



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അമ്പലപ്പാറ 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: നം കെഎസ്എ(പികെഡി) പി16-1879/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 26/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അമ്പലപ്പാറ 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 അമ്പലപ്പാറ 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.

നമ്പർ: നം കെഎസ്എ(പി.കെ.ഡി) പി16-1879/23

തീയതി: 26/12/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അമ്പലപ്പാറ 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 അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-01-2023 മുതൽ 05-12-2023 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 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-12-2023 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാമനോഹർ. വി. കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-12-2023	13-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
02-12-2023	13-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- സുസ്മിത.കെ.വി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- കാർത്തിക.പി- സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- മോഹനൻ. കെ.എ -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി.വിജയലക്ഷ്മി.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഹരികൃഷ്ണൻ.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022
ശ്രീമതി.സുനിത സി വി	സെക്രട്ടറി	01-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അംബിക.കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മാലിനി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	30-04-2022
ഡോ.ജിഷ പി വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി.എച്ച്.സി	01-05-2022	18-05-2022
ഡോ.അനഘ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി.എച്ച്.സി	19-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ബോബിത സ്റ്റാൻലി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
മാജ ഒ ആർ (Late)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	03-09-2022
ശ്രീമതി. നിത്യ രാജ് എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-09-2022	12-10-2022
ശ്രീ.ചിത്ത ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-10-2022	31-03-2023
ഡോ.അനിജ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ടികിൾ സുരേന്ദ്ര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ എം ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ്.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	18-10-2022
ശ്രീമതി.ഗീത എൻ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ്.സെക്രട്ടറി	19-10-2022	24-10-2022
ശ്രീമതി.ഗീത എൻ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ്.സെക്രട്ടറി	25-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അർച്ചന സി ആർ	ക്ലഷി ഓഫീസർ(i/c)	01-04-2022	29-09-2022
ശ്രീ.രജിൻ രാം	ക്ലഷി ഓഫീസർ(i/c)	30-09-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സജിത എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സജിത കുമാരി	വി ഇ ഒ	01-04-2022	20-04-2022
ശ്രീമതി.സുരമി	വി ഇ ഒ	21-04-2022	18-07-2022
ശ്രീ.രാഹുൽ.സി	വി ഇ ഒ	19-07-2022	26-08-2022
ശ്രീമതി.പ്രഭ.കെ	വി ഇ ഒ	27-08-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല	1-1-3
5	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകളുടെ ബാക്കി അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	മുൻകൂർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	സ്ഥിരനികേഷപം- കൃത്യമല്ല	1-1-7
9	CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് -കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-8
10	MGNREGS- രജിസ്റ്ററിലേയും വാർഷികകണക്കിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-9
11	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-10
12	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - അഡ്വാൻസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ക്രമീകരിച്ച തുകകളും അഡ്വാൻസ് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12
14	ബഡ്ജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	വസ്തു നികുതി - പരിഷ്കരണം	1-11
24	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
25	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-13
26	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ	1-14
27	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-15
28	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
29	സാക്ഷരത ഉല്പൃത പദ്ധതി -അപാകതകൾ	1-17
30	അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
31	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
32	വേസ്റ്റ് ഡിസ്പോസൽ പദ്ധതി - അധികം തുക നൽകി	1-20
33	ലാപ് ടോപ്പ് - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-21
34	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല	1-22
35	എ.ബി.സി - പദ്ധതി വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-23
36	അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
37	സ്റ്റേഹസ്റ്റർശം പദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
38	സോളാർ പാനലുകൾ ഉപയോഗക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-26

39	തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ - നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല	1-27
40	MCF - പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം	1-28
41	പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം - അപാകതകൾ	1-29
42	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല	1-30
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച വിഹിതം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികധനകാര്യ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) 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 2/31-07-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 09-08-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവൽ C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായി വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം: പാലക്കാട്
തീയതി: 26-12-2023

1-1-1 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിച്ചുകൾ ലഭ്യമായില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2011 ചട്ടം 62(ഇ, എഫ്) അനുസരിച്ചുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിച്ചുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ കൃത്യതയില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6795065/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13525753/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

1-1-4 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകളുടെ ബാക്കി അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2,00,000/- രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 134,920/- രൂപയുമാണ്. B-17/ RP40(b) ലുള്ള ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ആയത് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

1-1-5 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - Diagnostic Infrastructure To The PHCs എന്ന ഹെഡിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 5/- രൂപയാണ്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres വരവ് 0/- രൂപയുമാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ ഇനത്തിൽ വരവായി ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ - 483178 രൂപ - National Health Mission (320100139) എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-6 മുൻകൂർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

മുൻകൂർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപം- കൃത്യമല്ല

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2640982
തൻവർഷം പിൻവലിച്ചത്	ഇല്ല
തൻവർഷം നിക്ഷേപം നടത്തിയത് - പലിശ ഉൾപ്പെടെ	1200000
31-3-2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	3840982

എന്നാൽ ഭൗതികപരിശോധനയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 3975527 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

നിക്ഷേപ വിവരം	കാലാവധി തുക	
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക് , അമ്പലപ്പാറ (FD.No.425300PU00011869)	2.2.23 To 2.2.24	840756
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക് , അമ്പലപ്പാറ (FD.No.425300PU0003451)	7.12.22 To 7.12.23	1934771
അമ്പലപ്പാറ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - F.D- 102140010038364	29.3.23 To 29.3.24	1200000
ആകെ		3975527

നിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥിരനിക്ഷേപം സെക്രട്ടറി ഭൗതികപരിശോധന പരിശോധന നടത്തി കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-8 CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് -കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

A)

CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

1) CFC Tied - Bank- AFS പ്രകാരം

1	2	3	4	5
മുനിസിപ്പൽ (Bank)	RP - 30 വരവ് (Bank)	Bank - ചെലവ് I-6 + B-3	Bank C.B - (Column 1+2 -3)	Bank C. B (Balance Sheet B-4)
1523778	3369500	= 2012371+3243568 5255939	(-) 362661	2174078

2) CFC Tied - Treasury

ട്രഷറി വരവ്	ചെലവ് ട്രഷറി I-6 Code-160100109	ട്രഷറി യഥാർത്ഥ ചെലവ് (ട്രഷറി ബിൽ ബുക്കുകൾ പ്രകാരം)
3187862	10479	545272

B) CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് -വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് ചെലവുകൾ ACR, E Gramaswaraj , Bank Book എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ചെലവ്
ബാങ്ക് ACR/ Bank Book എന്നിവ (പ്രകാരം)	1724900	6739000 2809200

AFS പ്രകാരം	1523778	3369500	5255939
-------------	---------	---------	---------

നീക്കിയിരുപ്പ് - ബാങ്ക് ബുക്കും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

	Bank Book Balance As On 31-3-23 (As Per ILGMS)	B -4 Balance	Difference
CFC (Total)	6398835	6581505	182670

1-1-9 MGNREGS- രജിസ്റ്ററിലേയും വാർഷികകണക്കിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

MGNREGS - വാർഷികകണക്കും NREGS കാഷ് ബുക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5250	1,483,821	1489071	1480643	8428
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം +മെറ്റീരിയൽ	0	29630866	29630866	29630866	0
ആകെ	5250	3114687	31119937	3111509	8428

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5250	1483821	1489071	1480643	8428
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം +മെറ്റീരിയൽ	0	28206021	28206021	28206021	0
	5250	29689842	29695092	29686664	8428

വാർഷികകണക്കിൽ അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് തെറ്റായി രണ്ടു തവണ ചേർത്തതിനാലാണ് (Duplication) അപാകത ഉണ്ടായത് എന്നാണ് വിശദീകരണം നൽകിയത്.

1-1-10 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണം- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും അവസാനത്തിലുമാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്

1-1-11 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - അഡ്വാൻസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തി -തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയ ലൈൻ നീട്ടൽ (4/23) പ്രകാരം - 949580 രൂപ വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ Advance To Implementing Agency എന്ന ഹെഡിൽ

പ്രസ്തുത തുക ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-12 ക്രമീകരിച്ച തുകകളും അഡ്വാൻസ് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

24.1.23 ലെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ 22200939 പ്രകാരം 25 രസീതി പുസ്തകങ്ങൾക്കായി 2975 രൂപ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് മുൻകൂർ നൽകുകയും അടുത്ത ദിവസം തന്നെ രസീതി പുസ്തകം ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രസ്തുത തുക 31.3.23 നും അഡ്വാൻസായി B- 18 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

25-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

27-03-2023 ലെ തീരുമാനം നം. 1(1) പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	10500717
തൻവർഷം വരവ്	273998200
ആകെ വരവ്	284498917
ചെലവ്	283022800
നീക്കിയിരിപ്പ്	1476117

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

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	10383385.50
വരവ്	65292423
ആകെ	75675808.50
ചെലവ്	58497358
നീക്കിയിരിപ്പ്	17178450.50

(*) ILGMS മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലെ വരവ്, ചെലവുകൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മറ്റ് ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ് വിവരം ഖ. 1-4 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	25862760	25862760	23134638	2728122
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	14065000	14065000	12856013	1208987
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	19161000	19161000	14667300	4493700
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	7418000	7418000	4250433	3167567
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടെഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	3187862	3187862	0	3187862
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	125195	125195	0	125195
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടെഡ് -ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക് (*)	1523778	3369500	4893278	2719200	2174078
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	2235292	8117967	10353259	5945832	4407427
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (**)	5250	31114687	31119937	31111509	8428

Note - 1.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വാർഷികകണക്കും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം

1-6 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരുന്നില്ല തമ്മിലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല AFS പ്രകാരം

1	2	3	4	5	6	7	
മുനിസിപ്പൽ (Bank)	RP - 30 വരവ് (Bank)	Bank -ചെലവ് I-6 + B-3	Bank CB - (Column 1+2 -3)	Bank C B (Balance Sheet B-4)	ഷെറി വരവ്	ചെലവ് ഷെറി I-6 Code-160100109	ഷെറി യഥാർത്ഥ ചെലവ് (ഷെറി ബിൽ ബുക്കുകൾ പ്രകാരം)
1523778	3369500	2012371+3243568 = 5255939	(-) 362661	2174078	3187862	10479	545272

CFC (Tied) ഗ്രാന്റ് -വാർഷികകണക്കിലെ വരവ് ചെലവുകൾ ACR, E Gramaswaraj , Bank Book എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരുന്നില്ല
ഷെറി	0	3187862	2642590
ബാങ്ക്	1724900	6739000	5654700

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള CFC നീക്കിയിരുന്നില്ല ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

	Bank Book Balance As On 31-3-23 (As Per ILGMS)	B -4 Balance	Difference
CFC (Total)	6398835	6581505	182670

കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം

ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	1054411	1455650	2510061	999510	1510551
നാഷണൽ സൂപ്പർഷൻ മിഷൻ	0	727825	727825	0	727825
ശുചിത്വം	0	2,001,523	2001523	2001523	0

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പില്ല
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് & -	0	295332	238212

ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ					
ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് ഗ്രാന്റ്	0	187846	187846	51745	136101
ശുചിത്വമിഷൻ (TSC)	504184	0	504184	192686	311498

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കിയത്-പൂർത്തികരിച്ചത് (എണ്ണം)	ആകെ നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ %
205	125741457	5	168	173	78415622	84

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ച് പദ്ധതിച്ചെലവുകളുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ സ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	6575146	5478836	83
വെറ്റിനറി സർജൻ	10	10	7650000	7510000	98
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	9	9	3343477	3069340	92
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	535000	535000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ISM)	2	2	1040000	1040000	100
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	12	10	5931501	5160579	87
VEO	13	13	36174833	12265587	34
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	44	38	21490239	15977962	74
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	86	66	36558652	22674688	62

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	7	1802428	1797367	100
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	1393312	1168312	84
അസി.സെക്രട്ടറി	13	9	3246869	1737951	54
ആകെ	205	173	125741457	78415622	62

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളിൽ(84%) നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 62% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിലും അംഗീകാരം നേടുന്നതിലും സമയക്രമം പാലിച്ച് പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5250	1,483,821	1489071	1480643	8428
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം + മെറ്റീരിയൽ	0	29630866	29630866	29630866	0
	5250	31114687	31119937	31111509	8428

വാർഷികകണക്കിലെ EFMS വരവ് ചെലവും രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5250	1483821	1489071	1480643	8428
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം +മെറ്റീരിയൽ	0	28206021	28206021	28206021	0
	5250	29689842	29695092	29686664	8428

വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4,825,600.00	357
വിധവാപെൻഷൻ	24,243,200	1919
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	43,996,800	3655
വികലാംഗപെൻഷൻ	6,417,000.00	494
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	3,024,000.00	239

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02-12-2023 തീയതിയിൽ 2.45. P.m. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3898/- (മൂവായിരത്തി എണ്ണൂറ്റി തൊണ്ണൂറ്റി എട്ട്) രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നികുതി വരുമാനം

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി, വാടക എന്നിവയിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ

സമ്പൂർണ്ണവും കുറമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പി. ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല : വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമിതിയുടെ കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രത്യേകാവശ്യങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല: ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മുൻകാലങ്ങളിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി ബി.4 ഷെഡ്യൂളിൽ (10275357.00/-) ശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുകയോ, തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെയുള്ള എ.ജി.യുടെ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഗുരുതരമായ പരാമർശങ്ങളില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ 10/2022 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് നവംബർ 21,22 തീയതികളിൽ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്.

1-11 വസ്തു നികുതി - പരിഷ്കരണം

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി 22-3-2023 - വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/10-4-2023) - കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവിന് വിധേയമായി അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 26-05-2023 ലെ 2ാം നമ്പർ ശുപാർശയോടെ , ഭരണസമിതിയുടെ 30-05-2023 ലെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നടപടികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ

നിർദ്ദേശം	നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം
<u>വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ</u>	എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
<u>കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ</u>	ഫോറം 9B യിൽ നാളിതുവരെ 191 പേർ കെട്ടിടത്തിന്റെ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
<u>കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന</u>	ഫീൽഡ് പരിശോധന ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
<u>വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിക്കൽ</u>	വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി 2 പേരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വിവരശേഖരണം നടന്നു വരുന്നുണ്ട്. 527

	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്.
<u>വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും</u>	മേഖല, റോഡുകൾ എന്നിവ നിലവിലെ രീതി തന്നെ തുടരുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു.
<u>റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും</u>	(ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 30-06-2023 ലെ 2(4) നം. തീരുമാനം)
<u>സേവന ഉപനികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത</u>	പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം, ശുചിത്വ പരിപാലനം, തെരുവുവിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല.
<u>കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സർവ്വീസ് ടാക്സ് ചുമത്തുവാൻ നിയമ ഭേദഗതി</u>	കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് സർവ്വീസ് ടാക്സ് ചുമത്തുവാൻ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കെ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) പാലിച്ചുകൊണ്ട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സഞ്ചയയിലെ അസ്സസ്മെന്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(1) മൊബൈൽ ടെലിഫോൺ ടവർ

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 18 മൊബൈൽ ടെലിഫോൺ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ ടെലിഫോൺ ടവറിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിടം നം	ഉടമയുടെ പേര് (സഞ്ചയയിൽ ലഭ്യമായ വിവരം)	കുടിശ്ശികയായ വർഷം	നികുതി കുടിശ്ശിക
1	4/506-A	General	2020-21	1444/-

		Manager B.S.N.L	മുതൽ 2022-23 വരെ (ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	(അർദ്ധ വർഷം)
2	5/653	Aircell Dishnet Wireless Ltd.	2019-20 മുതൽ 2022-23 വരെ (ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	8663/- (അർദ്ധ വർഷം)
3	16/28-C	Ascend Telecom Infrastructure Ltd.	2022-23 (ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	4620/- (അർദ്ധ വർഷം)
4	18/336-A	Summit Digital Infrastructure Pvt. Ltd.	2022-23 (രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം)	6810/- (അർദ്ധ വർഷം) അടവാക്കിയത് 6550/- രൂപ, അടവാക്കാൻ 260/- രൂപ

(2) വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം റസിഡൻഷ്യൽ (ബിൽഡിംഗ്) തൻവർഷം 4,54,863/- രൂപയും, അരിയർ ആയി 1,77,527/-രൂപയും, നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (ബിൽഡിംഗ്) തൻവർഷം 2,92,891/- രൂപയും, അരിയർ ആയി 1,51,983/-രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 9/07-12-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ (1) കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ മൊബൈൽ ടെലിഫോൺ ടവറുകൾക്ക് പല തവണ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ അടവാക്കാത്തതിനാൽ ഭൂവുടമക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതിനും, RR നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, (2) മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നൂറു ശതമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ മുഖാന്തിരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനും, ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെടാതെ ഈടാക്കേണ്ടതും, വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല

തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ആദ്യത്തെ പേജിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ക്രമ നമ്പർ പ്രകാരം ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഇലക്ട്രോണിക് ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതിനായി തൊഴിൽ വകുപ്പ്, ചരക്ക് സേവന നികുതി വകുപ്പ്, വ്യവസായ വകുപ്പ്, ക്ഷേമനിധി ബോർഡുകൾ മുതലായ വകുപ്പുകളിൽ നിന്ന് വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കാവുന്നതാണ്.

(ബി) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	പവർ പ്രൊഡക്ട്സ്, അമ്പലപ്പാറ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
2	പവർ ഡിറ്റർജന്റ്സ്, അമ്പലപ്പാറ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
3	കടമ്പൂർ ക്ഷീര സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
4	മുട്ടിപ്പാലം ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
5	അമ്പലപ്പാറ ക്ഷീര സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
6	വേങ്ങശ്ശേരി ക്ഷീര സംഘം	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
7	ആർ.ജെ. കടമ്പൂർ ജലപ്ലേസ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
8	ആർ.ജെ. ഗോൾഡ്, കടമ്പൂർ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
9	എം.ബി.എം. ബ്രിക്സ്, വേങ്ങശ്ശേരി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
10	മലബാർ മെറ്റൽസ്, അമ്പലപ്പാറ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
11	പി.എം. ഹോളോ	ഒന്നും രണ്ടും

	ബ്രിക്സ്, അമ്പലപ്പാറ	അർദ്ധ വർഷം
12	മോഡേൺ ഹോളോ ബ്രിക്സ്, അമ്പലപ്പാറ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
13	ന്യൂ മോഡേൺ സിമന്റ് പ്രൊഡക്ട്സ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
14	കൈരളി ഹോളോ ബ്രിക്സ്, മുരക്കുപറ്റ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
15	പി.കെ. ഹോളോ ബ്രിക്സ്, ചുനങ്ങാട്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
16	അമ്പലപ്പാറ ഫ്യൂവൽസ്, ചുനങ്ങാട്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
17	ഇ.എച്ച്. ഫ്യൂവൽസ്, അമ്പലപ്പാറ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
18	പഴംകുളം ഫ്യൂവൽസ്, മുരക്കുപറ്റ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
19	ഫൈബർ ക്രാഫ്റ്റ്സ്, മുരക്കുപറ്റ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
20	ഫിനിക്സ് എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മണ്ണൂർ വെസ്റ്റ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
21	സാഗർ പോളി ക്രാഫ്റ്റ്സ്, ചുനങ്ങാട്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
22	അമ്പലപ്പാറ സ്പെഷ്യാലിറ്റി ദന്താശുപത്രി	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

(സി) താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിയിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	ശ്രീ. കെ. (A.S.M), മാവേലി സ്റ്റോർ,	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

അമ്പലപ്പാറ	
------------	--

(ഡി) പൊതു വിതരണ സമ്പ്രദായത്തിനു കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ഇ) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും, രജിസ്റ്ററിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ (Code: 110200102) 1166890	റസിപ്റ്റ്സ് & പെമെന്റ്സ് 1166890
--	-------------------------------------

രജിസ്റ്റർ

ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1142900	1142900	0

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 7/07-12-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ (എ) ക്ക്- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ബി) ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ 22 വരെയുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, (സി) ജീവനക്കാരി പ്രസവാവധിയിൽ പ്രവേശിച്ചതിനാൽ അഡീഷണൽ ചാർജ് ആയ ജീവനക്കാരൻ ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതായും, (ഡി) റേഷൻ കട ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, (ഡി) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും, രജിസ്റ്ററിലേയും തുകകൾ തമ്മിലെ വ്യത്യാസം (23990/-രൂപ) 2021-22 വർഷത്തെ 11 തൊഴിൽ നികുതി രശീതുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക 2022-23 വർഷത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിനാലാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ടി രശീത്/ തുക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടു)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഇലക്ട്രോണിക് ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി ആയത് ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) വർഷങ്ങളായി തുടരുന്ന പല സ്ഥാപനങ്ങളിലും കാലികമായ വർദ്ധനവ് വരുത്താതെ പഴയ ഫീസ് തുടർന്നും സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അപേക്ഷകൻ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അടവാക്കി വരുന്ന
----------	----------	---------------------	---------	-----------------

				ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	അബൂൾ റഹിമാൻ. കെ.പി.	6/213	ഇനൽ കട (ഉണ്ണി ടൈലേഴ്സ്)	100
2	പത്മനാഭൻ. കെ.	10/464	ധനലക്ഷ്മി സ്റ്റോർ	100
3	ഹംസ. എ.പി.	16/227	സ്റ്റേഷനറിക്കട (എ.പി.സ്റ്റോർ)	100
4	അബൂൾ അസീസ്	9/273-B	വഹ ക്ളോത്ത് & ഫാൻസി കട	100
5	സുരേഷ്. യു.	3/316	ദൃശ്യ ഒപ്റ്റിക്കൽസ്	100
6	എൻ. ഹംസ	6/219	ഹംസ സ്റ്റോഴ്സ്	100
7	വീരാൻകുട്ടി. ടി.	13/430-A	എം.എസ്.കളക്ഷൻസ്	100
8	പ്രദീപ്	4/621	M.K.S. ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ്	100
9	പ്രേമകുമാരൻ	13/143	ആകാശ് ടയർ വർക്സ്	100
10	മണികണ്ഠൻ. കെ.	9/265-A	എം.കെ. ഹോട്ടൽ	100
11	അബൂൾ നസീർ. എം.	4/548	മർഹബ മൊബൈൽസ് & ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	100
12	പ്രതീഷ്. ഇ.പി.	10/298-C	ബാർബർ ഷോപ്പ്	100
13	കമലം. കെ.	9/19	നാരായണ സ്റ്റോർ	100
14	സുമേഷ്. ആർ.	2/610	ബൾബ് നിർമ്മാണം	100
15	ശംഭു. ഡി.എൻ.	4/616	വാച്ച് റിപ്പയറിംഗ്	100
16	കെ. രാമൻ	6/382-A	ചായക്കട, ബേക്കറി	100
17	രാധാകൃഷ്ണൻ. പി.	6/431	ആർ.കെ.സ്റ്റോർ	100
18	പ്രശാന്ത്. വി.പി.	4/669	വിനായക പൂജ സ്റ്റോർ	100
19	മുഹമ്മദ്. കെ.	19/19-B	സ്റ്റേഷനറി & കൂൾ ബാർ	100
20	രാജൻ. എം.	6/516	ശ്രീ ലക്ഷ്മി സ്റ്റോർ	100
21	മുഹമ്മദ് ഷക്കീർ. സി.കെ.	19/248-D	Clowd ടെക്നിക്കൽ സൊല്യൂഷൻസ്	100
22	കുമാരൻ	3/243	ചായക്കട	100
23	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	4/614	മധുരിമ സ്റ്റേഷനറി	100
24	ദിവ്യ. കെ.ടി.	4/464-F	ഹെർബൽ ലൈഫ് ന്യൂട്രീഷൻ	100

25	സി. ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ	4/383	അലക്സ് സോപ്പ് നിർമ്മാണം (പവർ പ്രോഡക്ട്സ്)	100
26	ഹരിദാസൻ. കെ.	6/324-A	ഹരിത ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽസ്	100
27	ഹരിദാസൻ. കെ.	6/324-B	അച്ചു സ്റ്റോക്ക്	100
28	പ്രവീൺ കുമാർ	2/642	ബാർബർ ഷോപ്പ്	100
29	ബാലകൃഷ്ണൻ. കെ.	2/268	തൂണൽക്കട	100
30	ഗോപിനാഥൻ. എം.	3/709	ശ്രീ അയ്യപ്പ പൂജ സ്റ്റോർ	100
31	അനിൽകുമാർ. ടി.ടി.	18/598	മാധവ എക്സ്പോർട്സ്	100
32	ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ	7/407	ബാർബർ ഷോപ്പ്	100
33	അബൂബക്കർ	6/29-A	പി.കെ. സ്റ്റോർ	100
34	റഷീദ	16/37-B	സ്റ്റേഷനറി വ്യാപാരം	100
35	മൊയ്തീൻ	19/297-E	KPM. ബേക്കറി & കൂൾബാർ	100
36	രുമിനി. പി.	4/648	ശ്രുതി ബട്ടൺ ഹൗസ്	100
37	അബൂൾ ഖാദർ	19/221	സ്റ്റേഷനറി, പലചരക്ക് വ്യാപാരം	100
38	ബാബുരാജ്. ടി.പി.	5/370	അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻസ്	100
39	കാസിം. പി.	19/252,253,254	അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻസ്	100
40	പ്രേംകുമാർ. ജി.	6/654-A	ടുവിലർ വർക്ക് ഷോപ്പ്	100
41	സുനിൽ കുമാർ. കെ.	6/190-B	ടൈലറിംഗ് ഷോപ്പ്	100
42	രാമദാസ്	7/707	പി.കെ. ചിക്ക്ൻ സെന്റർ	100
43	അബ്ബാസ്	5/292	AP സ്റ്റോർ, കടമ്പൂർ	100
44	സജിനി ഉമ്മർ	15/707-E	ഷാനാസ് ഗാർമെന്റ്സ്	100
45	പ്രമീളാ രാമചന്ദ്രൻ	7/410	ജനൽ സായി പൂജ സ്റ്റോർ	100
46	ഷമീർ. പി.	4/530-B	മൊബൈൽ സർവ്വീസ് സെന്റർ	100

47	സുകുമാരൻ. ടി.	4/75-A	ഭഗവതി സ്റ്റോർ	100
48	വീരാൻ കുട്ടി. ഇ.	20/291-A	അജ്ജ ചിക്കൻ സെന്റർ	100
49	റഫീക്ക്	20/76-F	അരി സ്റ്റേഷനറി എനിവയുടെ ഗോഡൗൺ	100
50	ജോസ് ജേക്കബ്	7/359-C	ഫർണിച്ചർ കട (ജെ.ജെ. & കമ്പനി)	100

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 232,233 വകുപ്പുകൾക്ക് ഭേദഗതി വരുത്തി 2017 ൽ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിക്കുകയും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങളിലെ 2ാം പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതിന് പകരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച ഫീസ് തൻവർഷവും അതേപടി തുടരുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഗണ്യമായ വരുമാനനഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫീസുകൾ കാലികമാക്കി ലൈസൻസ് ഫീസ് ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II (31-10-2017 ലെ ഭേദഗതി പ്രകാരം പുതുക്കിയത്) പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(ബി) 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 149, പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. (സിവിൽ സപ്ലൈസ് കമ്മീഷണറുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ : (സി.എസ്) എ-9-764/2019 തിയതി. 22-01-2019 പ്രകാരം റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ കടകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ആകെ റേഷൻ കടകളുടെ എണ്ണം, അവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(സി) സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്കും 1963 ലെ Kerala Places Of Public Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കേണ്ടതാണ്. 22937/2021 നമ്പർ റിട്ട് ഹർജിയിൽ ബഹു. കേരള ഹൈക്കോടതി പുറപ്പെടുവിച്ച 11.07.2022 ലെ വിധിന്യായത്തിന്മേൽ നം.എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ആർ.ഡി. 1/147/2022 തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം, തിയതി: 01.08.2022 ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും അതാതിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഏതെങ്കിലും ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് കണ്ടെത്തേണ്ടതും, പ്രസ്തുത ആക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിൽ നിർബന്ധമായും ലൈസൻസ് നേടുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരിധിയിൽ ഒരു ജിംനേഷ്യത്തിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വേൾഡ് ജിം, വാർഡ്.നം.2/594-A, ചന്ദ്രൻ. ടി. Se4/2820/22,Dt.26.07.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ മറ്റ് ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഡി) സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റ പ്രകാരം 2487 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിലും, രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 585 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മാത്രമേ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. ഇതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ വരികയോ, ലൈസൻസ് എടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. പഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി അനുമതി കൂടാതെ ഒരു

സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ലൈസൻസ് അപാകതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 8/07-12-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ (എ) 2023-24 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതായും, പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാത്തവ വരും വർഷങ്ങളിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ബി) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 12 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായും, അവക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സി) ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിന്നേഷ്യങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് നേടി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, (ഡി) ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും, പല സ്ഥാപനങ്ങളും ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയും ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒന്നിലധികം കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നതായും, ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) ൽ നിന്നും 5,00,000/- രൂപ പൊതുമേഖല സ്ഥാപനമായ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് (ഹോംകോ), ആലപ്പുഴയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	10/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	500000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	500000/- രൂപ
ബിൽ നം./തിയതി	02/22-23- തിയതി- 09-12-2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	പി.എഫ്. 729/22.11.2022 - 500000/- രൂപ
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	34306403911 (IFSC CODE : SBIN0012873)

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് & തിയതി	ലഭ്യമായ മരുന്നുകൾ
എൽ.എഫ്. 670/25-07-2023	115253/- രൂപ
എൽ.എഫ്. 1615/06-10-2023	102345/- രൂപ
എൽ.എഫ്. 1962/06-11-2023	139448/- രൂപ
ആകെ	357046/-

രൂപ

ഫയലുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 142954/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 4/05-12-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനായി 06-10-2023 ന് കത്തും, 17-11-2023 ന് ഇ.മെയിലും അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ ഇനിയും ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. രോഗികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാ വകുപ്പ് പ്രകാരം, പ്രസ്തുത നിയമത്തിന്റെ മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ താമസക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമാണ്.

ഇതേ നിയമത്തിലെ 177-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്തിന്, അതിന്റെ ഫണ്ട് ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാമോ അങ്ങനെയുള്ള ആവശ്യങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും മുന്പോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന്നതുമായി മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സംഭാവനകളും ട്രസ്റ്റുകളും സ്വീകരിക്കാവുന്നതും അവ ആ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വകുപ്പുകൾ നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാർ 2003 ൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടപ്രകാരം (ചട്ടം 3 പ്രകാരം) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം. 12/08.12.2023) നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും, ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 സാക്ഷരത തുല്യത പദ്ധതി -അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	166/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ഗവ.എൽ.പി. സ്കൂൾ
അടങ്കൽ	93500/-
ചെലവ്	92150/-
ഷേരി ബിൽ നം. 10/25-03-2023, 43750/-.+ 9/25-03-2023,48400/-	(വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

പദ്ധതി പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് സാക്ഷരത മിഷൻ

ഹയർസെക്കൻഡറി തുല്യത പരീക്ഷ ഫീസ് 2200/- രൂപ വീതം 22 പേർക്ക് 48400/- രൂപയും പത്താം ക്ലാസ്സ് തുല്യത പരീക്ഷ ഫീസ് 1750/- രൂപ വീതം 25 പേർക്ക് 43750/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 92150/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)പത്താംക്ലാസ്സ് തുല്യതാ ഫീസ് അടച്ച 25 പേരും ഹയർസെക്കൻഡറി തുല്യത പരീക്ഷ ഫീസ് അടച്ച 22 പേരും പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ ഹാൾടിക്കറ്റും മാർക്ക് ലിസ്റ്റും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ഹാൾ ടിക്കറ്റുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയും തുല്യത പരീക്ഷകളുടെ റിസൾട്ട് വരുന്ന മുറയ്ക്ക് മാർക്ക് ലിസ്റ്റുകളും ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.റിസൾട്ട് വരുന്ന മുറയ്ക്ക് മാർക്ക് ലിസ്റ്റുകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പാലക്കാട് ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷൻ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്ററുടെ 10-11-2022 തീയതിയിലെ ഡി.എൽ.എം/പി.കെ.ഡി/സി2-142 നമ്പർ കത്തിൽ പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിന്റെ ഫീസ് SBI ശാസ്ത്രമംഗലം ,തിരുവനന്തപുരം ശാഖയിലെ 57026996123 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കും ഹയർസെക്കൻഡറി തുല്യതാകോഴ്സിന്റെ ഫീസ് യൂക്കേ ബാങ്ക് ,തിരുവനന്തപുരം (പുത്തൻചന്ത മെയിൻ ബ്രാഞ്ച്) ശാഖയിലെ 02880100113107 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കും അടവാക്കണമെന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ 57026996123 എന്ന SBI അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തന്നെയാണ് പത്താംതരം & ഹയർസെക്കൻഡറി തുല്യതാ കോഴ്സുകളുടെ ഫീസ് അടച്ചിട്ടുള്ളത്.ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷൻ കോർഡിനേറ്ററുടെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഒരേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തന്നെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പരിചയക്കരവ് കൊണ്ട് സംഭവിച്ചതാണെന്നും ഇതിന് പരിഹാരം നിർദ്ദേശിക്കുവാൻ സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് അപേക്ഷ അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവിടെ നിന്നും കിട്ടുന്ന നിർദ്ദേശത്തിനനുസരിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും പരാമർശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.10/07-12-2023)

1-18 അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫിറ്റ്നസ് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ 04-07-2022തീയതിയിൽ പ്രസിഡണ്ട്/സെക്രട്ടറിക്ക് അയച്ച കത്തിൽ അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള 38 അങ്കണവാടികളിൽ 37 എണ്ണം സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിലും 1 വാടക കെട്ടിടത്തിലാണെന്നും സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന സെന്റർ നം.38,39,42,44,45 എന്നീ അങ്കണവാടികൾ തകർന്നതിനെ തുടർന്ന് ഈ സെന്ററുകൾ തൊട്ടടുത്തുള്ള കുടുംബശ്രീ കെട്ടിടങ്ങളിലും സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങളിലും പകൽ വീട് കെട്ടിടത്തിലുമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും കൂടാതെ ഒട്ടേറെ സെന്ററുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ടതുണ്ട് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	തകർന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ	വാർഡ് നം.	നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്
1	സെന്റർ നം.38 - പാലംകുന്ന്	13	അങ്കണവാടിക്കായി പണിത മീറ്റിംഗ് ഹാൾ
2	സെന്റർ നം. 39 - നബിയാട്ടുപടി	13	വൃദ്ധസദനം
3	സെന്റർ നം. 42 -	3	സാംസ്കാരിക നിലയം

	അറവക്കാട്		
4	സെന്റർ നം. 44 -മേലൂർ	1	കുടുംബശ്രീ കെട്ടിടം
5	സെന്റർ നം. 45 -അമ്പലപ്പാറ	3	പകൽവീട്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അങ്കണവാടികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടോ, അറ്റകുറ്റ പണികൾ ആവശ്യമായ കെട്ടിടങ്ങളിൽ അവ സുരക്ഷിതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ നിലവിൽ പ്രവൃത്തിക്കുന്നത് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 14-06-2023 തിയതിയിലെ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം UNFIT എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	സെന്റർ നം./പേര്	റിമാർക്സ്
1	12	40.മലപ്പുറം	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.പുതിയ കെട്ടിടം പണി നടക്കുന്നു
2	3	42.അറവക്കാട്	സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു
3	1	44.മേലൂർ	കുടുംബശ്രീ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു
4	6	50.കാരുള്ളി വടക്കേക്കര	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു
5	6	51.കണ്ണമംഗലം	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നു.
6	7	55.കയറംകുടം	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നു.
7	11	58.ചെറുമുണ്ടശ്ശേരി	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നു.
8	8	60.മൂക്കുന്നിക്കാട്	വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നു.

മറുപടി പരിശോധിച്ചതിൽ തകർന്നുപോയ 5 അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പകരം പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.തകർന്നു പോയ അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും

UNFIT എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പൂർത്തിയാക്കി ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. (പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന്മേൽ ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/11-12-2023)

1-19 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1) സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം

പ്രോജക്ട് നം.	142/23
അടങ്കൽ	6316646/-
ചെലവ്	
നെൽ വിത്ത്	
വാങ്ങിയത്	
610432/- ട്രഷറി	5232836/-
ബിൽ നം.1/09-12-2022	3355086/-
755700/- ട്രഷറി	(വികസന ഫണ്ട് -
ബിൽ നം.2/09-12-2022	പൊതുവിഭാഗം
	-സാധാരണ
	വിഹിതം) +
268160/- ട്രഷറി	877750/- (ബ്ലോക്ക്
ബിൽ നം. 3/09-12-2022	പഞ്ചായത്ത്
	വിഹിതം)
കൂലിച്ചെലവ് നൽകിയത്	+1000000/- (ജില്ലാ
	പഞ്ചായത്ത്
ബാക്കിയുള്ള ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ ആകെ 3598544/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.	9 വിഹിതം)

പദ്ധതി പ്രകാരം Department Of Seed Science And Technology College Of Agriculture ,KAU,Vellanikkara & Kerala Agricultural University, Mele Pattambi,Palakkad എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വിവിധ ഇനങ്ങളിലുള്ള നെൽ വിത്തുകൾ വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 22 പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

എ) വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് നെൽ വിത്ത് വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Department Of Seed Science And Technology College Of Agriculture ,KAU,Vellanikkara						
ഇൻവോയ്സ് നം., തിയതി	നെൽ വിത്ത്	അളവ് (KG)	തുക	ആകെ തുക	നൽകിയ തുക	ബാക്കി തുക
STU/RF	ജ്യോതി	13776	578592	801192	610432	190760

/07/2022-23, 12-04-2022		@ 42/-				
	മനുരത്ന	5300 @ 42/-	222600			
STU/RF /65/2022-23, 01-07-2022	പൊൻമണി	24480 @ 42/-	1028160	1442700	755700	687000
	ഉമ	9870 @ 42/-	414540			
Kerala Agricultural University, Mele Pattambi, Palakkad						
3/22-23, 28-04-2022	കാഞ്ചന	500 @ 42/-	21000	90300	68800	21500
	ഐശ്വര്യ	1650 @ 42/-	69300			
11/22-23, 03-06-2022	ജ്യോതി (TLS)	1650 @ 42/-	69300	261660	199360	62300
	ഉമ (TLS)	4580 @ 42/-	192360			
ആകെ				2595852	1634292	961560

പദ്ധതി പ്രകാരം 1 Kg നെൽ വിത്തിന്റെ വില 42/- രൂപയിൽ 32 രൂപ സബ്സിഡി തുകയും ബാക്കി 10/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന രീതിയിലുമാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നെൽ വിത്തുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ആകെ വിലയായ 2595852/- രൂപയിൽ 1634292/- രൂപയാണ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയായ 961560/- രൂപ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ കർഷകരുടെ പക്കൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ടി തുകകൾ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടോ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ബാക്കി തുക എപ്രകാരമാണ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് നെൽ വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അവ കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് നെൽ വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പാടശേഖര സമിതിയുടെ പേര്	നെൽവിത്ത് നൽകിയതിന്റെ അളവ്(kg)	പാടശേഖര സമിതിയുടെ പേര്	നെൽവിത്ത് നൽകിയതിന്റെ അളവ്(kg)
ഒന്നാം വിള		രണ്ടാം വിള	
ഉമ - 4580 Kg		പൊൻമണി - 24480 Kg	
പഴംകുളം	2400	മേലൂർ	1500
മുല്ലപ്പള്ളിക്കുളം	800	കയറംകുടം	1800
പച്ചിരിക്കാട്	480	കോഴിത്തോട്	1500
ഊഴന്തോണി	300	മുല്ലപ്പള്ളിക്കുളം	1500
മേലൂർ	600	കൂടംകുളം	690
മനരത്ത് - 5300 Kg		അടിച്ചിറ കീഴ്ച്ചിറ	
വാണിവിലാസിനി	2000	പുളിഞ്ചോട്	2550
അടിച്ചിറ,കീഴ്ച്ചിറ	300	പച്ചിരിക്കാട്	660
കോഴിത്തോട്	1500	പഴംകുളം	900
ഒളിപ്പാറ	600	കടമ്പൂർ	600
പീച്ചാംകർശ്ശി	900	പടിക്കെപ്പാടം	1500
ജ്യോതി - 15406 Kg (വാങ്ങിയത് -15426 Kg)		തിരുങ്ങി	
പുളിഞ്ചോട്	6630	ചട്ടിയോട്	1350
മരുതൻപാറ	1000	കണ്ണമംഗലം	1950
കയറംകുടം	2000	ഊഴന്തോണി	750
ചാട്ടിയോട്	576	കരിമ്പിൻതടം	1500
ചുനങ്ങാട്	2600	പീച്ചാംകർശ്ശി	1800
മുല്ലപ്പള്ളിക്കുളം	800	വാണിവിലാസിനി	600
പഴംകുളം	600	വീച്ചിപാടം	900
പീച്ചാംകർശ്ശി	300	മരുതൻപാറ	480
അടിച്ചിറ കീഴ്ച്ചിറ	900		
ഐശ്വര്യ -1650kg		ഉമ - 9870kg	
കണ്ണമംഗലം	1650	ചുനങ്ങാട്	2040
കാഞ്ചന - 500kg		അടിച്ചിറ കീഴ്ച്ചിറ	
കണ്ണമംഗലം	500	പുളിഞ്ചോട്	2400
		പഴംകുളം	1800
		ഒളിപ്പാറ	450
		കടമ്പൂർ	150
		ചട്ടിയോട്	150
		കണ്ണമംഗലം	1080
		വാണിവിലാസിനി	1500

സി)ജ്യോതി നെൽ വിത്ത് ആകെ 15426kg ആണി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ 15406kg മാത്രമാണ്

പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് നൽകിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.ബാക്കി 20kg വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - കുരുമുളക് തൈ വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം.	232/23
അടങ്കൽ	30000/-
ചെലവ്	30000/- (വികസന ഫണ്ട് -
30000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.10/25-02-2023	പൊതുവിഭാഗം -സാധാരണ വിഹിതം)

പദ്ധതി പ്രകാരം Kerala Agricultural University, Mele Pattambi,Palakkad എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.176/22-23,തി.12-01-23 പ്രകാരം 3000 കുരുമുളക് തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 2944 തൈകൾ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ബാക്കി 56 തൈകളുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - ടിഷ്യൂകൾച്ചർ വാഴ തൈ വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം.	169/23
അടങ്കൽ	58500/-
ചെലവ്	46000/- (വികസന ഫണ്ട് -
46000/- ട്രഷറി ബിൽ നം.4/09-12-2022	പൊതുവിഭാഗം -സാധാരണ വിഹിതം)

പദ്ധതി പ്രകാരം Kerala Agricultural University, Mele Pattambi,Palakkad എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.89/22-23,തി.15-10-22 പ്രകാരം 2300 വാഴ തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ255 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 2300 തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒരു വാഴ തൈക്ക് 25/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 57500/- രൂപയാണ് ബിൽ തുക. ആയതിൽ 46000/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ തുകയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് തൻവർഷം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ കർഷകരുടെ പക്കൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ടി തുകകൾ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടോ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ബാക്കി തുക എപ്രകാരമാണ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് - ഫല വൃക്ഷതൈ വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം.	177/23
അടങ്കൽ	120000/-
ചെലവ്	120000/-
88000/-ട്രഷറി ബിൽ നം.6/12-01-23	88000/- (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം

-സാധാരണ വിഹിതം) + 32000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
--

പദ്ധതി പ്രകാരം Kerala Agricultural University, Mele Pattambi, Palakkad എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.172/22-23, തി.23-12-22 പ്രകാരം 1400 മാവിൻ തൈകളും 200 പ്ലാവ് തൈകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 1095 മാവിൻ തൈകളും 197 പ്ലാവ് തൈകളുമാണ് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഒരു തൈക്ക് 75/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1600 തൈകൾക്ക് 120000/- രൂപയാണ് ബിൽ തുക. ആയതിൽ 88000/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയതിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ 32000/- രൂപ തൻവർഷം ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ഗുണഭോക്തൃക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെയും സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് അടവാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രൂഷി ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച് പരാമർശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/12-12-2023)

1-20 വേസ്റ്റ് ഡിസ്പോസൽ പദ്ധതി - അധികം തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് - ലെഗസി വേസ്റ്റ് ഡിസ്പോസൽ (15/23)

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -103240 (CFC)

ചെലവ് - 103240

XV/23/P/41/27.3.23 - 94040

XV/23/P/ 15/ 24.9.22 - 9200 (Printing ചെലവ്)

പദ്ധതി പ്രകാരം ലെഗസി വേസ്റ്റ് ഡിസ്പോസലിനായി 94040 രൂപ കരാറുകാരനായ ഒറിജിൻ പ്ലാസ്റ്റിക് എന്ന സ്ഥാപന ഉടമ ശ്രീ. സിയാദ് വി കെയ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേന ശേഖരിച്ച തരംതിരിക്കാത്ത ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഒറിജിൻ പ്ലാസ്റ്റിക് കരാർ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . 25.1.23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 2/9 പ്രകാരമാണ് ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചത്. കിലോയ്ക്ക് 7.5 രൂപ നിരക്കിലാണ് കരാർ വെച്ചത്.

8-3-23, 11-3-23, 17-3-23 തീയതികളിലെ മൂന്ന് ഇൻ വോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ 12100കിലോ വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ തുക കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. Weigh Bridge ൽ നിന്നുള്ള ബില്ല് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കരാർ നിരക്ക് പ്രകാരം തുക നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ബില്ല് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആകെ നീക്കം ചെയ്ത 12100കിലോ വേസ്റ്റിനുള്ള തുകയായി 12100 X 7.5 = 90750 രൂപയാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ 94040 രൂപ നൽകിയതായി കാണുന്നു. കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അധികം നൽകിയ 3290 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നത് വരെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-21 ലാപ് ടോപ്പ് - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - ഘടക സ്ഥാപനത്തിന് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകൽ (273/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -53422 (M G NR)

ചെലവ് - 33/23.3.23 - 53400

പദ്ധതി പ്രകാരം ജെം മുഖേന ഒരു ACER ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ൽ Stock Register Pg 91 ൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആർക്കും വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. നിലവിൽ ലാപ് ടോപ്പ് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലാണ് ഉള്ളത്. ഘടകസ്ഥാപനത്തിനായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ ലാപ് ടോപ്പ് ഘടകസ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കാത്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പഞ്ചായത്ത് സമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് ലാപ് ടോപ്പ് ഘടകസ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ആവശ്യകത അടിസ്ഥാനമാക്കി മാത്രം പർച്ചേസ് നടത്തേണ്ടതും ഘടകസ്ഥാപനം ഏതെന്ന് പദ്ധതിയിൽ തന്നെ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ലാപ് ടോപ്പ് ഘടകസ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ബാക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി അമ്പലപ്പാറ ഡിവിഷൻ	13/23 തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയ ലൈൻ നീട്ടൽ (Spill Over) (അടങ്കൽ - 950000 ചെലവ് - 949580)	22200200/21.6.22 തനത് ഫണ്ട്	949580	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായില്ല

പദ്ധതിക്കായി CFC യിൽ നിന്നും 439/26.03.22 - പ്രകാരം 2050000 മുൻവർഷം നൽകിയിരുന്നു. തനത് ഫണ്ട് തുകയാണ് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം നൽകിയത്. ആകെ 2999580 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കെ.എസ്.ഇ. ബി യുമായി കരാർ വച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 എ.ബി.സി - പദ്ധതി വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കണം

പ്രൊജക്ട് - ABC പദ്ധതി (185/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 200000 (പ്ലാൻ (ജ))

ചെലവ് - ബിൽ നം- 14/22/11/22 - 200000

പദ്ധതി തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (No- 79901140002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരം , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതി പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - സ്മാർട്ട് അങ്കണവാടി നിർമ്മിക്കൽ (238/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 100000 (Plan GI)

ചെലവ് - ബിൽ - 24/20.2.23 - 100000

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം അമ്പലപ്പാറ അങ്കണവാടി സെന്റർ നം - 45 നായി പുതിയ കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി 15 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലുള്ള സംയുക്ത പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 100000

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 200000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 500000

കേന്ദ്രാവിഷ്കരണം - 500000

സംസ്ഥാനവിഹിതം - 200000

MGNREGS മുഖേനയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. അതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം NREGS സംസ്ഥാനമിഷന്റെ Account No- 799011400000486 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ, ചെയ്യേണ്ടതും നിർമ്മാണം കാലതാമസം കൂടാതെ പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സ്റ്റേഹസ്പർശം പദ്ധതി - വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ സ്റ്റേഹസ്പർശം പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

	ജനറൽ	എസ്.സി.പി
പ്രോജക്ട് നം	76/23	112/23
അടങ്കൽ	150000	50000
ചെലവ്	150000	50000

ബിൽ നം	18/27.1.23	19/27.1.23
--------	------------	------------

പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ, ചെയ്യേണ്ടതും നിർമ്മാണം കാലതാമസം കൂടാതെ പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സോളാർ പാനലുകൾ ഉപയോഗക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് - പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലും സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ (2/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 2282680 (CFC)

ചെലവ് -2282500/- രൂപ

178/4.1.23 - 1688500 (പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് - 20 KW)

179/4.1.23 - 297000 ((വെറ്റിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ - 3 KW)

180/4.1.23 - 254000 (കൃഷി ഭവൻ - 3KW)

295/17.2.23 - 43000 “

പദ്ധതി പ്രകാരം Ongrid സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അനർട്ടിന് തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.. നിലവിലും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ വൈദ്യുതി ബിൽ ഒടുക്കിവരുന്നുമുണ്ട് . കൃഷിഭവനിലും തുക ഒടുക്കിവരുന്നുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി കെ.എസ്.ഇ. ബി യുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് സോളാർ എനർജി മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ - നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് - സൂീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (254/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1007000 (CFC)

ചെലവ് - XVFV/ P/40/25.3.23 - 1006194

കരാറുകാരൻ - Kerala Electricals & Allied Eng. Co

പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് 305 LED ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുവാൻ ആകെ 1006194 രൂപ കെല്ലിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കെല്ലിന്റെ ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ പ്രകാരമാണ് തുക നൽകിയത്. 27.2.23 മുതൽ 1.3.23 വരെയാണ് പ്രവർത്തി നടത്തിയത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായശേഷം 22.3.23 നാണ് KSEB ക്ക് സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് ഒടുക്കിയത്. കെ.എസ്.ഇ. ബി യുടെ രസീതി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ KSEB യിൽ നിന്നും ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യുമ്പോൾ വൈദ്യുതി ബോർഡിന്റെ സൂപ്പർവിഷനിൽ മാത്രം ചെയ്യേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം കെ.എസ്.ഇ. ബിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയശേഷം മാത്രം കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-28 MCF - പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം

1. പ്രൊജക്ട് - MCF - ഖരമാലിന്യം- പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരണ സൗകര്യമൊരുക്കൽ 19/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ -1101523 (22-23)
ചെലവ് - 1100218

2. MCF നിർമ്മാണം - വില്ലേജ് 11 (16/23)

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ -1400000 (22-23)
ചെലവ് - 1400000

മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്രകാരം MCF നിർമ്മാണത്തിനായി ആകെ 3571400 രൂപ (മുൻവർഷത്തെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ) IRTC , മുണ്ടൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് . നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി 25.5.23 ന് പ്ലാന്റ് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിലും പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് സൗകര്യം ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാൻ കഴിയാത്തത് . നിലവിലും റോഡിനായി പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ച് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. MCF നിർമ്മാണസമയത്ത് തന്നെ ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാനഗതാഗത സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി ഒരു വർഷമാവാനായിട്ടും കെട്ടിടം ഉപയോഗപ്രദമാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനാവശ്യമായ നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിച്ച് MCF പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -17/11.12.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.)

1-29 പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് - പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം (57/23)

നിർവഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ- 400000 (M.G -N R)
ചെലവ് - 381896 -
ബിൽ നം - 38/14.3.23
കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ബിനു എബ്രഹാം
അളവ് പുസ്തകം - 195/21
APAC- 335934

കരാർ - 72/31.3.22-
കരാർ കാലാവധി -6 മാസം

നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചാണ് പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിനായാണ് നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം ആസ്തിയായ സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ നവീകരണത്തിന് നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗ്രാന്റുകൾ വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവൽ 2102.1 പ്രകാരവും കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരവും കരാർ ചമച്ച് 10 ദിവസത്തിനകം സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 31.3.22 ന് കരാർ വച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 7.6.22 ന് മാത്രമാണ്. ആയതിന്റെ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്ത് 10 ദിവസത്തിനകം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കണം എന്നും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് 15.10.22 ന് മാത്രമാണ്. കരാർ പ്രകാരം 30.9.22 ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി

പൂർത്തിയാക്കിയത് 5.12.22 നാണ്. കൂടാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ വർക്ക് ബില്ലിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി 21.7.20 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് - 16/11.12.23 - മറുപടിയായി നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ മരണപ്പെട്ടതിനാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം നൽകുവാൻ കഴിയില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തീയതി 1-2-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് ഫൈൻ ഇടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതം സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വയ്ക്കുകയോ ഫൈൻ ഇടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - കയറം കൂടം പാത്തി പ്ലാലം റോഡ് വികസനം (316/22 & 51/23)

അടങ്കൽ- 400000

ചെലവ് - 400000 -

ബിൽ നം - 59/31.3.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.ടി മുരളീകൃഷ്ണൻ

കരാർ - 66/26.3.22-

കരാർ കാലാവധി - 3 മാസം

അളവ് പുസ്തകം - 316/21-22

APAC- 400000

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച (Site Handover) തീയതി - 26.3.22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി-25.6.22 (3 മാസം)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തീയതി -28.2.23

ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 400000x 3% = 12000

ഇടാക്കിയ ഫൈൻ - 0

2.പാലാംകുന്ന് തുലാപ്പാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (30/23)

അടങ്കൽ- 200000

ചെലവ് - 162818 -

ബിൽ നം - 37/10.3.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ബിനു എബ്രഹാം

അളവ് പുസ്തകം - 61/21

APAC- 159328

കരാർ - 73/31.3.22-

കരാർ കാലാവധി -6 മാസം

കരാർ പ്രകാരം 30.9.22 ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയത് 30.11.22 നാണ്. (പ്രവൃത്തിയുടെ വർക്ക് ബില്ലിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി 21.7.20 എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.)

കാലാവധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് പ്രവൃത്തി മൂല്യമായ 137981 രൂപയുടെ 1% നിരക്കായ 1380 രൂപയാണ് ഫൈനായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നിയമാനുസൃതം APACയുടെ 3% = 4780 രൂപയാണ് ഫൈനായി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. കുറവ് വന്ന 3400 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

രണ്ട് പ്രവൃത്തികളിലുമായി ആകെ 15400 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13/8.12.23 ന് മറുപടിയായി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്). നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 15400/- രൂപയുടെ ബാധ്യത ഫൈനൽബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോഴും ഫൈൻ ക്രമീകരിക്കാതെ ബിൽ അനുവദിച്ചുനൽകിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

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 സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ചു.	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച വിഹിതം

വിഹിതം	തുക	ലഭിച്ച	പ്രൊജക്ടിന്റെ	ചെലവ്	ബാലൻസ്

നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച വർഷം	തുക	പേര്		
ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	20-21	200000	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	200000
	2021-22	877750	142/23 സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം	877750	0
	2022-23	400100	143/23, ഭിന്നശേഷി കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -ജനറൽ	400100	0
		200000	കറവപട്ട (വനിത)	200000	
		125000	77/23 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - എസ്. സി പി	125000	0
ആകെ		1802850		1602850	200000
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	20-21	104920	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0	104920
	2022-23	30000	അഗതി രഹിത കേരളം	0	30000
	2022-23	1000000	142/23 സമഗ്ര നെൽ കൃഷി വികസനം	1000000	0
		138660	143/22, ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -ജനറൽ	138660	0
		144000	വനിതകൾക്ക് പട്ടുകുട്ടി - (154/23)	144000	
		75000	വനിതകൾക്ക് പോത്ത് കുട്ടി (SC)- 156/23	75000	
		100000	77/23 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	
ആകെ		1592580		1457660	134920

മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്തത് സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

തൻവർഷം താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് സെക്രട്ടറി മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വാച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
കെ.എസ്. ഇ.ബി അമ്പലപ്പാറ ഡിവിഷൻ	13/23 തെരുവ് വിളക്ക് പുതിയ ലൈൻ നീട്ടൽ	22200200/21.6.22 - തനത് ഫണ്ട്	949580	0	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ക്കായുള്ള ലോൺ	സ.ഉ. (സാധാ) നം 68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ/ 18.05.18	14887500	3476000		824140	0	2651860

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഓഡിറ്റ് വർഷം നിലവിലുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ- വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം - ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	2640982
തൻവർഷം പിൻവലിച്ചത്	ഇല്ല
തൻവർഷം നിക്ഷേപം നടത്തിയത് - പലിശ ഉൾപ്പെടെ	1200000
31-3-2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	3840982

എന്നാൽ ഭൗതികപരിശോധനയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 3975527 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

നിക്ഷേപ വിവരം	കാലാവധി	തുക
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക് , അമ്പലപ്പാറ (FD.No.425300PU00011869)	2.2.23 To 2.2.24	840756
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക് , അമ്പലപ്പാറ (FD.No.425300PU0003451)	7.12.22 To 7.12.23	1934771
അമ്പലപ്പാറ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് - F.D- 102140010038364	29.3.23 To 29.3.24	1200000
ആകെ		3975527

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഇല്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പ്	10383385.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	65292423
ആകെ	75675808.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	58497358
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ഭാഗം 1)	18690
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-20	3290	ശ്രീമതി.സുനിത.സി.വി. സെക്രട്ടറി
1-30	15400	ശ്രീ.ചിത്തു ബാബു അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	18690	

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ചിത്തുബാബു അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചോതി, പുത്തൻകുളം (പി ഒ) കൊല്ലം -691302
ശ്രീമതി.സുനിത.സി.വി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മുണ്ടൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അമ്പാടി, കിണാവല്ലൂർ പറളി (പിഒ) പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1997-98	നം കെ. എസ്. എ-പി.കെ. ഡി16/249/22/ 29.11.22	2	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്
2004-05		1	11/2022
2006-07		4	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2007-08		2	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2008-09		3	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2009-10 & 2010-11		5	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2011-12		10	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2012-13		6	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2013-14to 2014-15		7	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2015-16		3	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2016-17		9	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2017-18		16	ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് 11/2022
2018-19	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി16-651/2020 /04.05.2020	29	ഫർദർ റിപ്പോർട്ട്
2019-20	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി16-1031/22 /28.07.2022	13	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2020-21	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി16-1032/22 /27.07.2022	18	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2021-22	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി16-265/2023	29	റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 31-07-2023 and submitted on 09-08-2023 , 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 Ambalapara 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 Ambalapara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/12/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. CFC (Tied Grant) receipt & payment not correctly entered in AFS. Mismatch between AFS and ACR / bank book.
2. Fixed Deposit Amount as per Balance sheet is 3840982 . on Physical verification actual Fixed Deposit amount is 3975527
3. MGNREGS Expenditure Amount Mismatch between Register & I-6 schedule .

2. Other Observations

1. Advance Register-Abstract not written and certified in the register.
Deposit Register: Deposit amounts not reconciled with AFS and certified by Secretary.

2. As per Cash flow statement "Net increase/decrease in cash and cash equivalents is Rs 6795065/-.

But

in the same statement "Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity is shown as Rs.-13525753/-.

Eventhough both the figures should match as per accounting standards, there exists difference in the statement submitted.

3.Advance paid to KSEB (949580) for deposit work -not included in Advance to implementing agencies as per balance sheet.

4. Unspent amount in joint Venture project (Block share) (B-4) is Rs. 2,00,000 & District panchayat share Rs. 134,920/- . But these amounts are not reflected in Joint Venture Account shown in B17 Schedule and RP40(b).

5.Notes to accounts, Basic ratios as per Rule 62 (e), (f) of Kerala Panchayath Raj(Accounts) Rules, 2011 are not included in AFS.

6. Asset Register is not updated and linked with ILGMS. Hence the figures shown against assets in Balance Sheet could not be ascertained.

7. Demand entries are not recorded at the time of accrual of income.

8. Adjusted advance amounts are also included under the account head advances

9. Amount received as Health Grant accounted under the head -National health Mission (320100139)

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ അമ്പലപ്പാറ 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

Annexure 3**വാർഷികധനകാര്യ പത്രികകൾ**

Ambalapara 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)	10383385.50
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1166890.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	172500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1004578.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	68910.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	19160000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	136145.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	20535.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	384.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	730268.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20296084.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	20330832.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	64000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	4055.00
340000000	Deposits Received	RP-33	1229475.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	907767.00
	Grand total		75675808.50
	PAYMENTS		
	Operating		

190000000	Prior Period Income	RP-11	222.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	5260.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	0.0
341000000	Deposit Works	RP-34	0.0
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	114788.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	19527331.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	176975.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	1062226.00

350000000	Other Liabilities	RP-35	37610556.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	17178450.50
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		75675808.50

Ambalapara 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	7535355.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	313008.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1265578.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5	68910.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	187353103.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	136145.00
180000000	Other Income	I-9	4055.00
190000000	Prior Period Income	I-19	20313.00
	Total Income		196676154.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12908858.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1980861.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1917250.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	12248.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14657066.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(A)	31051582.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	11243305.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25531570.00

254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	82903900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1482081.00
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)	12863737.00
	Total Expenditure		196552458.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		123696.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-550759.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-694768.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-674455.00
Ambalapara Grama Panchayat BALANCE SHEET			

As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	34442068.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	144007255.00
Total Reserve & Surplus			178449323.60
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10275357.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			10275357.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	2651860.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			2651860.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	2086731.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2443646.90
360000000	Provisions	B-10	0.0
Total Current Liabilities and Provisions			4530377.90
TOTAL LIABILITIES			195906918.50
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	572671.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	952900.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive	B11-(c)	2239500.00

	Sector)		
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	34642222.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	166497594.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-57226443.00
	Total Fixed Assets		147678444.00
	Investments		
420000000	Investments- General Fund	B-12	3840982.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		3840982.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	56521.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	21158971.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	2651860.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17178450.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3341690.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		44387492.50
	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		195906918.50

DEPUTY DIRECTOR