepancy in carrying forward of the closing balance in the year 2021-22 as opening balance of the year 2022-23. A difference of Rs. 5 is seen in opening balance.

2. An amount of Rs.1,37,858/- as E- tender fee is not included in Balance sheet as receivables.

3. Improper reconcilliation of Bank Book balance and Pass book balance of the Account No.127 Farmers Co-operative Bank.

4. Bank account No. 40611101064573 in Kerala Gramin Bank for Health Grant is not incorporated in Annual Financial Statement.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പല്ലാരിമംഗലം 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്