



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി -18/1413/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 03/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,
വിഷയം : പല്ലശ്ശന 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 പല്ലശ്ശന 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 പല്ലശ്ശന 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 പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-01-2023 മുതൽ 20-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 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 31-07-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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)
രാം മനോഹർ.വി.കെ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-07-2023	31-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- രാജൻ.കെ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ഹരിഗോബിന്ദ്.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ആതിര.എച്ച്.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ഗോകുൽ.സി.എം.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീമതി.സായ് രാധ.എൽ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.എസ്.മഹേഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.മിതു ആന്റു	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷൈമ.ടി.ഇ.	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രേഷ്മ എസ്.കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	28-05-2022
ശ്രീ.രമേഷ്.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-05-2022	28-07-2022
ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-07-2022	26-10-2022
ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസ് മാനവൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27-10-2022	23-11-2022
ശ്രീമതി.ജിസ്സ.എ.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	24-11-2022	20-12-2022
ശ്രീമതി.ദിവ്യ.എം.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	21-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഗൗരി.ടി.	വി.ഇ.ഒ.-2	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സോജ.ആർ	വി.ഇ.ഒ.-1	01-04-2022	03-08-2022
ശ്രീ.മനോജ്.എം.	വി.ഇ.ഒ.-1	04-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.താജമ്മ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുമേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.നോബിൾ.ജെ.തൈക്കാട്ടിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി))	01-04-2022	20-08-2022
ഡോ.ടിന്റു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	21-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.സി.സി.	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സതി.കെ.ബി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	30-04-2022
ഡോ.കണ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-05-2022	30-09-2022
ഡോ.കൃഷ്ണദാസൻ.ആർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-10-2022	20-02-2023
ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	21-02-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-4
6	കോൺട്രാക്ടർ റീടെൻഷൻ തുക-വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും വാർഷികകണക്കിൽ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-7
9	Prior Period Income/Expenditure വിവരം നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക അവലോകനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന	1-11
20	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-1
21	കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-11-2
22	സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-11-3
23	ലൈസൻസ് പരിശോധന	1-12
24	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-12-1
25	അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം	1-12-2
26	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല	1-12-3
27	തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട്	1-13

	തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ	
28	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
29	Cpcrs മുഖേന ലാപ്‌ടോപ്പ് / കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- ലാപ്‌ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
30	വിവാഹധന സഹായം- എസ്.സി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല	1-16
31	പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ	1-17
32	വനിത സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
33	പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി- അപാകതകൾ	1-19
34	വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
35	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്‌ടോപ്പ് - അപാകതകൾ	1-21
36	വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങി.	1-22
37	സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി- തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
38	IKM വിഹിതം - അധികം നൽകി.	1-24
39	ആട് വളർത്തൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-25
40	മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-26
41	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം	1-27
42	പാലിന് സബ്സിഡി നൽകിയതിൽ കുറവ്.	1-28
43	പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്‌ടോപ്പ്	1-29
44	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
45	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-31
46	കരാർ ചുമച്ച പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
47	കുടിവെള്ള പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കിയില്ല	1-33
48	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം	1-34

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	ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7

8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്ത പത്രികകൾ	

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 മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 03.06.2023 ലെ 6(1) -ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 04.07.2023-ാം തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ 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.

1. 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.

2. 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, പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്
തീയതി:31/07/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി : 25/31.07.2023)

1-1-1 വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, Notes On Accounts എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മൂന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4365685/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity"- Grand Total (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 10918416/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-4 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയുടെ മൂന്നിരിപ്പ് വിശദാംശം വ്യക്തമാക്കുന്ന അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺ ട്രിബ്യൂഷൻ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിച്ച ആസ്തികൾക്ക് ഇല്ലാത്ത തുകയാണോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ ചെലവ് ആസ്തി-റവന്യൂ തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയ വിശദമായ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 കോൺട്രാക്ടർ റീടെൻഷൻ തുക-വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

CFC ഫണ്ട് ബാങ്ക് മുഖേന പേയ്മെന്റ് കരാറുകാർക്ക് നൽകുമ്പോൾ കോൺട്രാക്ടർ Retention തുക Receipt & Payment - RP-33 (Deposits Received) -ൽ വരവായി വരുന്നില്ല. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ കോൺട്രാക്ടർ Retention Amount വരവ് 19181/- രൂപയാണ്. വാർഷിക കണക്കിലെ RP-33 (Deposits Received) 340100301 ഹെഡ് പ്രകാരം വരവ് 12147/- രൂപയാണ്.

1-1-6 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാ- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഇല്ല.

1-1-7 അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും വാർഷികകണക്കിൽ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു

Other Co-operative Bank (1532) എന്ന അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടും RP-40(b) Cash And Bank Balance- ൽ Other Co-operative Bank (1532) - 1250/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പായി നിലനിൽക്കുന്നു.

1-1-8 Prior Period Income/Expenditure വിവരം നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18,19) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന്

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സൈസ്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	അക്കൗണ്ട്	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Property Tax	Income-	296433/-

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

30-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

28-03-2023 ലെ തീരുമാനം നം.2/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	88,98,573
തൻവർഷം വരവ്	31,04,00,816
ആകെ വരവ്	31,92,99,389
ചെലവ്	31,43,24,516
നീക്കിയിരിപ്പ്	49,74,873

പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉയർന്നു വന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും ചെലവുകളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക അവലോകനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	26766963
വരവ്	32229803
ആകെ	58996766
ചെലവ്	27864118
നീക്കിയിരിപ്പ്	31132648

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ
---------	------------	-------------	-----	-------	---------------------------

					തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	17039000	17039000	15026014	2012986
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	13655000	13655000	13655000	0
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	9194000	9194000	8317392	876608
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	5934000	5934000	5116425	817575
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	55955	2722000+ Int.195288	2973243	2722000	251243
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- New	3697544	4083000	7780544	2440914	5339630
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	5923	5923	0	5923
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	2675467	2675467	2059691	615776

കേന്ദ്രവിഷ്കരണം

എ)

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	3218665	1221002	4439667	670665	3769002
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം -ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	980885	420000	1400885	951000	449885
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- രോഗനിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	0	268341 (264733+ Int.3608)	268341	264733	3608
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	136927 (135000+ Int.1927)	136927	121792	15135

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
--	------------	------	-----	-------	----------------

അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2005	1149135	1151140	465157	685983
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	36686631	36686631	36686631	0
ആകെ	2005	37835766	37837771	37151788	685983

സി) സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	3300000	2100000	5400000	660000	4740000
സാക്ഷരത	1072	0	1072	0	1072
ജലനിധി	298816	8163	306979	0	306979
അഗതിരഹിത കേരളം	0	30000	30000	0	55000**

** 2021-22- ൽ ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഓട്ടോ വാങ്ങുന്നതിനായി SBM ഫണ്ടിനത്തിൽ നൽകിയ 25000/- രൂപ ചേർന്നിട്ടുള്ള തുകയാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B4 (Code: 320300199) ഹെഡിൽ (30000+ 25000=55000) ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
170	202483053	140	66412551	0	30	82.4 %

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	45530000	10051600	22
വെറ്ററിനറി സർജൻ	6	5	3223750	2631500	81.6
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി എച്ച് സി	11	11	3304823	2860989	86.5
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	1	1	600000	600000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	368476	97876	26.5
വി.ഇ.ഒ -1	8	8	61130500	7257849	11.9
വി.ഇ.ഒ -2	10	10	31535120	7873027	24.9

എച്ച്.എം	9	9	2701951	2687059	99.4
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6	10001586	4949758	49.4
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	3	3	1191068	1191068	100
സെക്രട്ടറി	33	25	11849802	7583194	64
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	71	52	27523292	15698303	57
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	6	3522685	2930328	83
ആകെ	170	140	202483053	66412551	32.8

വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 32.8% മാത്രമാണ് തൻവർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുൻനിർദ്ദിഷ്ട വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2005	1149135	1151140	465157	685983
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	36686631	36686631	36686631	0
ആകെ	2005	37835766	37837771	37151788	685983

2022-23 വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ തൊഴിൽ ലഭിക്കുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തത് 4986 കുടുംബങ്ങളാണ്. എല്ലാവർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 210 പദ്ധതികളിൽ 174 എണ്ണം നടപ്പാക്കി. ഇതിൽ 135 പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ 43 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നടപ്പാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
മണ്ണ്- ജല സംരക്ഷണം	42
ചെറുകിട ജലസേചനം	2
പട്ടികജാതി- പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാരുടെ ഭൂമിയിൽ ജല സംരക്ഷണം, ഭൂവികസനം	16
പരമ്പരാഗത ജല സ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	12
ഭവന നിർമ്മാണം ഉൾപ്പെടെ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾ	8
ഭൂവികസനം	12
റോഡ് നിർമ്മാണം	12
തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം	11

മിനി എം.സി.എഫ്.	16
വൃക്ഷതൈ വെച്ചുപിടിപ്പിക്കൽ	4

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

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	10366400	6659
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19196400	12597
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3033800	1935
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1186000	753
5	വിധവാ പെൻഷൻ	11355800	7184
6	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1440	തിരിച്ചടച്ചു.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 31.07.2023 തീയതിയിൽ 3pm സമയത്ത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 52,594/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം വിലയിരുത്തിയതിൽ കാര്യമായ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയില്ല. ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പൂർണ്ണമായും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്സിലൂടെ മെച്ചപ്പെട്ട സേവനങ്ങൾ നൽകിവരുന്നു. പദ്ധതിവിഹിതം, ഇതര ഗ്രാന്റുകൾ എന്നിവയുടെ ചെലവുകൾ ഊർജ്ജിതമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സംയോജിത പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വാങ്ങലുകൾ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ അനുസരിച്ച് തന്നെയാക്കണം. മരുന്നുകളും കമ്പ്യൂട്ടറുകളും വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ കരാർ വെക്കേണ്ടതും കരാറിലെ സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേർസ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ആണെന്നറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും

സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

9.7.2007 മുതൽ 21.7.2007വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 1997-1998 മുതൽ 2006-07 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

28.02.2023 തീയതിയിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ 01.10.22 മുതൽ 31.12.22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന

തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 23/31.07.2023 ന് അന്വേഷണത്തിലെ ക്രമ നമ്പർ 1 നുള്ള മറുപടി മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-11-1 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	
		ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
സെന്റ് ആന്റണീസ് റൈസ് മിൽ	9	-	-
രാഘവാ ഫർണീച്ചർ	4	-	-
കേരളശ്രീ മിൽസ്	10	-	-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ്. മിക്ക അപേക്ഷകളിലും ജോലി ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്താതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്തുമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി

ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും 5 ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചട്ടം 18(3) പ്രകാരം 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഓഫീസ് തലവനോ തൊഴിലുടമയോ നൽകേണ്ടതുമാണ്. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകളിലേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ ചട്ടം അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ് പരിശോധന

ലൈസൻസ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/31.07.2023 നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ 184 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യം, വ്യവസായം എന്നീ ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലായി 16 വാർഡുകളിലായി 812 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമാണോ എന്നതിന്റെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-2 അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം

2022-23 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചു. അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക അപേക്ഷകളിലും ജോലി ചെയ്യുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ എണ്ണം, മൂലധനം, മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യാൻ സംവിധാനം ഒരുക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, മോട്ടോറുകളുടെ കുതിരശക്തി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവ രേഖപ്പെടുത്താത്ത അപേക്ഷകളിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണയിച്ച് ഈടാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല . ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം ഏതാണെന്നോ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായുള്ള പല അപേക്ഷകളിലും സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും മേലുദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയും സെക്രട്ടറിയുടെ അംഗീകാരവും രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർണ്ണമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല

1996 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, (ചട്ടം 18) വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനോ യഥാക്രമം പട്ടികiii പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മോട്ടോറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് പ്രത്യേകമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് അപേക്ഷകളുടെ

പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് വ്യക്തിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തി
1	ഇന്ദിര	ഇന്ദിര റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	അബ്ദുൽ ഹമീദ്	റജീന റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	എ കല്യാണി	വാസു റൈസ് മിൽ	10
4	മുരളീദാസ് കെ	സുഖം റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	ആർ മുരളീധരൻ	മുരളി റൈസ് മിൽ	10
6	സി രാധാകൃഷ്ണൻ	സ്യമന്തക റൈസ് മിൽ	10
7	ചന്ദ്രിക കെ	ബാലസുബ്രഹ്മണ്യൻ ഓയിൽ ഫ്ലവർ റൈസ് മിൽ	10
8	തങ്കമ്മ പി	ഉഷ റൈസ് മിൽ	10
9	ജയ നാരായണൻ ആർ	സരസ്വതി റൈസ് മിൽ	15
10	സുരേഷ് പി വി	ശ്രീ മുരുകാ റൈസ് മിൽ	10
11	പ്രീത	പ്രീത റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	സതീഷ് ബാബു	റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
13	പാർവതി	റൈസ് മിൽ	10
14	മോഹനൻ എ	ഭാമ റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	എസ് ബാലകൃഷ്ണൻ	പരാശക്തി റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
16	മാധവി	ഭഗവതി റൈസ് മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
17	സുഭദ്രാ സി	കവിത റൈസ് മിൽ	10
18	ജയപ്രകാശ്	രാഘവാ ഫർണീച്ചർ	14
19	അപ്പക്കുട്ടൻ	ശ്രീകൃഷ്ണ ഫ്ലവർ റൈസ് മിൽ	10

വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ

തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനു പുറമെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി തനത് വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ പൂർണ്ണമായി കണ്ടെത്തുകയും പുതിയവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിലൂടെ തനത് വരുമാനഫണ്ട് വിപുലീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിന് അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങളാണ് തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നത്.

*പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിലും നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ആയത് സമാഹരിക്കുന്നതിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

*കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ, നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവംലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയവ നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്

*ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ വരവിനങ്ങളൊന്നും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

*നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ വിവിധയിനം നികുതി/നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റിംഗ്- പിരിവ് പുരോഗതി അവലോകന യോഗങ്ങൾ ചേരേണ്ടതാണ്

*അമ്യൂസ്‌മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/ സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽക്കുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടി. വി നെറ്റ്‌വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ, വിനോദ സഞ്ചാര സാധ്യതകളായ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയുടെ സാധ്യതകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ പരിശോധിച്ച് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

*ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ലേലരജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ കുളങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ, കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികളായി നിലനിൽക്കുന്ന ഇ- വേയ്സ്സുകൾ, വാഹനങ്ങൾ, യന്ത്രസാമഗ്രികൾ തുടങ്ങിയവ പൂർണ്ണമായും യഥാസമയം ലേലം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

*നിഷ്ഠിത ആസ്തികളിൽ നിന്നും വാടക പോലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ നേടിയെടുക്കാനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

*2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(1) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തൈര്യവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി നിരക്കുകൾ താഴെപ്പറയുന്ന നിരക്കുകളിൽ കുറവായിരിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല.

(എ)	ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു പൊതുവായ ശുചിത്വ നികുതിയുടെ
-----	--

	പരിപാലനത്തിനും ചപ്പു ചവറുകൾ, പക്ഷിമൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ 4% നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	
(ബി)	ജലവിതരണം (തെരുവുപ്പാപ്പകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 3%
(സി)	തെരുവുവീളുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 2%
(ഡി)	ഡ്രയിനേജ് (അഴുക്കു ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 1%

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയ 10ം ഉപചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഒരു സേവനം ആ പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിടത്തെ അതത് സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാന വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിന് വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/29.07.2023 നുള്ള മറുപടിയായി തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

MGNREGS ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് നൽകിയ മുൻകൂർ	2355403
കില ട്രെയിനിംഗ്	17390

മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/29.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 Cpcrs മുഖേന ലാപ്സോപ്പ് / കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ- ലാപ്സോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	160/23 (വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ)
---------------	--

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	335370/- (155950- വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ), 179420-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്
ചെലവ്	335370/- (155950- വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ), 179420-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്
ബിൽ നം	1) 21/20.09.22, ₹.48276/- 2) 22/03.10.22, ₹.107674/- 3) 39/20.12.22, ₹.89710/- 4) 49/24.01.23, ₹.89710/-

2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 335370/- രൂപ കേരള സംസ്ഥാന ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് തീയതി	നം./	ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിവരം	തുക
40731/22.08.2022		Laptop-Intel Core I3 (1 എണ്ണം)	48276/-
41206/17.09.2022		Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	107674/-
43831/16.12.2022		Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	89710/-
45013/23.01.2023		Desktop Intel Core I3 (2 എണ്ണം)	89710/-

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4 Desktop,1 Laptop എന്നിവ ലഭിക്കുകയും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC), വെറ്ററിനറി സർജൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, വി.ഇ.ഒ, അസി.സെക്രട്ടറി എന്നിവർക്ക് ഓരോന്ന് വീതം വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2 ഡെസ്ക്ടോപ്പ് നാളിതു വരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/29.07.2023) 2 ഡെസ്ക്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ലഭിച്ച മറുപടി.

ലഭ്യമാകാത്ത 2 ഡെസ്ക്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്യാതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വിവാഹധന സഹായം- എസ്.സി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	90/23 (വിവാഹധന സഹായം, എസ്.സി)
അടങ്കൽ	₹.675000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.675000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തീയതി	9/18.01.2023, ₹.400000/- 10/18.01.2023, ₹.275000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 30.12.2022തീയതിയിലെ 1/5 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തൻവർഷം 7 പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- 1) അപേക്ഷകളിൽ അപേക്ഷകർ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താവും ചേർന്ന് കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിനായി സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ കരാർ നിബന്ധനകൾ എഴുതി ചേർത്തിട്ടില്ല.
- 3) ശ്രീ.കേശവൻ, S/o.വേലായുധൻ, പുല്ലാണിക്കാട് എന്ന ഗുണഭോക്താവ്, മകളായ ശ്രീമതി.അനുഷയുടെ വിവാഹധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്(അപേക്ഷിച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല). അപേക്ഷ ലഭിച്ചത് 07/07/2022 (തപാൽ നം/ തീയതി) ആയി അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

കൊല്ലങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച മാര്വേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം.6503/2021, തീയതി.29.12.2021) 14.11.2021-നാണ് ശ്രീമതി.അനുഷയുടെ വിവാഹം നടന്നിട്ടുള്ളത്.

14-ാം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.2.1 പ്രകാരം വിവാഹധനസഹായം ലഭിക്കുന്നതിന്, വിവാഹത്തിന് 15 ദിവസം മുമ്പോ വിവാഹം കഴിഞ്ഞ് 180 ദിവസത്തിനകമോ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരിക്കണം. കാലപരിധിയ്ക്കകം അപേക്ഷിക്കാത്ത കേസുകൾ പ്രത്യേകം പരിശോധിച്ച് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയായ ജില്ലാ കളക്ടർ അനുമതി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ശ്രീ.കേശവൻ വിവാഹധനസഹായത്തിന് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുള്ളത് 180 ദിവസത്തിനു ശേഷമാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/29.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- 1) വിവാഹ ധനസഹായത്തിനും മറ്റുമുള്ള അപേക്ഷകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- 2) സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ നിബന്ധനകൾ എഴുതി ചേർത്തതിനു ശേഷം മാത്രം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താവും ഒപ്പിടുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	198/22 (പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ)
അടങ്കൽ	₹.300000/- (വികസന ഫണ്ട് -SCP)
ചെലവ്	₹.300000/-
ബിൽ നം/ തീയതി	41/30.12.2022, ₹.300000/-

പ്ലാച്ചിക്കാട് അങ്കണവാടി കെട്ടിടനിർമ്മാണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി, അങ്കണവാടിക്ക് കെട്ടിടനിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുകയും തുടർന്ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തുക കൈമാറുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. ടി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 300000/- രൂപ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ല ട്രഷറിയിലുള്ള ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് നം.799011400000486 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.2577/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി.-07.10.2018-ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാമസം നേരിടുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെയും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലഭ്യമായ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും മുൻകൂർ തുക ചെലവഴിക്കാൻ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അങ്കണവാടി നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഹിതമായ 5 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പിന്റെയോ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെയോ വിഹിതമോ/ സംയുക്തമായോ ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, പദ്ധതിയ്ക്കായി അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

2) MGNREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 14.02.2017-ലെ നം.2507/EGSA/2015/REGS കത്ത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകൾ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഒരു പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തുക കൈമാറുക എന്നതാണ് പദ്ധതി.എന്നാൽ തുക എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

4) ടി പദ്ധതിയ്ക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി (പ്രോജക്ട് നം.157/22) 800000/- രൂപ നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ട്രഷറി റഫറൻസ് നം. 221406000000011657/ Dt.23.01.2023 ₹.300000/-, ട്രഷറി റഫറൻസ് നം. 221406000000011656, Dt.23.01.2023 ₹.500000/-).

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/29.07.23) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഒരു പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും ആസൂത്രണ സമിതി ചേരാത്തതിനാലാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു തുക നൽകൽ എന്നത് എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മിഷൻ ഡയറക്ടർ എന്ന് മാറ്റം വരുത്താതിരുന്നത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഒരു പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വനിത സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തന വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	208/23 (വനിതാ സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പ്)
അടങ്കൽ	₹.900000/- (600000- വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ, 300000- മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	₹.307643/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
ബിൽ നം/ തീയതി	16/28.03.2023, ₹.307643/-

പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വനിതകളുടെ ഉന്നമനത്തിനായി രണ്ട് ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ ചെയ്യുന്നതിന് സബ്സിഡിയായി 300000/- രൂപയും, ബാങ്ക് വായ്പയായി 150000/- രൂപയും വീതം ചേർന്ന തുക അടങ്കലായി വകയിരുത്തുകയും വായ്പ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്യുകയാണ് പദ്ധതി.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി കതിർ കറിപൗഡർ യൂണിറ്റ്, നടുത്തറ, കൂടല്ലൂർ എന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനും പ്രഭ മഷ്റൂം, സൗത്ത് മടം, പല്ലശ്ശന എന്ന കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിനും 200729/-രൂപ , 106914/- രൂപ ക്രമത്തിൽ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ടു ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ലോൺ തുക അടവാക്കാൻ തുടങ്ങിയതിന്റെയും, ഗ്രൂപ്പ് പണമിടപാടുകൾ നടത്തിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റേയും വിവരങ്ങളും, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/29.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

രണ്ടു ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെയും, ലോൺ തുക അടവാക്കാൻ തുടങ്ങിയതിന്റെയും, ഗ്രൂപ്പ് പണമിടപാടുകൾ നടത്തിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റേയും വിവരങ്ങളും, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ₹.307643/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി- അപാകതകൾ

1)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	28/23 (പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി-S0)
അടങ്കൽ	₹.50000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.50000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തീയതി	1/30.06.2022, ₹.50000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി രാഗിണി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള അവസാന ഗഡുവായ 50000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD, തീയതി.28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക.7.2.13 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കേണ്ടത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിനു പകരം ഓവർസിയറുടെ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അവസാനഗഡു നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഓവർസിയറുടെ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പഠനമുറിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	89/23 (പഠനമുറി നിർമ്മാണം, എസ്.സി)
അടങ്കൽ	₹.1400000/- (വികസനഫണ്ട്-

	SCP)
ചെലവ്	₹.1400000/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തീയതി	2/22.10.2022, ₹.250000/- 3/10.11.2022, ₹.100000/- 4/17.11.2022, ₹.75000/- 5/29.11.2022, ₹.75000/- 6/06.12.2022, ₹.150000/- 7/17.12.2022, ₹.225000/- 8/18.01.2023, ₹.75000/- 11/30.01.2023, ₹.75000/- 14/15.03.2023, ₹.225000/- 15/28.03.2023, ₹.150000/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള ധനസഹായം നൽകുകയും 7 ഗുണഭോക്താക്കളും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തതായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായുള്ള, പഠനമുറി ധനസഹായത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പം മുദ്രപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചുണ്ടെങ്കിലും മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ ഉടമ്പടി സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2) പഠനമുറി നിർമ്മാണം നടത്തുന്ന വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർമ്മിക്കുന്ന പഠനമുറിയുടെ വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) അഭിജിത്ത്, S/o.പൊന്നുക്കുട്ടൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 09.07.2021-ന് VMHS വടവന്തൂർ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്റ്റ് അനുവദിച്ച 2020-21 വർഷത്തിൽ 10-ാം ക്ലാസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2022-23 വർഷം ടി ഗുണഭോക്താവ് വിദ്യാർത്ഥി ആണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/29.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD, തീയതി.28.05.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക.7.2.13 പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കേണ്ടത്.

2) പഠനമുറി നിർമ്മാണം നടത്തുന്ന വീടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം, നിർമ്മിക്കുന്ന പഠനമുറിയുടെ വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് പരിശോധിച്ച് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചുകൊണ്ട് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ച അർഹത ഉറപ്പു വരുത്തിയ ശേഷം ആനുകൂല്യം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് : 86/23 (വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ)

അടങ്കൽ : 257780 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)

ചെലവ് - 255103/-

വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി തുക വകയിരുത്തൽ എന്നതാണ് പദ്ധതി.

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി അനുവദിച്ച തുകകളുടെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം/ തീയതി
അസി.എഞ്ചിനീയർ	5000	23/03.10.2022, 41000/-
ICDS	5965	25/31.10.2022, 25798/-
ആകെ	10965/-	

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/31.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 10965/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	36/23 (പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ (എസ്.സി വനിത) -SO)
അടങ്കൽ	₹.338625/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	₹.338625/- (വികസനഫണ്ട്-SCP)
ബിൽ നം/ തീയതി	12/31.03.2023, ₹.338625/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വനിതകളായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ട്.

ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 9 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ജെം മുഖേന കടവിൽ ഇൻഫോടെക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയും 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം.KAD-22/23-611, തീയതി.03.01.2023 പ്രകാരം 9 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 2023 ജനുവരിയിലാണ്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 9 പേരും 2023-ൽ ബിരുദം പൂർത്തിയാക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിനികളാണ്.

2021-22 വർഷത്തെ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവർ ആയി തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതും ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനമാണ്. ലാപ്ടോപ്പുകൾ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് നൽകുന്ന സമയത്ത് അവരുടെ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാകുകയും അവർക്ക് പഠനാവശ്യത്തിന് ലാപ്ടോപ്പിന്റെ ഉപയോഗം ലഭ്യമാകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.16/31.07.2023) Cprcs മുഖേന ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങാൻ ശ്രമിച്ചെങ്കിലും ലഭിക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകാൻ വൈകിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലാപ്ടോപ്പുകൾ Cprcs ൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാൻ ഒരു മാസത്തിലധികം കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ GeM മുഖേന വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന്

സ.ഉ(ആർടി)നം.2076/2021/തസ്വഭവ തിയതി 23-10-2021, സ.ഉ(ആർടി)നം.482/2022/LSGD തിയതി 28-02-2022 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. 2020-21-ലെ പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓവറായാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 2022-23 വർഷം ആരംഭത്തിൽ തന്നെ ലാപ്പ് ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാമായിരുന്നു. എന്നാൽ അത് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വകയിരുത്തിയ പണം ലഭ്യമായിട്ടുള്ള എല്ലാ പ്രോജക്ടുകളും വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നിർവ്വഹണം നടത്തി അർഹരായവർക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	86/23 (വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	257780 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)
ചെലവ്	255103/-

സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ, 08.11.2010 പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 5000/- രൂപ മുതലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പല്ലാവൂർ ഗവ.എൽ.പി സ്കൂളിലെ വരാന്തകളിൽ ചവിട്ടി ഇടുന്നതിനായി 16000/- രൂപ RL Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് (ഇൻവോയ്സ് നം.188/28.07.2022) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുന്നതിനായി ബിൽ നം.23/03.10.2022 പ്രകാരം ഹെഡ്മാസ്റ്റർക്ക് (A/c No.714061400000144) തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് സാധനം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 16000/- രൂപ RL Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/31.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിധേയമായി സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.
- 2) RL Furnishing, മനാൻചിറ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 16000/- രൂപ നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും കൈപ്പറ്റ് രശീതിയും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 16000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി- തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം	46/23 (തുല്യതാപഠനം-SO)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	100000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	99900/-
ബിൽ നം	8/22-23, തിയതി.11.07.22, തുക.99900/-

പല്ലശ്ശന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പത്താം ക്ലാസ്സ് തുല്യതാ പഠനത്തിനുള്ള ഫീസ് ലഭ്യമാക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 54 പേർക്ക് കോഴ്സ് ഫീയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീയും ഉൾപ്പെട്ട 1850/- രൂപ നിരക്കിൽ പത്താം തരം തുല്യതാ കോഴ്സിനുള്ള ഫീസായ 99900/- രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ 57026996123 അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് പഠനത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ, രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ വിവരങ്ങൾ, ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവയും ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.18/31.07.2023) ഭാഗമായി പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് പഠനത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ, രജിസ്ട്രേഷൻ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കി. ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകളും ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖകൾ, ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും, ഗുണഭോക്താക്കൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 IKM വിഹിതം - അധികം നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	2/23 (ഐ.കെ.എം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ)
അടങ്കൽ	₹.123748/- (ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹.123748/- (ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നം/ തീയതി	1)XVFC/2022-23/P/20, Dt.29.11.2022, ₹.83623/- 2)XVFC/2022-23/P/26, Dt.28.12.2022, ₹.30000/- 3)XVFC/2022-23/P/30, Dt.04.02.2023, ₹.10125/-

സ.ഉ(കെ)നം84/2022/LSGD, 19.04.2022 പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ 5.2(എ) അനിവാര്യ വകയിരുത്തൽ ക്രമ നം.6 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വികസനഫണ്ടിന്റെ 0.25 ശതമാനം തുകയാണ് ഐ.കെ.എം വിഹിതമിനത്തിൽ നൽകേണ്ടത്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള നഗരസഞ്ചയ ഗ്രാന്റും ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റും ഒഴികെയുള്ള വികസനഫണ്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കണക്കാക്കി അത് പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും നീക്കിവെയ്ക്കണം എന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ആകെ വികസനഫണ്ട് 26890146/- (14022783-General + 12867363-SCP) രൂപയാണ്. ഇതു പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന IKM വിഹിതം 67225/- (26890146 X0.25 %) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഐ.കെ.എം നൽകിയ 06.01.2023 തീയതിയിലെ ഐ.കെ.എം/എ7/1246/2022 നമ്പർ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 93748/- രൂപ ഐ.കെ.എം-ന് (അക്കൗണ്ട് നം.57047023512) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും IKM വിഹിതം നീക്കിവെയ്ക്കണം എന്നാണ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറയുന്നത്. എന്നാൽ ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നുമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/31.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

- 1) ഐ.കെ.എം വിഹിതമിനത്തിൽ അധികം നൽകിയ ₹.26523/- (93748-67225) ഐ.കെ.എം നിന്നും തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ചതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിധേയമായി പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും IKM വിഹിതം നീക്കിവെയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ആട് വളർത്തൽ -പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	110/23 (ആട് വളർത്തൽ പട്ടികജാതി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	650000/- (487500/-വികസന ഫണ്ട്(SCP), 162500 മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	208000/- (156000/-വികസന ഫണ്ട്(SCP), 52000 മറ്റുള്ളവ)
ബിൽ നം/ തിയതി	1) 4/10.02.23, തുക.117000/- 2) 7/17.03.23, തുക.9750/- 3) 12/29.03.23, തുക.29250/-

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 6500/- രൂപ വിലയുള്ള 2 ആടുകളെ വീതം നൽകുകയും ഗുണഭോക്താവ് 3250/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി പഞ്ചായത്തിൽ അടയ്ക്കുകയും 9750/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി.

14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആരുടെ പക്കൽ നിന്നാണോ വാങ്ങുന്നത് അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുകയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തിയതി.28.05.2022 നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.3.33 പ്രകാരം വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ ചെയർമാനായും, വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 5 പേർ അംഗങ്ങളുമായിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മുഗങ്ങളെ-പക്ഷികളെ വാങ്ങേണ്ടത്. പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ ഈ സമിതിയ്ക്ക് നേരിട്ട് വാങ്ങാം. പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം

എന്നാൽ മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പല്ലുശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വെറ്ററിനറി സർജൻ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആട് വാങ്ങുന്നതിന് ഇത്തരത്തിൽ ഒരു കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുകയോ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം നേടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2) പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പ്രോജക്ട് നം.169/23 (കറവപ്പശു (എസ്.സി)) ഗുണഭോക്താക്കളായ ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി, ശ്രീമതി.മാധവി എന്നിവരുടെ സബ്സിഡി തുക (9750/- രൂപ വീതം) ഈ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നാണ് നൽകിയത്. (അവശേഷിക്കുന്ന 35250/- രൂപ വീതമാണ് പ്രോജക്ട് നം.169/23 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളത്). പ്രോജക്ട് മാറി തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.22/31.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചു കൊണ്ട് പക്ഷി-മൃഗാദികളെ വാങ്ങേണ്ടതും പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2) പ്രോജക്ട് മാറി തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 19500/- (9750 X 2) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	111/23 (മുട്ടക്കോഴി വിതരണം)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	174000/- (87000/-വികസന ഫണ്ട്(General), 87000 മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	60000/- (30000/-വികസന ഫണ്ട്(General), 30000 മറ്റുള്ളവ)
ബിൽ നം/ തീയതി	1) 13/29.03.2023, തുക.30000/- 2) 464/28.03.2023, തുക.30000/-

വനിതാ ഘടകപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, 600 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ച 145 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 45-60 ദിവസം പ്രായം വരുന്ന 10 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച എഗ്ഗർ നഴ്സറി മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. 600 രൂപ വീതമാണ് സബ്സിഡിയായി നൽകുക.

50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തൻവർഷം മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള 500 മുട്ടക്കോഴികൾക്കുള്ള തുകയായ 60000/- രൂപ (ഗു.വി-30000+ സബ്സിഡി-30000) രതീഷ്.ആർ എന്നയാളുടെ 266805000225 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നഴ്സറിയിൽ നിന്നുള്ള മുട്ടക്കോഴി നൽകിയതിനുള്ള ബില്ലിന്, മുട്ടക്കോഴി വാങ്ങിയ എഗ്ഗർ നഴ്സറി സർക്കാർ അംഗീകൃതമാണോ എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ, എത്ര എണ്ണം ലഭിച്ചു എന്നതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (നം.26/31.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുകയായ 60000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം

പാലിയേറ്റ് കെയർ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് മരുന്നുകളും, മറ്റ് ഉപകരണങ്ങളും നൽകി ഹോം കെയർ സംവിധാനത്തിലൂടെ രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ പരിചരണം നൽകി വരുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ :

ഹോംകെയർ

ഹോം കെയർ സംവിധാനം മാസത്തിൽ 16 ദിവസം നടത്തി വരുന്നുണ്ട്.രാവിലെ 9.30 Am മുതൽ 4.30 Pm വരെ ശരാശരി 7 രോഗികൾക്ക് പ്രസ്തുത സംവിധാനത്തിലൂടെ ചികിത്സ നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി - യോഗ വിവരങ്ങൾ

പ്രസിഡന്റിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേരുന്നുണ്ട്.2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 18.01.2023 ൽ ഒരിക്കൽ മാത്രമെ PMC യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ.പരിചരണ നടപടികളുടെ അവലോകന യോഗം 23.04.2022, 29.08.2022, 20.12.2022 എന്നീ തീയതികളിൽ 3 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

ഹോം കെയറിനുള്ള വാഹനം

30.10.2018 ൽ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ KL09V8777 എന്ന നമ്പറുള്ള ബൊളീറോ വാഹനമാണ് നിലവിലും ഹോം കെയറിനായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്.

പരിചരണ സാമഗ്രികൾ

സന്നദ്ധ സംഘടകൾ ലഭ്യമാക്കി വരുന്ന വാക്കർ, വാട്ടർബെഡ്, വീൽ ചെയർ, എയർബെഡ് എന്നിവ ആവശ്യമുള്ള രോഗികൾക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത സാമഗ്രികളുടെ ആവശ്യം കഴിയുന്ന പക്ഷം റോട്ടേഷൻ വ്യവസ്ഥയിൽ ആയത് മറ്റ് രോഗികൾക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

2) എല്ലാ മാസവും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകന യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.

3) ഭാവിയിൽ 07.03.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ എന്ന പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകിയതിൽ കുറവ്.

ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23 ൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	SO117/23
പേര്	പാലിന് സബ്സിഡി (SC)
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് (SCP)
	1,00,000/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)
ആകെ	2,00,000/-
ബിൽ നം./തീയതി	ചെലവ്
05/22-23/3/3/23	1,00,000/-
06/22-23/3/3/23	1,00,000/-
ആകെ	2,00,000/-

ബിൽ നം./തീയതി 06/22-23/03/03/23 പ്രകാരം മാറിയ 1,00,000/- രൂപയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി താഴെ പറയുന്ന ക്ഷീരകർഷകന് നൽകിയ സബ്സിഡിയിൽ രേഖകൾ പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്ന തുകയിൽ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ :

ക്ഷീര കർഷകൻ	SB അക്കൗണ്ട് നം.	പാലിന്റെ അളവ്	ഒഴുവ് പാറ ആപ്കോസ് സബ്സിഡി	ബിൽ മുഖേനയുള്ള കൈമാറിയ തുക	വ്യത്യാസം
കോമ്പി	67346857001	811	2431/-	3,180/-	749/-

സബ്സിഡി നൽകിയതിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.

(31.07.2023ലെ അന്വേഷണ നം.19)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

സബ്സിഡി വ്യത്യാസത്തിലെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കുവാനുള്ള ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്പ് ടോപ്പ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പല്ലാവൂർ ജി.എൽ.പി.എസ്. എച്ച്.എം. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	SO161/23
പേര്	പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്.
അടങ്കൽ	4,93,600/- (വികസന ഫണ്ട്. (SCP)
	12 (GST)
ആകെ	4,93,612/-
ബിൽ നം./തീയതി	32/22-23/31/03/2023
ചെലവ്	4,93,598/-

പട്ടിക ജാതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 14 വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകി അവരുടെ പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുവാനാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി കൊണ്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നത്.14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുവാനായി GEM മുഖേന TECH VISIT IT PVT Ltd., എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ IDFB0040103 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് IFS കോഡിലൂടെ 4,93,598/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. Cprcs ലൂടെ വാങ്ങാതെ GEM ലൂടെ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയിരുന്നു.(അന്വേഷണ നം.4/29.07.2023)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി

ലാപ് ടോപ്പുകളുടെ ആവശ്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ CPRCS ലൂടെ ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര്യത്തിലാണ് GEM ലൂടെ വാങ്ങിയത് എന്നാണ് ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് മറുപടിയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) 18.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നം. ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ എന്ന ഐ.ടി. വകുപ്പിന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും, വിവിധ കമ്മീഷനുകളും, യൂണിവേഴ്സിറ്റികൾക്കുമുള്ള ലാപ് ടോപ്പുകൾ സെൻട്രലൈസ്ഡ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ മാത്രമെ വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു.

ഭാവിയിൽ ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങുമ്പോൾ പ്രാഥമിക മുൻഗണന CPRCS സംവിധാനത്തിന് നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 14 ലാപ് ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾക്കുമുള്ള ഗുണനിലവാരം IKM ൽ നിന്നും ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിനുള്ള രേഖയും പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. (29.07.2023ലെ അന്വേഷണ നം.4)

ആയത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

14 ലാപ് ടോപ്പുകൾക്കുമുള്ള IKM ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗുണനിലവാര സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 7/23 പ്രോജക്ട് ആയി പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.ഇൻവോയ്സിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക	ബിൽ നം/ തീയതി
ഹോംകോ , T-432, പാതിരപ്പള്ളി(പി.ഒ.),	PF-879	24.11.2022	2,00,000/-	181/22-12-22

ആലപ്പുഴ

പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സിനുള്ള 2,00,000/- രൂപയുടെ ഹോമിയോ മരുന്നുകൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. (30.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.13)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)24.11.2022 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം.PF-879 ലുടെ ലഭ്യമാക്കിയ 2,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ പല്ലാവൂർ ജി.എൽ.പി.എസ്. സ്ത്രീ എച്ച്.എം. അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	S0197/23
പേര്	തുല്യത പഠനം.
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്. (G)
ബിൽ നം./തീയതി	18/22-23/24/03/2023
ചെലവ്	99,450/-

10 - ാം തരം തുല്യതാ പഠനത്തിനുള്ള , കോഴ്സ് ഫീ, രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ എന്നിവയ്ക്കായി 51 പേർക്ക് 1,950/- രൂപ പ്രകാരം സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റി ഡയറക്ടറുടെ 57026996123 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 99,450/- രൂപ IFS കോഡിലൂടെ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത വിഹിതത്തിനുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാനായി 29.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.3 ലുടെ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയതിന് പാലക്കാട് ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷനിലെ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്ററുടെ 29.07.2023 ലെ താൽക്കാലിക രശീതി മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തുല്യതാ പഠനത്തിന് നൽകിയ 99,450/- രൂപയുടെ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കരാർ ചമച്ച പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോ.നം.74/23- ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നരിക്കളം ടോയ്ലെറ്റ് പൂർത്തീകരണം

അടങ്കൽ - 2000000/-

(CFC-1580000/-,

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 420000/-)

APAC - 1396487/-

കരാർ നം. - 02/AE/22-23/31.10.2022

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ടി.ബി.രാജ്

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നരിക്കളം ടോയ്ലെറ്റ് പൂർത്തീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരനുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 31.10.22 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/31.7.23) ഫൗണ്ടേഷനുവേണ്ടി മൺപണി ആരംഭിച്ചപ്പോൾ ഉറപ്പുള്ള മണ്ണ് ലഭ്യമായില്ല എന്നും തുടർന്ന് മണ്ണ് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ പൈൽ ഫൗണ്ടേഷൻ ആണ് നിർദ്ദേശിച്ചതെന്നും ടി സ്ഥലത്ത് ജലസ്രോതസ്സ് സമീപത്തായതിനാൽ സോക്പിറ്റ്, സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് എന്നിവ പ്രായോഗികമല്ലെന്നും ബയോ ടോയ്ലറ്റ് ആണ് അഭികാമ്യം എന്നുമുള്ള വിലയിരുത്തലിൽ 11.7.2023 തിയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 12(1) പ്രകാരം നിലവിൽ

നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികൾക്കുള്ള തുക അനുവദിച്ച് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു എന്നുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ തടസ്സമില്ലാത്തതും അനുയോജ്യവുമായ ഭൂമി ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കുടിവെള്ള പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കിയില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ളപദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

അമ്പാഴക്കോട് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (പ്രോ.നം.75/23)

അടങ്കൽ - 365200/- (CFC)

ചെലവ് - 69714/- (പാർട്ട് ബിൽ)

വൗ.നം - 41/4.3.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഉദയകുമാർ

അമ്പാഴക്കോട് പ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ബോർവെൽ, പമ്പ് ഹൗസ്, മോട്ടോർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് പുതിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാനാണ് പ്രൊജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത്.. എന്നാൽ 26.7.2023തിയതിയിലെ സ്ഥലം പരിശോധനയിൽ ബോർവെൽ മാത്രമാണ് കഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുകയുണ്ടായി. പമ്പ് ഹൗസ്, മോട്ടോർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 21.2.23 ലെ വൗ നം. 43 പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ ആയി ബോർവെൽ കഴിച്ചതിനുള്ള തുക 69714/- മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ, അളവുപുസ്തകം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം നാളിതുവരെ തുടർ പ്രവർത്തികളൊന്നും ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/29.7.23) മോട്ടോർ ഷെഡ് നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയപ്പോൾ ജലസേചന വകുപ്പ് തടസ്സവാദം ഉന്നയിക്കുകയും ഭാവിയിൽ കാഡാ കനാൽ പണിയാൻ ഉദ്ദേശ്യമുണ്ടെന്നും വെള്ളം ഒഴുകുന്നത് തടസ്സപ്പെടുത്താതെ മോട്ടോർ ഷെഡ് പണിയാമെന്നും ജലസേചന വകുപ്പ് അറിയിച്ചിരുന്നു എന്നും തുടർന്ന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ വില്ലേജ് റേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജലസേചന വകുപ്പിന്റെ നിർമ്മിതികളൊന്നും കാണുന്നില്ല എന്നും തുടർന്ന് സൈറ്റ് പ്ലാൻ അടക്കം തയ്യാറാക്കി എന്തെങ്കിലും തടസ്സം ഉണ്ടെങ്കിൽ ബോധിപ്പിക്കാൻ ജലസേചന വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി കിട്ടിയാലുടൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 ചട്ടം 2003 അനുശാസിക്കുന്നത് ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി 100 ശതമാനം തടസ്സമില്ലാത്ത ഭൂമി ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ട് വേണം ടെണ്ടർ നടപടികളുമായി മുന്നോട്ട് പോകാൻ എന്നാണ്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന്റേതാണെന്നും യാതൊരു തടസ്സമില്ലാത്ത സ്ഥലമാണെന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കി അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയ ശേഷം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-പൊതു അവലോകനം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെയും പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ തുക നൽകിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സ്പിൽ ഓവർ	പുതിയത്	ആകെ
അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	35	32	67
പൂർത്തിയാക്കി ബിൽ തുക അനുവദിച്ചത്	29	29	58

പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ശതമാനം	82.85	90.62	86.56
----------------------------	-------	-------	-------

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം :

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	1152000	949079	82.38
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	1601272	1397616	47.16
വികസന ഫണ്ട് (ടിഎസ്സി)	52500	46003	87.62
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	10757236	4906330	45.60
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	3450000	195000	5.65
തനത് ഫണ്ട്	881405	96339	10.93
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	6392081	4484869	70.16
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)	2915394	2388675	81.39
ആകെ	27201888	14463911	53.17

ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ 86% പൂർത്തീകരിച്ചപ്പോൾ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 53.17% മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാനായത്. സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളിൽ 6 എണ്ണം തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ച് തുക നൽകുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിലൂടെ 2 പ്രവൃത്തികളിലായി കരാറുകാരിൽ നിന്നും 13085/- രൂപ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലടച്ച രശീതി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തി തുടരുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അനുവദിച്ചത് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പാളിച്ചയായി മാത്രമേ കാണാൻ സാധിക്കൂ.

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	21-7-2023 മുതൽ 31-7-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	2022-23 ൽ ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	187500	105/23- നെല്ലു് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി- എസ്.സി	187500
	13000000	98/23- നെല്ലു് ഒരു പൂകൃഷിയ്ക്ക് സബ്സിഡി	2448600
	300000	97/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	300000
	200000	102/23- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ	100000
	105000	42/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0
	1000000	15/23-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	246000
	1000000	70/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	3420000	71/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	120000
3000000	108/23- ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ- എസ്.സി	1425000	

	2880000	56/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	280000	26/23- ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	0
	165004	44/23- പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	0
	350000	5/23- പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	284363
	500000	119/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	2625000	193/23- ലൈഫ് മിഷൻ സ്ഥലം വാങ്ങൽ- ജനറൽ	2025000
	2000000	37/23-ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	0
	1500000	120/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	440000
ആകെ	32512504		7576463
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	187500	105/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി- എസ്.സി	187500
	13000000	98/23- നെല്ല് ഒരു പൂകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി	3523000
	500000	186/23- പൂജപറമ്പ് അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	0
	100000	97/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിൻ ഇൻസെന്റീവ്	100000
	100000	117/23- പാലിൻ സബ്സിഡി എസ്.സി	100000
	300000	42/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0

	300000	102/23- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ	236600
	1000000	70/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	1887000	71/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	1080000
	2840000	56/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	150000	26/23- ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	0
	820000	119/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	0
	420000	37/23-ലൈഫ് ഭവനം എസ്.സി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ്	0
	1100000	120/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	160000
ആകെ ജില്ല	22704500		5387100

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും, തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം
കെ.എസ്.ഇ.ബി, വടവന്നൂർ	3/23, വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1) XVFC/2022-23 /P/23, Dtd.19.12.22 – 150000/- 2) 53/04.02.23, 42753/- 3) 54/10.02.23, 44840/-	237593/-	237593/-	ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഒന്നുമില്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് മിഷൻ -ഭവന നിർമ്മാണം	1) ജി.ഒ(സാധാ)നം. 6872/2022/ധന, തീയതി.12.10.2022 2) ജി.ഒ(സാധാ)നം. 1649/2022/ധന, തീയതി.13.02.2023	17791538/-	0	17791538/-	മുതൽ- 2840254/- പലിശ-0	14951284/-

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നം / തീയതി
2006-07	3(13)	2356	ശിവദാസ്, PWD കോൺട്രാക്ടർ	1220400049, 26.07.2022
2021-22	വ്യക്തമല്ല	4300	സേതുമാധവൻ.എൻ	1220503292, 16.01.2023
2021-22	വ്യക്തമല്ല	2209	മിനി.ആർ, KRK മാർക്കറ്റിങ്ങ്, കൂടല്ലൂർ	1220503404, 03.02.2023
2021-22	1-11-2	2160	പല്ലാവൂർ	1220503409,

			ഹൈടെക് അഗ്രോ മിൽസ്	03.02.2023
2021-22	1-11-2	2400	റാബിറ്റ് മാർക്ക് മോഡേൺ മിൽ	1220503411, 03.02.2023
2019-20	വ്യക്തമല്ല	5000	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശന റൂൽ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി	1220100648, 16.06.2022
2020-21	1-11	1250	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശന റൂൽ ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി	1220100655, 17.06.2022
2020-21	1-11	2500	സെക്രട്ടറി, പല്ലശ്ശന വനിത സഹകരണ സംഘം	1220100656, 17.06.2022
2020-21	1-11	1250	മാനേജർ, കനറാ ബാങ്ക്	1220100666, 21.06.2022
2019-20	വ്യക്തമല്ല	1250	മാവേലി സ്റ്റോർ	1220100667, 21.06.2022
2020-21	1-11	2500	അബൂൾ സലാം, ഹമറ പോളിമർസ്	1220100676, 22.06.2022
2020-21	1(11)	1250	മാനേജർ, SIB, പലശ്ശന	1220500134, 02.09.2022
2020-21	1-11	1250	മിൽക്ക് സൊസൈറ്റി, പല്ലാവൂർ	1220500209, 15.09.2022
ആകെ		29675		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളൊന്നും തന്നെ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ് /സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മൂന്നിരിപ്പ്	26766963
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	: 32229803
ആകെ വരവ്	58996766
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 27864118
നീക്കിയിരിപ്പ്	31132648
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

: 440631

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	307643/-	ശ്രീ പി.ഹരിദാസ് അസി.സെക്രട്ടറി
1-20	10965/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്കുമാർ സെക്രട്ടറി
1-22	16000/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്കുമാർ സെക്രട്ടറി
1-24	26523/-	ശ്രീ എസ്.മഹേഷ്കുമാർ സെക്രട്ടറി
1-25	19500/-	ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-26	60000/-	ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	440631/-	

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പി.ഹരിദാസ്, അസി.സെക്രട്ടറി	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നണ്ടൻകിഴയ, മുതലമട
ശ്രീ.എസ്.മഹേഷ്കുമാർ, സെക്രട്ടറി.	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കിഴക്കേഗ്രാമം, തത്തമംഗലം
ഡോ. നിഖില.ഇ.എസ്. വെറ്ററിനറി സർജൻ	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഇരഞ്ഞിപ്പുറത്ത് വീട്, കാരമുക്ക്,

കണ്ടശ്ശാംകടവ്,
തൃശ്ശൂർ-680613

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1996-97	LF-P6-168/98/10-4-1998	8
1997-98	LF-9831/സ്റ്റേ.സെൽ/ എസ്.സി3/01/ 19-7-2001	12
1998-99	LF-P10-1158/01/ 16-11-2011	2
1999-00	LF-4952/സ്റ്റേ.സെൽ/ /എസ്.സി3/02/ 20-4-2002	3
2000-01	LF-P10-535/02/3-8-2002	8
2001-02	LF-2123/സ്റ്റേ.സെൽ/ എസ്.സി4/ 05/15-2-2005	11
2002-03	LF-2124/സ്റ്റേ.സെൽ/എസ്.സി4 /05/15-2-2005	9
2003-04	LF-P13-695/04/20-6-2005	2
2004-05	LF-P12-194/06/30-5-2006	29
2005-06	LF-P12-21/08/14-7-2008	29
2006-07	LF-P12-22/08/26-6-2008	22
2007-08	LF-P18-1205/10/ 12-12-2011	12
2008-09	LF-P18-1206/10/12-12-2001	18
2009-10 & 2010-11	LF-P18-1382/13 /17-7-2014	18
2011-12	LF-P18-388/14/2-5-2014	20
2012-13	LF-P18-459/15/13-4-15	28
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ -പി.കെ.ഡി.18-1433/2016 /9-8-2016	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-252/17/ 10-02-2017	20
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-18/1139 /2017/ 26-07 -2017	22
2017-18	നം. കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.18-224/19/ 02.04.2019	13
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ. പി കെ. ഡി.18-200/2020 തീയതി: 12.05.2020	38
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.18-1587/22/ 21.07.2022	9
2020-21	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.18/1628/2022 തീയതി: 27/07/2022	15

2021-22	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.18/269/2023 തീയതി: 13/04/2023	22
---------	--	----

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 03-06-2023 and submitted on 04-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Pallassana 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 Pallassana Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 03/10/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Asset Register not updated and linked with AFS. Hence, accuracy of assets shown in Balance Sheet could not be ascertained.

2.Other Observations

1. Notes and basic ratios not recieved.

2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow mismatch with difference between opening balance and closing balance.

3. capital contribution register not maintained.

4. contractor retention amount is not reflected in Receipt & Payment (ÂÂ RP-33 (Deposits received) head in AFS.

5. monthly demand entries in ledger is not followed.

6. closed account remains as active account in AFS.

7. Deposit amount in KSEB is not reflected in AFS.

8.Prior period income-Property tax- proper documents not kept.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന 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 ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സംക്ഷിപ്ത പത്രികകൾ

Pallassana 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)	26749720.00
Cash	Cash	RP-40(a)	17243.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	586040.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	377565.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	175941.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11878000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	470570.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13872628.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4104862.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	35042.00
340000000	Deposits Received	RP-33	54147.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	675008.00
Grand total			58996766.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1920.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2734341.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	396160.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	27400.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	24704297.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	31132648.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			58996766.00
Pallassana 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	2682418.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal	I-3	244186.00

Properties			
140000000	Fee & User Charges	I-4	547240.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	175941.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	151091626.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	470570.00
180000000	Other Income	I-9	35042.00
190000000	Prior Period Income	I-19	296433.00
	Total Income		155247023.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	11417155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	766645.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2039681.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1116.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15170797.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	35652950.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	6327630.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	36686631.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	46260840.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	569605.00
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		154893050.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		353973.00

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		650406.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		296433.00
Pallassana Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-03-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	13107760.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	83438619.16
	Total Reserve & Surplus		96546379.76
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	16797369.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		16797369.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	14951284.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		14951284.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	603361.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2022866.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2626227.40
	TOTAL LIABILITIES		130921260.16
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	2520972.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	107751.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12551435.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	65958487.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-203797.00
	Total Fixed Assets		80934848.00
Investments			

420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3053487.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13411284.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31132648.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2388993.16
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		49986412.16
	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		130921260.16

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ