



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണ്ണമ്പ്ര 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.കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി.10/1602/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 29/11/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി.10/1602/23

തീയതി: 29/11/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണമ്പ്ര 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 കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 13-12-2022 മുതൽ 25-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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	26-09-2023	06-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
26-09-2023	06-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി.സുസ്മിത.കെ.വി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ഹരിഗോബിന്ദ് കെ.സി - അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ബീന എം.വി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ബേബി. കെ - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി.സുമതി ടീച്ചർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ. പി.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	21-12-2022
ശ്രീമതി. മുദുല.കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി	22-12-2022	31-12-2022
ശ്രീ. സക്കീർ ഹുസൈൻ. പി.എം	സെക്രട്ടറി	01-01-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഷാന്റോ സി വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	06-10-2022
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-10-2022	31-10-2022
ശ്രീമതി.മുദുല കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ചിത്ര ഇ കെ	വി ഇ ഒ I	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.നൈജി ടി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.കനകരാജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുന്ദരി സി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	14-09-2022
ശ്രീമതി മാജിറ നസറീൻ കടംബാടൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	15-09-2022	17-01-2023
ശ്രീമതി.സുഭാഷിണി എം	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	18-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി .ഷൈനി കെ ഏലിയാസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	01-04-2022	21-06-2022
ശ്രീമതി. സാവിത്രി ടി ആർ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	22-06-2022	27-06-2022
ശ്രീമതി.ഷൈനി കെ ഏലിയാസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	28-06-2022	16-08-2022
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ ഡി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	17-08-2022	18-08-2022
ശ്രീമതി .ഷൈനി കെ ഏലിയാസ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	19-08-2022	30-09-2022

ശ്രീമതി.ജയശ്രീ ഡി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്, ജി എൽ. പി എസ്	01-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രിയ പി ബി	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ചിത്ര ഇ കെ	വി.ഇ.ഒ -Circle 2	01-04-2022	02-06-2022
ശ്രീ.ജിതിൻ കൃഷ്ണൻ ആർ	വി.ഇ.ഒ -Circle 2	03-06-2022	31-03-2023
ഡോ. റെമിൻ ആൽഫ്രഡ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2022	05-06-2022
ഡോ. ഉല്ലാസ് തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	06-06-2022	31-03-2023
ഡോ. ശാലിനി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2022	15-06-2022
ഡോ. ബിന്ദു ജി നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	16-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ആരതി കൃഷ്ണൻ. വി.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് പ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ജി.ഒ.പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-1-7
9	CFC- വരവ് ചെലവിൽ വ്യത്യസം	1-1-8
10	ലോൺ തിരിച്ചടവ് വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-9
11	ലൈഡ്ജർ ബാലൻസുകളും രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
17	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
19	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
21	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം	1-11
22	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
23	മൂലധനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നു	1-13
24	ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-14
25	ടർഫിന്റെ വരുമാനം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
26	ഓൺലൈൻ ആയി ലഭിച്ച തുകകൾ രസീതിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
27	പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസും ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസും വ്യത്യസം	1-17
28	പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല	1-17-1

29	ഓൺലൈൻ മുഖേന ഒടുക്കുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-18
30	കിഴങ്ങുകൃഷി വ്യാപനം പദ്ധതി - TUBER KIT ലഭ്യമായില്ല	1-19
31	കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റേഷൻ - ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
32	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകി	1-21
33	ഹരിതകർമ്മസേന സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം - തുടർ നിരീക്ഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്	1-22
34	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-23
35	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - അധികനിരക്ക് നൽകി	1-24
36	ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
37	ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
38	നികേഷപ പ്രവർത്തിക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
39	നികേഷപ പ്രവർത്തിക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-28
40	എസ്.എൽ.ബി.പി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-29
41	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-30
42	മഹാത്മ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവർത്തനാവലോകനം	1-31
43	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം	1-31-1
44	MNREGS പ്രവൃത്തികളുടെ തുടർ നടപടികൾ.	1-31-2
45	ടാർബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
46	കാലാവധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല -നിയമാനുസൃത ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-33
47	പൊളിച്ചുമാറ്റിയ മരം - കൈയ്യോഴിക്കേണ്ടതാണ്	1-34
48	കരാർ രേഖകളിലെ അപാകതകൾ	1-35
49	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വിഹിതം - ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടക്കണം	1-36
50	കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം	1-37
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	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്ക് - പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 5(1)/19-7-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11-08-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ 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 സാക്ഷ്യപ്പെടുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 29-11-2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-) 1256416.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 21438838.00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

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

1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

1-1-5 ജി.ഒ.പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷികകണക്കിലെ താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവിൽ ജി.ഒ.പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

	AFS (പ്രകാരം (I 6+ B 3))	ACR + G.O Project
പ്ലാൻ ഫണ്ട് (ജനറൽ)	11365319	11365319 + 3262082
പ്ലാൻ ഫണ്ട് (SCP)	7637248	7637248 + 580542

1-1-6 ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തൻവർഷത്തെ Income & Expenditure Statement- I-17(A) Depreciation രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.

A/c- No --001001000268

തീയതി	റിമാർക്സ്	ചെക്ക് നം.	തുക
22.3.2023	To Loose Leaf /Remeya	10207	7000

„	To Loose Leaf/ Sindhu	10205	10500
23.3.2023	To Loose Leaf/ Greeshma	10206	10500

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (25/6.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-1-8 CFC- വരവ് ചെലവിൽ വ്യത്യാസം

CFC ചെലവിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു

	AFS പ്രകാരം	ACR പ്രകാരം
Tied	4503026	5148249
Basic	3971629	3337048 + 815

2. CFC വരവ് -AFS & ACR പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

	AFS പ്രകാരം	ACR പ്രകാരം
Basic Grant	3181172	3063000

വരവ് ചെലവ് കണക്കിലെ വ്യത്യാസങ്ങൾ വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-9 ലോൺ തിരിച്ചടവ് വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം KURDFC Loan മൂന്നിരിപ്പ് 24089412 രൂപയാണ്. 2022-23 വർഷം പ്രൊജക്ട് മുഖേന ലൈഫ് ലോണിലേക്കുള്ള തിരിച്ചടവായി സർക്കാർ നേരിട്ട് തുക കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 31.3.23 ന് 24089412 രൂപ തന്നെയാണ് വായ്പയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-10 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. ഉദാ. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി.

1-2 ബജറ്റ്

24-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1(1) പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 21.3.23 ലെഭരണ സമിതി യോഗതീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	18679626
തൻവർഷം വരവ്	248375000
ആകെ വരവ്	267054626
ചെലവ്	250029500
നീക്കിയിരിപ്പ്	17025126

വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും ചെലവുകളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക

ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	19158600
വരവ്	36164156
ആകെ	55322756
ചെലവ്	37420572
നീക്കിയിരിപ്പ്	17902184

ILGMS മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	13501918	13501918	11365319	2136599
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	8799458	8799458	7637248	1162210
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	431002	431002	431002	0
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	11347000	11347000	7187958	4159042
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5717000	5717000	5572848	144152
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ഷേറി	941286	0	941286	863881	77405
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്- ഷേറി	1026	0	1026	815	211
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	3686624	4595000	8281624	4503026	3778598

കമ്മീഷൻ ടെഡ് -ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	849779	3181172	4030951	3970814	60137

- വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങളാണ് മേൽപട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വരവിലും ചെലവിലും (AFS ൽ) ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
.പ്ലാൻ (ജ) -3262082
(ലൈഫ് ലോൺ തിരിച്ചടവ്- 2167082, അങ്കണവാടി ഹോണറേറിയം - 109500)
. പ്ലാൻ (എസ്.സി.പി) - 580542
(ലൈഫ് ലോൺ തിരിച്ചടവ് - 580542)
- CFC വരവ് ചെലവ് - വാർഷികകണക്കും ACR തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

	ACR വരവ്	AFS വരവ്	ACR ചെലവ്	AFS ചെലവ്
ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	3063000	3181172	3337863	3970814

(CFC -ട്രഷറി - മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരുപ്പ് ഓഡിറ്റ് വർഷം അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചതാണ് മുനിസിപ്പാലിറ്റി മേൽപട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്)

കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	327672	1022464	1350136	1284159	65977
ശുചിത്വം	412245	24000	436245	0	436245

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പാലിറ്റി വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1124	1180153	1181277	1178222	3055
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം		36981115	36981115	36981115	
ആകെ	1124	38161268	38162392	38159337	3055

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുനിസിപ്പാലിറ്റി വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	402447	402447	0	402447
ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് ഗ്രാന്റ്	0	207455	207455	0	207455
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	500000	0	500000	450000	50000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
172	103686859	132	54829191	77

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ച് പദ്ധതിച്ചെലവുകളുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം	നടപ്പാക്കിയ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശത
---------------------	----------	-------------	--------	-------	----------

	ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം			മാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	9	7	5955811	5224233	88
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	7	1990000	1422684	71
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	7	4	3333246	2158715	65
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ISM)	2	2	880000	873422	99
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	12	5	6494000	4598823	71
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	28	25	10998999	8615368	78
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് (GLPS)	5	5	834000	811640	97
VEO സർക്കിൾ 1	17	17	24542900	5528994	23
VEO സർക്കിൾ 2	5	3	14946658	3013000	20
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	72	50	30883625	19998843	65
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	705000	695829	99
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	5	2122620	1887640	88.93
ആകെ	172	132	103686859	54829191	53

പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിലും അംഗീകാരം നേടുന്നതിലും സമയക്രമം പാലിച്ച് പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1124	1180153	1181277	1178222	3055
തൊഴിലാളികളുടെ		36981115	36981115	36981115	

വേതനം (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്)					
	1124	38161268	38162392	38159337	3055

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6570400	551
വിധവാപെൻഷൻ	13046000	1210
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23928400	2417
വികലാംഗപെൻഷൻ	2792800	252
അവിവിവാഹിത പെൻഷൻ	659200	61
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

കണ്ണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.9.2023 തീയതി 4.00 മണി സമയത്ത് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 170735/- (ഒരു ലക്ഷത്തി എഴുപതിനായിരത്തി എഴുനൂറ്റി മുപ്പത്തിയഞ്ച് രൂപ) രൂപയുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കുവാനും ഫണ്ട് ലാപ്സ് ആവാതെ വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
വസ്തു നികുതി സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഡാറ്റ എൻട്രിയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയം കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗം മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി അതിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി മാത്രം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്ക് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

1997-98 മുതൽ 2007-08 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. 04.08.2008ന് ലഭ്യമായ റിപ്പോർട്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നവംബർ 2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ടിൽ ഗുരുതരമായി പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 203, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അഞ്ചു വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി അവസാനമായി നിശ്ചയിച്ചത് 01.04.2013 പ്രാബല്യത്തിലാണ്. എന്നാൽ സംസ്ഥാനം അഭിമുഖീകരിച്ച പ്രളയം, കോവിഡ് മഹാമാരി തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന 01.04.2018 ൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ നടന്നിരുന്നില്ല. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളോടൊപ്പം സർക്കാർ ഏൽപ്പിക്കുന്ന മറ്റ് ചുമതലകളും നിർവ്വഹിക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചുമതലകൾ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമതയിലേക്ക് എത്തിക്കുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ തനത് വരുമാനത്തിൽ കാലാനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അതിന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്നതിന് ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 203, പ്രകാരം 25 ശതമാനം വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും നിലവിലെ സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ ഈ കാര്യം വിശദമായി പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവു വരുത്തി വർഷം തോറും 5% (അഞ്ചു ശതമാനം) എന്ന തോതിൽ 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും 2023-24 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം തറവിസ്തീർണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകാവുന്ന ഇളവുകളും സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

01.04.2023 തീയതി മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ (സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) നടപടിക്രമങ്ങളുടെ കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധന വിവരങ്ങളാണ് പ്രത്യേക ഖണ്ഡികയായി ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ(സഞ്ചയ) സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 16 വാർഡുകളിലായി 10500 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡിന്റെ തരംതിരിവും പുതുക്കൽ

1.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ, മേഖലകൾ, റോഡുകളുടെ തരംതിരിവ് എന്നിവ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിനായി 26.06.2023 തീയതിയിലെ 4(2) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മുമ്പാകെ നിരക്ക് അന്തിമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം അന്തിമവിജ്ഞാപനം 27.06.2023 ന് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്രമീകരണം

01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്രമീകരണം നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. നിലവിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻനിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള (2013ലെ) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത് . ഇതിൽ സഞ്ചയയിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പഴയനിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ സ്വമേധയാ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ക്രമീകരണം ചെയ്ത് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് നിലവിൽ 2023-24 മുതൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഡാറ്റ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ നിയമനം

വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ(സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിങ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ, എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി അതത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി കെട്ടിട നമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഓരോ കെട്ടിടവും പരിശോധന നടത്തുന്നതിനൊപ്പം അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് പരിശോധന നടത്തുന്നവർ തന്നെ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തി ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

കണ്ണമ്പ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണത്തിനായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.അതു പ്രകാരം വിവരശേഖരണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആകെ 43 കെട്ടിടങ്ങളുടെ 9B ഫോറങ്ങളാണ് കെട്ടിട ഉടമകൾ സ്വമേധയാ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. _

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഡിമാൻഡ്, കളക്ഷൻ ,ബാലൻസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 12/634 കെട്ടിട നമ്പറിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചെന്നൈ നെറ്റ് വർക്ക് ഇൻഫ്രാ സ്ട്രക്ചർ ലിമിറ്റഡ് പ്രള ടവർ, ഫസ്റ്റ്ഫ്ലോർ, ചെന്നൈ സിൽക്ലിന് എതിർവശം, എം.ജി റോഡ്, കൊച്ചി എന്ന വിലാസത്തിലുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ 2017 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നാളിതു വരെയുള്ള നികുതിയായ 46276/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയിൽ(നം.17/3.10.2023) പ്രസ്തുത ടവറിനെതിരെ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 മൂലധനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാതെ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നു

വ്യാപാര, വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടത് മൂലധനനികേഷപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം7 പ്രകാരം (സ.ഉ (പി) നമ്പർ-80/2017/തസ്വഭവ/31.10.2017) മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇന വിവരം	വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ്
1	മൈക്രോ എൻ്റർപ്രൈസസ് ഉൽപാദന മേഖല-25 ലക്ഷം വരെ സേവന മേഖല-- 10 ലക്ഷം വരെ	500
2	മിനി എൻ്റർപ്രൈസസ് ഉൽപാദന മേഖല --25 ലക്ഷം മുതൽ 1 കോടി വരെ സേവന മേഖല-- 10 മുതൽ	1000

	50 ലക്ഷം വരെ	
3	സ്റ്റോൾ എന്റർപ്രൈസസ് ഉൽപാദന മേഖല -1 കോടി മുതൽ 5 കോടി വരെ സേവന മേഖല -50 ലക്ഷം മുതൽ 2 കോടി വരെ	5000
4	മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് ഉൽപാദന മേഖല -5 കോടി മുതൽ 10 കോടി വരെ സേവന മേഖല -2 കോടി മുതൽ 5 കോടി വരെ	10000
5	ലാർജ് എന്റർപ്രൈസസ് ഉൽപാദന മേഖല - 10കോടി മുതൽ സേവന മേഖല -5കോടി മുതൽ	15000

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം, സേവന മേഖല, നിർമ്മാണ മേഖല തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അപേക്ഷകരുടെ ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കിയത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം	മേൽവിലാസം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ
1	316/22-23 /B3/3786 Dt.20.3.2022	വി.സുരേഷ് കുമാർ പല്ലശ്ശേന	ശിവശക്തി ഗ്ലാസ് ഹൗസ്	600- (1220202230 Dt.31/12 /2022)
2	317/22-23 /B3/3787 Dt.20.3.2022	വി.സുരേഷ് കുമാർ പല്ലശ്ശേന	ഗ്ലാസ്, പ്ലൈവുഡ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വിൽപന നടത്തുന്നതിന്	600 - (1220201366 Dt.22/11/22)
3	327/22-23 /B3/4626 Dt.5.12.2022	വി. ബി.ശിവകുമാർ റോയൽ പ്ലാസ	കർട്ടൺസ്, ഇന്റീരിയർ ഫാബ്രിക്കേഷൻ	1000/- (1220201418 Dt.30.11.2022)

ഒരു സ്ഥാപനത്തിന് പുതിയതായി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ പ്രധാനമായും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .പുതിയ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ മൂലധനത്തിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാകാതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിർണ്ണയം നടത്തിയതിനെ കുറിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/30.9.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ അപേക്ഷയിൽ ഫീസ് സ്വീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ മൂലധനം ,സേവനമേഖല, ഉൽപാദന മേഖല എന്നിവ പൂരിപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമാനുസൃതം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം

ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (സാധ) നം. 2511/2017/തസ്വഭവ തീയതി 22.07.2017 യിലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം ഫലപ്രദമായും കാര്യക്ഷമമായും നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഹോട്ടലുകൾ, ക്ലബുകൾ, കല്ല്യാണമണ്ഡപങ്ങൾ, ഹാളുകൾ, ഭക്ഷണശാലകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മാളുകൾ, റീടെയിൽ കേന്ദ്രങ്ങൾ, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വിൽക്കുന്ന സിനിമ തിയേറ്ററുകൾ, ഭക്ഷണശാലകൾ, പാർട്ടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭക്ഷണം വിളമ്പുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ, കാറ്ററിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ, പച്ചക്കറി-പഴം വിപണന കേന്ദ്രങ്ങൾ, മത്സ്യം, മാംസം എന്നിവ വിൽക്കുന്ന കടകൾ, കാന്റീനകൾ എന്നിവിടങ്ങളിലെല്ലാം മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ച് ശേഖരിച്ച് ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ ഫലപ്രദമായി സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ബയോബിൻ, എയ്റോബിക് ബിൻ ,ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് പോലുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കി മാത്രമേ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാവൂ. കൂടാതെ 31.8.2021 ലെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ ആർ.ഡി വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ (കൈ) 191/2021 തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മീഡിയം, ഹൈ കാറ്റഗറിയിൽ വരുന്ന പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി മാലിന്യ സംസ്കരണസംവിധാനം ഉണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ പ്രവർത്തനാനുമതി നൽകാവൂ എന്നും നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഇടവേളകളിൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്ന പല അപേക്ഷകളിലും അപേക്ഷകർ മാലിന്യ നിർമാർജ്ജന സംവിധാനത്തെപ്പറ്റി പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

അപേക്ഷ പൂർണ്ണമായി പൂരിപ്പിച്ചു വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കും എന്നതാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (9./30.9.2023) സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി .

ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-15 ടർഫിന്റെ വരുമാനം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ റസിറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ RP-Rental Income From Panchayat Properties (R)-130800199-other Rents -66500 രൂപ, പഞ്ചായത്തിന്റെ കളിസ്ഥലം (ടർഫ്) വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ ഇനത്തിലെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാടക സംബന്ധിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്, വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നിബന്ധനകൾ എന്നിവയെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (13/3.10.2023) സ്ഥാപനം നൽകിയ മറുപടിയിൽ ടി സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെങ്കിലും, ടർഫിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയത് സംസ്ഥാന യുവജന ക്ഷേമ വകുപ്പാണെന്നും ബഹു.എം.എൽ.എയുടെ പ്രതിനിധി അദ്ധ്യക്ഷനായ ജോയിന്റ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയാണ് ടർഫിന്റെ മേൽ നോട്ടചുമതല എന്നും തുടർ നടത്തിപ്പിനായി കായിക യുവജന കാര്യലയം ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ 02/01/2021 ലെ AE5-1309/20/DSY കത്തിലൂടെ ഗവൺമെന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി ജോയിന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും യുവജനക്ഷേമവകുപ്പും തമ്മിൽ വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് കരാർ തയ്യാറാക്കിയതായോ വ്യവസ്ഥകൾ തീരുമാനിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലം ആയതിനാൽ വരുമാനം ഷെയർ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നിയമാനുസൃതം വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാർ ചമക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ടർഫിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം ഡെപോസിറ്റായി ലയബിലിറ്റി ഹെഡിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത്.

വൈദ്യുതി ബിൽ, വാട്ടർ ചാർജ്ജ് എന്നിവ ലഭിക്കുന്ന കളക്ഷനിൽ നിന്നും അടവാക്കി വരുന്നതായി പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക 253346 രൂപ 340109901- Other Deposits എന്ന ഹെഡിൽ- സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 198 (1) പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത്, പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ പഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്നതോ, അതിന്റെ ധനസഹായത്തോടെ നടത്തപ്പെടുന്നതോ ആയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകളിലും ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി സർക്കാർ രൂപം നൽകിയ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഫീസുകൾ പിരിച്ചെടുക്കാവുന്നതാണ്. ടർഫിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി നിയമാനുസൃതം യുവജനക്ഷേമവകുപ്പുമായി കരാർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ട വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഓൺലൈൻ ആയി ലഭിച്ച തുകകൾ രസീതിയാക്കിയിട്ടില്ല.

2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെ രസീതിയാക്കിയിട്ടില്ല.

1.A/C -സബ് ട്രഷറി വടക്കഞ്ചേരി - 79901140000897

Accounting Date	Credit Amount	Transaction Id	Remarks
4.4.2023	1000,000	4/4/2023-766530	Redemption
4.4.2023	984308	4/4/2023-766498	Redemption

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (25/6.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവായി കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസും ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസും വ്യത്യാസം

ഐ.ഡി.ബി.ഐ ബാങ്കിന്റെ (A/c.0336104000221078) 31.1.2023 ന് പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് 52 രൂപയാണ്. തുടർന്നുള്ള മാസത്തിൽ ടി തുക പിൻവലിച്ചതായ വിവരങ്ങൾ പാസ്ബുക്കിൽ ലഭ്യമല്ല. എന്നാൽ 28.02.2023 ന് അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് '0' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (25/6.10.2023)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17-1 പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീയതിയിലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടം 57 പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളുടെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞാൽ അടുത്ത അഞ്ചാം തീയതിക്കകം അക്കൗണ്ടന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ടി പത്രിക സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനം ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2023 മെയ് മുതൽ നാളിതുവരെ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (25/6.10.2023)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഓൺലൈൻ മുഖേന ഒടുക്കുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

ഓൺലൈൻ സംവിധാനത്തിലൂടെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന നികുതിദായകർ അടവാക്കുന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

A/C --SBI- 67389780669

ക്രമ നമ്പർ	വെച്ചു തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് തീയതി	തുക
1	30.9.2022	30.9.2022	71206
2	31.10.2022	31.10.2022	40072
3	31.11.2022	31.11.2022	13241
4	31.12.2022	31.12.2022	93372

(2).HDFC-(CARD)- 50100366724500

ക്രമ നമ്പർ	വെച്ചു തീയതി	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് തീയതി	തുക
1	30.4.2022	30.4.2022	15140
2	01.7.2022	01.7.2022	5932
3	30.9.2022	30.9.2022	6368
4	31.12.2022	31.12.2022	6685

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (25/6.10.2023)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. കാലതാമസം കൂടാതെ നികുതി തുകകൾ lkm ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കിഴങ്ങുകൃഷി വ്യാപനം പദ്ധതി - TUBER KIT ലഭ്യമായില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	124, കിഴങ്ങുകൃഷി വ്യാപനം
അടങ്കൽ തുക	95000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	95000
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	35/16.03.23

ഭക്ഷ്യസുരക്ഷ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും കിഴങ്ങുകൃഷി പ്രോത്സാഹനവും ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കർഷകർക്ക് സൗജന്യമായി കിഴങ്ങ് വിത്ത് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യാനായി അവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണ്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ പരാമർശിച്ച തുക റെയ്ഡ്കോയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം - 154410010000018) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 200 TUBER KIT ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. TUBER KIT ലഭ്യമായതായും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായും കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായും ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/03/10/23) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ NMA/445/22-23/07.03.23 പ്രകാരം റെയ്ഡ്കോ മുഖേന കിഴങ്ങുകിറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നു എന്നും

എന്നാൽ പരിശോധനയിൽ അവക്ക് ഗുണനിലവാരമില്ല എന്നു കണ്ടെത്തിയതിനാൽ കിഴങ്ങുകിറുകൾ മാറ്റി നൽകുന്നതിനായി രേഖാമൂലം റെയ്ഡ്കോക്ക് 10.03.23 ന് കത്തു നൽകുകയും ചെയ്തു എന്നും കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം മൂലം ഗുണമേന്മയുള്ളവയുടെ ലഭ്യത കുറവായെന്നും ആയതിനാൽ സമയം ആവശ്യപ്പെട്ട് റെയ്ഡ്കോ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും കൃഷി ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

TUBER KIT ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റേഷൻ - ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	122, കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റേഷൻ
അടങ്കൽ തുക	50000 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	27600
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	17/22.03.23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റേഷൻ ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് സഹായഉപകരണം വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷൻ കൈമാറുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം ആദിത്യൻ.എസ്, പുത്തൻവീട്, കൊട്ടേക്കാട്, കണ്ണമ്പ്ര എന്ന കുട്ടിക്ക് ചികിത്സ നടത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.70101400000134) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചികിത്സാപദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചികിത്സാപദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം - 4/29.09.23)

1-21 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	71, ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പും യാത്രാബത്തയും നൽകൽ
അടങ്കൽ	712000 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ - 412000 + ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 200000 + ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് - 100000)
ചെലവ്	587400 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ - 362400 + ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 125000 +

	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് - 100000
	6/22.11.22 - 125000
	9/16.12.22 - 117600
ബിൽ നമ്പർ/	10/17.12.22 - 61700
ചെക്ക് നമ്പർ	11/27.02.23 - 100000
	14/16.03.23 - 11600
	15/16.03.23 - 171500

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന 29 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/22/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി - 28.05.22) പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന സ്റ്റാൻഡേർഡ് അനുസരിച്ച് അനുവദിക്കാവുന്ന പ്രതിമാസ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുകയുടെയും വാർഷികബത്തയുടെയും നിരക്ക് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരമല്ല സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയത് എന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	വൈകല്യത്തിന്റെ സ്വഭാവം	പഠിക്കുന്ന സ്റ്റാൻഡേർഡ്	അർഹമായ സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	നൽകിയ സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	വ്യത്യാസം
1	ആദിത്യൻ എസ്	Deafness	6th Std	6600	7000	400

ഈ സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3/29/09/23) അധിക തുക നൽകാനുള്ള സാഹചര്യം Clerical Error കാരണം സംഭവിച്ചതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ഹരിതകർമ്മസേന സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം - തുടർ നിരീക്ഷണം നടത്തേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി കെൽട്രോൺ മുഖേന സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 22-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിറ്റന്ഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	157/23, ഹരിതകർമ്മസേന സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം
അടങ്കൽ	204900 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവ്	204900
ബിൽ സാൻഷൻ ഓർഡർ നമ്പർ / തീയതി	15/16.03.23 - 142900 23/28.03.23 - 62000

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 30.01.23 ലെ 14/5 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി കെൽട്രോണുമായി കരാറിലേർപ്പെടാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് കെൽട്രോണും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും ശുചിത്വമിഷനും തമ്മിൽ ത്രികക്ഷി കരാർ ചമച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ നമ്പറുകൾ പ്രകാരം കെൽട്രോണിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം - 3301002100016241) 204900 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്യൂ.ആർ കോഡ് പ്രിന്റിങ്ങ് ചാർജ്ജ്, ലാപ്ടോപ്പ് തുക, എസ്.എം.എസ് ചാർജ്ജ്, സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് എന്നീ ഇനങ്ങളുടെ ചെലവിനായാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയ്സ് നം. 9847/18.03.2023 പ്രകാരം ഒരു ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ഉപയോഗിച്ച് 6199 വീടുകളും 525 വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 6724 കെട്ടിടങ്ങളിലാണ് ക്യൂ.ആർ കോഡ് എൻറോൾമെന്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2022 ജൂലായ് മാസം മുതൽ എല്ലാ വാർഡുകളിലും സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പ് ഉപയോഗിച്ചാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/05-10-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്

സ്റ്റാർട്ട് ഗാർബേജ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ വി ഇ ഒ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി 6 പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022 -23 ൽ എഗ്രിമെന്റിലേർപ്പെട്ട ലൈഫ് - ജനറൽ, പട്ടികജാതി, പട്ടികവർഗ്ഗം പദ്ധതികളിലുൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പുരോഗമിച്ചു വരുന്നതായും മുൻവർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റിലേർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ചിലർ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെ ഭവനം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും കണ്ടെത്തി. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബാലൻസ് തുക
1.	കെ.പി.മോഹനൻ, കിഴക്കേകുളം, പന്തലാംപാടം	300000	100000
2	രാജൻ, കമ്മാന്തറ, കണ്ണമ്പ്ര	40000	360000

3	കമലാക്ഷി W/o കുറുപ്പുസ്വാമി, മണലാർ എസ്റ്റേറ്റ്, പാടഗിരി, നെല്ലിയാമ്പതി	260000	140000
4	ജാന. ചെമ്പാപള്ളി, നീലിപ്പാറ, പന്നിയങ്കര	350000	50000
5	കവിത.കെ.കെ W/o മണി, വിട്ടിക്കൽ വീട്, കല്ലിക്കൽപ്പാടം	350000	50000
6	ലളിത W/o ബാലകൃഷ്ണൻ, നെടുങ്കത്തറ, കൊന്നഞ്ചേരി	350000	50000

ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം- 22/05.10.2023) കമലാക്ഷി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് 2,60,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ തറപണി പൂർത്തീകരിച്ച് നാളിതുവരെ തുടർപണികൾ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

നാളിതുവരെ പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും മറ്റു ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ തുടർനടപടിവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - അധികനിരക്ക് നൽകി

പ്രൊജക്ട് - എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ടേബിളും ചെയറും (84/23)
നിർവഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട്	പ്ലാൻ - എസ്.സി.പി	തനത് ഫണ്ട്
അടങ്കൽ	300000	20000
ചെലവ്	300000	13740
വൗച്ചർ നം	4220011533/26.3.23	42200903/29.3.23

പദ്ധതി പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ടേബിളും ചെയറും ഭരണസമിതി തീരുമാനം (7.12.22 ലെ 5/4) പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആർട്ട്കോയുടെ കൊല്ലം, തൃശൂർ, പാലക്കാട് ശാഖകളിൽ നിന്നും പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കി അതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ പാലക്കാട് ശാഖയിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് G.O (Rt) 7/22/spd തീയതി 02.02.22 പ്രകാരം G.O(rt) 4/18/spd തീയതി 02.02.2018 നോടൊപ്പമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് വാങ്ങലുകൾ നടത്തേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിലെ 27 ാം ഇനമായ

Student Table & Chair 90x45x75 Cm & 45x45x45 Cm - Model 2 എന്ന ഫർണിച്ചറാണ് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ 3.3.23 ലെ As/80/23 പ്രകാരം സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകി വാങ്ങിയത്. 63 എണ്ണമാണ് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തത്.

പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് 3972 രൂപയാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വിലയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 4220 രൂപ (നികുതി ഉൾപ്പെടെ 4980) എന്ന നിരക്കിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇവ വാങ്ങിയത്. ആകെ 63 X 4980 = 313740/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പ്രൈസ് ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം അനുവദനീയമായ റേറ്റിലും അധികവില ആർട്ട്കോയ്ക്ക് നൽകി. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/4.10.23) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും ആർട്ട്കോ ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് G.O(rt) 4/18/spd/2.2.2018 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് നൽകാവുന്നത് എന്നതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. അധികം നൽകിയ തുക (63X248=15624 രൂപ നികുതിയൊഴിച്ച്) ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ക്രമീകരിക്കുന്നത് വരെ ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.,	S0149/'23	
പേര്	തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടി	
അടങ്കൽ	3,00,0000/- (തനത് ഫണ്ട്)	
വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ചെലവ് (തനത് ഫണ്ട്)
460500201	19/12/2022	3,00,000/-

തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടിക്കായി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലെ സെക്രട്ടറിക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരങ്ങൾ :

ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നം.,	തുക
സെക്രട്ടറി, പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്.	799011400002200	3,00,000/-

പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് ട്രഷറി നം., 2022231407B0002606991 ലൂടെ കൈമാറിയ 3,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാനായി 29.09.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.6 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.ആയത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടിക്കായി പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലെ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ 3,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ടിന്റെ നം.,	S0005/'23	
പേര്	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - കൊട്ടേക്കാട്.	
അടങ്കൽ	6,00,400/- (ധന കാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	
വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ചെലവ് തുക
XVFC/2022-'23/P/88	12/12/'22	6,00,000/-

ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - കൊട്ടേക്കാട് എന്ന പദ്ധതിക്കായി IFSC യിലൂടെ തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.,	തുക
KWA പാലക്കാട്	67147990082	6,00,000/-

ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം KWA ,, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാനായി ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(30.09.'23 ലെ അന്വേഷണ നം.10).

അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി

പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് പാലക്കാട് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പി.എച്ച്.സി.ഡിവിഷൻ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - കൊട്ടേക്കാട് എന്ന പദ്ധതിക്കായി നൽകിയ 6,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പാലക്കാട് കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തിക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈനുകൾ നീട്ടൽ എന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ടിന്റെ നം.,	S0004/'23	
അടങ്കൽ	6,00,000/- (ധന കാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	
വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ചെലവ് തുക
XVFC/2022-23 /P/189	12/12/2022	6,00,000/-

വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈനുകൾ നീട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി IFSC യിലൂടെ കൈമാറിയ തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.,	തുക
KWA പാലക്കാട്	67147990082	6,00,000/-

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി നൽകിയ 6,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(30.09.'23ലെ അന്വേഷണ നം.11).

അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി

പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് പാലക്കാട് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പി.എച്ച്.സി.ഡിവിഷൻ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈനുകൾ നീട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി IFSC യിലൂടെ കൈമാറിയ 6,00,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പാലക്കാട് KWA ., യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തിക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രൊജക്ടിന്റെ നം.,	S0003/'23	
പേര്	സൂറീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ.	
അടങ്കൽ	6,84,000/- (ധന കാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	
വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ചെലവ് തുക
XVFC/2022-'23 /P/120	20/03/2023	1,57,038/-
XVFC/2022-'23 /P/124	26/03/2023	5,26,658/-
XVFC/2022-'23 /P/125	27/03/2023	304/-
	ആകെ	6,84,000/-

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സൂറീറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി IFSC യിലൂടെ കൈമാറിയ 6,84,000/- തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.,	തുക
KSEB., പുതുക്കോട്	67017428351	5,26,658/-
KSEB., വടക്കഞ്ചേരി	67017439204	304/-

KSEB., വടക്കഞ്ചേരി	67017439204	1,57,038/-
ആകെ		6,84,000/-

സൂറിറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി നൽകിയ 6,84,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(30.09.'23 ലെ അന്വേഷണ നം.11) അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി

ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ബന്ധപ്പെട്ട KSEB സെക്ഷനുകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയത് ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സൂറിറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി IFSC യിലൂടെ കൈമാറിയ 6,84,000/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട KSEB.,യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 എസ്.എൽ.ബി.പി - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ :

പ്രൊജക്ട് നം.,	S0062/'23
പേര്	കന്നുകുട്ടി ദത്തുക്കൽ പദ്ധതി SLBP.,
വികസന ഫണ്ട് (G)	3,12,500/-
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	3,12,500/-
അടങ്കൽ	6,25,000/-
ബിൽ നം.,	07/22-'23/24/01/'23
ചെലവ്	3,12,500/-

കന്നുകുട്ടി ദത്തുക്കൽ പദ്ധതിക്കായി പാലക്കാട് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാമിനായി തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നം.,	തുക
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാമിനായി	714021400000008	3,12,500/-

തെരഞ്ഞെടുത്ത ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 12,500/-രൂപ സബ്സിഡിയും 12,500/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും ചേർത്ത് 25,000/- രൂപ നിരക്കിൽ കാലിതീറ്റ വിതരണം ചെയ്ത് കിടാരികളെ വളർത്തി പാലുൽപ്പാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാമിനായി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിലേക്ക് കൈമാറിയ 3,12,500/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാനായി 29.09.23 ലെ അന്വേഷണ നം.6 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ആയത് ഓഡിറ്റിൽ

ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കന്നുകുട്ടി ദത്താടകൽ പദ്ധതിക്കായി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിലേക്ക് IFSC യിലൂടെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയ 3,12,500/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രൊജക്ടിന്റെ നം.,	S0006/'23
പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1,50,000/- (മെയിന്റനൻസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. റോഡിതരം)
ബിൽ നം., /തീയതി	22/22-23/16/03/'23
ചെലവ്	1,50,000/-

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങലിനായി ആലപ്പുഴ ഹോംകോയിലേക്ക് നൽകിയ 1,50,000/- രൂപയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(30.09.'23 ലെ അന്വേഷണ നം.10)

അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി

ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മഹാത്മ ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവർത്തനാവലോകനം

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശേഖരിച്ച വിവരങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ വസ്തുതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

ക്രമ നം	വിശദാംശം	2022-23
1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4,812
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4,812

3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	2,294
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	21,11,62,000
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	260
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	223
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം, മെറ്റീരിയൽസിന്റെ ചെലവ്	79,74,682
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും ഉൾപ്പെടെ)	3,81,62,392
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	3,81,59,337
10	തൻവർഷം ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2,153
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2,153
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	99
13	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും നൽകാതിരുന്നത് എത്ര പേർക്ക്? തൊഴിൽ രഹിത വേതനം നൽകിയത് എത്ര പേർക്ക്? നൽകിയ തുക	Nil
14	തൊഴിൽ സ്ഥലത്ത് സംഭവിച്ച അപകടങ്ങളുടെ എണ്ണം.	01
15	ധന സഹായമായി	75,000

	നൽകിയ തുക	
16	തൊഴിൽ സ്ഥലങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കാറുണ്ടോ?	ഉണ്ട്.
17	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തിയുടെ പേര്/എണ്ണം)	116
18	സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടന്ന മാസം/വർഷം	ഏപ്രിൽ മുതൽ സെപ്റ്റംബർ വരെയുള്ള 6 മാസം കാലയളവിലുള്ള സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 21.03.2023 ലാണ്. ഒക്ടോബർ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് 21.09.2023 ലാണ്.
19	പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോ?	ഉണ്ട്.
20	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	ഇല്ല.

1-31-1 നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം

ക്രമ നം	പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിഭാഗം	2022-23	
		നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	മണ്ണ്-ജല സംരക്ഷണം	24	63,66,927
2	വരൾച്ച തടയൽ, വനവത്കരണം	01	22,054
3	ചെറുകിട ജലസേചനം	01	1,13,061

4	പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗക്കാർ തുടങ്ങിയവരുടെ ഭൂമിയിൽ ജല സംരക്ഷണം, ഭൂവികസനം	187	1,34,51,006
5	പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	02	3,81,452
6	ഭൂവികസനം	04	15,36,962
7	വെള്ളപ്പൊക്ക നിയന്ത്രണ നിവാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	19	82,58,007
8	മറ്റു ചെലവുകൾ	22	68,51,646
	ഒട്ടാകെ	260	3,69,81,115

1-31-2 MNREGS പ്രവൃത്തികളുടെ തുടർ നടപടികൾ.

A)തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 2294 പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.ആയതിൽ 260 പ്രവൃത്തികളാണ് നടപ്പിലാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. കാലാവസ്ഥക്ക് അനുസൃതമായാണ് തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ആക്ഷൻ പ്ലാനിൽ നിരവധി വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ പിന്നീട് നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ഇവർ തയ്യാറാകാത്ത സാഹചര്യമാണ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാലാണ് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയവയിൽ നിന്നും നടപ്പിലാക്കിയവയ്ക്ക് ഗണ്യമായ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വരും സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം പൂർണ്ണമായി നടപ്പിലാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

B)MNREGS പ്രകാരം 4812 കുടുംബങ്ങളാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ സ്ഥിരമായി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി വരുന്ന തൊഴിലാളികൾ കുറവാണ്.2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾ 2153 ആണെങ്കിലും, 99 പേരാണ് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗതികൾ വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ നിർവ്വഹിച്ചതിൽ 99 വ്യക്തികളായി കുറഞ്ഞത്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ :

- 1)നിശ്ചിത കാലയളവിൽ 20 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമെ നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ.
- 2)ആവർത്തന സ്വഭാവമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾ എല്ലാവർക്കും 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

C)2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടത്തിപ്പാറ ഓവുപ്പാലം മുതൽ വാളവെച്ചപ്പാറ വരെ തൊട്ടുചാൽ സംരക്ഷണവും, ബ്രഷ് വുഡ് തടയണ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ വേളയിൽ 61 വയസ്സുള്ള പന്നിയങ്കര ഓമന W/o സ്വാമിനാഥൻ എന്ന തൊഴിലാളിക്ക് 7.05.2022 ന് പാമ്പ് കടിയേൽക്കുകയും തുടർന്ന് തൃശ്ശൂർ ജൂബിലി മിഷൻ ഹോസ്പിറ്റലിൽ അഡ്മിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടു. ചികിത്സയിലിരിക്കെ തൊഴിലാളി മരണപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ആയതിനാൽ കേരള സർക്കാർ സർക്കുലർ DC2/252/2020 നമ്പർ പ്രകാരം തൊഴിൽ സ്ഥലത്ത് വെച്ച് അപകടം സംഭവിച്ച് മരണപ്പെട്ടതിനാൽ 75,000/- രൂപ ധന സഹായ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിലാളികൾക്ക് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സ്ഥലങ്ങളിൽ അപകട സാധ്യത കുറയ്ക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

D)തൊഴിലുറപ്പ് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങി അവസാനിക്കും വരെ താൽക്കാലിക ബോർഡ് നിർവ്വഹണ സൈറ്റിൽ സ്ഥാപിച്ച് വരുന്നതെങ്കിലും സ്ഥിര ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കാറില്ല. രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലായി നടത്തിയ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സ്ഥലങ്ങളിൽ എല്ലാം തന്നെ സ്ഥിര ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കാറില്ല എന്ന അപാകമാണ് പ്രധാനമായി ചൂണ്ടിക്കാണിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണ സ്ഥലങ്ങളിൽ എല്ലാം തന്നെ സ്ഥിര ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്.

E)മെഡിക്കൽ കിറ്റ് അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി 16 വാർഡുകളിൽ മെഡിക്കൽ കിറ്റ്, കൈയ്യുറ, കാലുറ എന്നിവ നൽകുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.

F)പദ്ധതികൾ മുഖേന നടത്തി വരുന്ന പ്രവൃത്തികളിലെ പരാതികൾക്കുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. തൊഴിലാളികളുടെ വേതന സംബന്ധമായ വിവരങ്ങളിലും, ആധാർ പകർപ്പുകളിലെ വിവരങ്ങളിലെ പ്രശ്നവുമാണ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ പറ്റാത്ത സാഹചര്യമായി പരിഗണിക്കപ്പെടുന്ന മുഖ്യ പരാതികൾ. ഇത്തരം പരാതികൾ സമയബന്ധിതമായി തന്നെ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.

പരാതികൾ കുറയ്ക്കുവാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധപതിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ചൂണ്ടി കാണിക്കപ്പെട്ട പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുവാനുള്ള പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ടാർബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റീടാറിംഗ് പ്രവർത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർബാരലിന്റെ വില കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രവർത്തി	കരാറുകാരൻ	കരാർ	ബിൽ നം തിയതി	തുക (രൂപയിൽ)	ബാരലിന്റെ എണ്ണം
പട്ടത്തറ തെക്കേത്തറ റോഡ് (106/23)	ശ്രീ. ആർ. രാജാമണി	26/31.1.23	31/28.3.23	693438	24
തോട്ടുപാലം അഞ്ചുമുറി റോഡ് (93/23)	ശ്രീ. ആർ. രാജാമണി	24/31.1.23	32/28.3.23	790637	28
നടത്തിപ്പാറ വാളുവച്ചപാറ റോഡ് (97/23)	ശ്രീ. ആർ. രാജാമണി	12/30.1.23	33/28.3.23	99900	15
ആകെ					67

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്-19/4.10.23 മറുപടിയായി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 67 ബാരലുകളുടെ വില (238 രൂപ നിരക്കിൽ 18 % GST യും) 15946 രൂപയും GST ഇനത്തിൽ 2870 രൂപയും കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നത് വരെ 67 ബാരലുകളുടെ വിലയും അതിന്റെ ജി.എസ്.ടി തുകയും ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചു നൽകിയ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-33 കാലാവധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല -നിയമാനുസൃത ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് - കൊട്ടേക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (117/23)

നിർവഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എൻ. ഹക്കീം

കരാർ - 4/15.11.21

പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 14.6.22

പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി - 22.3.23

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-02-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ച് നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ നിശ്ചിതനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വച്ചിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു. 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) എന്ന നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

PAC - 400000

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - $400000 \times 3\% = 12000$

ഇടാക്കിയത് - 3571

കറവ് - 8429

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് -19/4.10.23മുപടിയായി കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഇടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കറവ് വന്ന ഫൈൻ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഇടാക്കുന്നത് വരെ കറവായി ഇടാക്കിയ ഫൈൻ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചു നൽകിയ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-34 പൊളിച്ചുമാറ്റിയ മരം - കൈയ്യോഴിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രവർത്തി - കല്ലിങ്കൽ പാടം സബ്സെന്റർ റിനവേഷൻ (95/21-22)

നിർവഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അരവിന്ദാക്ഷൻ

അളവ് പുസ്തകം - 306/21-22

ബിൽ നം 12/21.2.23 - 441880

പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാം ഇനമായി താഴെ പറയുന്നവ Dismantle ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

Windows- 7 No.

Door - 4 No.

ഇവ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായോ കയ്യോഴിച്ചതായോ അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് -19/4.10.23 മുപടിയായി ഇവ പുനരുപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ സബ്സെന്ററിൽ തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും അളവ് പുസ്തകത്തിൽ ചേർക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. പുനരുപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്ത മരമുരപ്പുകൾ പഞ്ചായത്തിനെ തിരികെ ഏൽപ്പിച്ച ലേലം ചെയ്ത് കൈയ്യോഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 കരാർ രേഖകളിലെ അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ ടെണ്ടർ തിയതിക്കും മുൻപ് കരാർ വച്ചതായും സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർചെയ്തതായും കാണുന്നു.

പ്രവർത്തി	കരാറുകാരൻ	ടെണ്ടർ തിയതി	ഭരണസമിതി തീരുമാനം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	കരാർ	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തത്
കൊട്ടേക്കാട് കുന്നത്ത് DWSS (187/23)	ശ്രീ.എൻ. ഹക്കീം	23.11.21	6.12.21	25.1.22	6/15.11.21	15.11.21
ഖാദി വ്യവസായ കേന്ദ്രം DWSS (171/23)	"	23.11.21	6.12.21	15.12.21	5/15.11.21	15.11.21
കൊട്ടേക്കാട് DWSS	"	23.11.21	6.12.21	15.12.21	4/15.11.21	15.11.21

(117/23)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് -19/4.10.23മറുപടിയായി ജോലിത്തിരക്ക് കൊണ്ട് സംഭവിച്ച തെറ്റാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. തെറ്റായ തിയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് കരാറിന്റെ നിയമസാധുത തന്നെ ഇല്ലാതാക്കുന്നതാണ്. രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ സൂക്ഷ്മത പുലർത്തേണ്ടതും അപാകതകൾ ഇല്ലാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്കുള്ള വിഹിതം - ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടക്കണം

2022-23 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ചെലവഴിക്കുകയോ തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

Account Head	തുക
320700104	1000000
320700204	824469
320700205	13942
320700404	159839

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/3.10.23) മറുപടിയായി തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷവും മുൻവർഷത്തിലുമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്ഷമത, ലഭ്യമായ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഷീ ഹോംസ്റ്റേ , പന്തലാംപാടം -

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലത്ത് ജില്ലാപഞ്ചായത്താണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് രേഖാമൂലം കെട്ടിടം കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/3.10.23 ന് മറുപടിയായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയാണെന്നും നടത്തിപ്പുചുമതല ജില്ലാപഞ്ചായത്തിനാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ജില്ലാപഞ്ചായത്താണ് കരട് ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലത്ത് ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയാണ് എന്നതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഹോംസ്റ്റേ നടത്തുകയോ ജില്ലാപഞ്ചായത്തുമായി സംയുക്തമായി നടത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വരവ് ഷെയർ ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ചും നടത്തിപ്പ് ചുമതല സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകളും ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാർ ചമക്കേണ്ടതും കെട്ടിടം ഉപയോഗക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടം കൈമാറിക്കിട്ടുമ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് , പന്തലാംപാടം & ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് , ഋഷിനാരദമംഗലം

പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 3.5.23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം യൂസർഫീ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും നടത്തിപ്പ് ചുമതല കുടുംബശ്രീയെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നും തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗക്ഷമമാക്കുന്നതിനും കെട്ടിടം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3 വനിത ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥലത്ത് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് മുകളിൽ ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി പ്രകാരം 876423 രൂപ ചെലവഴിച്ച് റൂഫിംഗ് നടത്തി ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെ രേഖാമൂലം കൈമാറികിട്ടിയിട്ടില്ല എന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാലതാമസം കൂടാതെ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തപക്ഷം ഗ്യാരന്റി കാലയളവ് കഴിയുകയും ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗശൂന്യമാവാനും ഇടയാകും . നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി കെട്ടിടം ഏറ്റെടുത്ത് ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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	26-09-2023 മുതൽ 06-10-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	200000	കറവയത്തം	0	200000
	2020-21	350000	പകൽ വീടിലൂടെ വൃദ്ധർക്ക് ആഹാരം നൽകൽ	0	350000
	2020-21	5000	വിശപ്പരഹിത കേരളം	0	5000
	2020-21	1000000	വഴിയോര വൃശ്രമകേന്ദ്രം	0	1000000
	2020-21	51377	പകൽവീട് വൈദ്യുതീകരണം	0	51377
	2020-21	6693	പകൽവീട് ഫർണിച്ചർ	0	6693

	2020-21	211399	ഖാദി യൂണിറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം	0	211399
		245000	പാലിൻ സബ്സിഡി	245000	0
		30829	പാലിൻ സബ്സിഡി-SC	30829	0
		125000	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	125000	0
		75000	ലൈഫ് എസ്.സി	75000	0
	2022-23	340000	ലൈഫ് എസ്.സി	340000	0
		764765	SC വയോജന ആശ്രയകേന്ദ്രം	764765	0
		714897	ഖാദി വ്യവസായ യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം	714897	0
ആകെ					1824469
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2013-14	13939	ഗായത്രി നദീതട പദ്ധതി	0	13939
	2013-14	3	ഉഴവുകുലി	0	3
	2022-23	1125200	ഉഴവുകുലി	1125200	0
	2022-23	100000	സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	100000	
	2022-23	110000	പാലിൻ സബ്സിഡി	110000	0
ആകെ					13942

4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിനായി മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട് :

1)

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വാച്ചർ നം.,	തീയതി	ഡെപോസിറ്റ് തുക	ബാങ്കി
KSEB., വടക്കഞ്ചേരി	സൂറിറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	XVFC/2022-'23 /P/120	20/03/2023	1,57,038/-	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
KSEB., വടക്കഞ്ചേരി	സൂറിറ്റ് ലൈൻ നീട്ടൽ	XVFC/2022-'23 /P/125	27/03/2023	304/-	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
KSEB.,	സൂറിറ്റ്	XVFC/2022-'23	26/03/2023	5,26,658/-	UC

പുതുക്കോട്	ലൈൻ നീട്ടൽ	/P/124			ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
------------	------------	--------	--	--	------------------

2)

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KWA., പാലക്കാട്.	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈനുകൾ നീട്ടൽ	XVFC/2022-'23 /P/189	12/12/2022	6,00,000/-	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3)

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം.,	തീയതി	ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KWA., പാലക്കാട്.	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - കൊട്ടേക്കാട്	XVFC/2022-'23/P/88	12/12/2022	6,00,000/-	UC ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC വായ്പ	24089412	0	24089412	2747624	0	21341788

തിരിച്ചടച്ച തുക വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വായ്പ ബാലൻസ് തുക കൃത്യമല്ല.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 25800/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2016-17	2-3 തൊഴിൽ നികുതി	3300	1220203134/ 27-2-23	മാനേജർ ദ്വാരക പ്ലാന്റേഷൻ
2021-22	1-(11)	3840	1220203681/ 14-3-23	മാനേജർ ശ്രീരാം ക്രഷേർസ്
2014-15	2-4(4)	2040	1220204092/25-3-23	"
2014-15	2-4(5)	1320	1220204099/25-3-23	കാർമൽ ഗ്രാനൈറ്റ്സ്
2014-15	2-4	1080	1220204219/29-3-23	ടിൻസ് സോഡ
2014-15	2-4	2500	1220204264/30.3.23	Manager, Pannivelil Motors
2014-15	2-4	480	1220204324/31.3.23	Lareefa, KVM Hollowbricks
2014-15	2-4	1320	1220204327/31.3.23	ZamZamfood Products
2014-15	2-4	1320	1220204334/31.3.23	Anshad Motors
ആകെ		17200		

കൂടാതെ 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് എൻക്വയറിയെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഒടുക്കിയ 8600/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 25800/- രൂപയാണ് പ്രസ്തുത ഹെഡിലെ വരവ്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2013-14, 14-15		2016-17	9.3.2- പൊതുവായ പരാമർശം	പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
		2016-17	2.4, 2.6- പൊതുവായ പരാമർശം	തൊഴിൽ നികുതി	സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	19158600
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	36164156
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	37420572
നീക്കിയിരിപ്പ്	17902184
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഭാഗം-1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	39999
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	15624	ശ്രീമതി. മുദുല കെ എസ് അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-32	15946	ശ്രീ.നൈജി ടി വി അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-33	8429	ശ്രീ.നൈജി ടി വി അസി.എഞ്ചിനീയർ

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

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-32	2870	ശ്രീ.നൈജി ടി വി അസി.എഞ്ചിനീയർ

(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
ശ്രീമതി.മുദുല കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, കണ്ണമ്പ്ര	കളത്തിൽ ഹൗസ്, കടാംകോട്, വള്ളിയോട്, അഞ്ചുമൂർത്തി (പിഒ) പാലക്കാട്
ശ്രീ.നെള്ള ടി വി അസി.എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമായില്ല	തൈക്കൂട്ടത്തിൽ ഹൗസ്, നാലുകെട്ട് (പിഒ), കൊരട്ടി, തൃശൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	3
1997-98	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	3
1998-99	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	1
1999-00, 2000-21, 2001-2 (Plan)	LF.P12/462/09/12.06.09	4
1999-00 (NP)	LF.P12/462/09/12.06.09	3
2002-03	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	1

2003-04	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	3
2005-06	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	2
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	7
2011-12	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/294/22 തിയതി 6-9-22	8
2012-13	എൽ എഫ് പി 17/390/2015 /2-5-15	6
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-17/1427/16 തിയതി:8.8.2016	23
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.17-228-17/ 08.02.17	22
2016-17	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി 17-1174/2017 /26.07.2017	16
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി.17-835/2019 /20.07.2019	8
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി.17/ 549/2020 /19.05.2020	21
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി.17/253/22	25
2020-21	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/294/22 തിയതി 19-2-22	43
2021-22	കെ.എസ്.എ-പി കെ ഡി-പി-25/2691/22 തിയതി 17.1.23	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

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 5(1) dated 19-07-2023 and submitted on 11-08-2023 , 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 Kannambra 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 Kannambra Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 29/11/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. The receipt & expenditure pertaining to G.O projects not included in AFS.
2. Loan repayment not accounted .
3. Difference between AFS & ACR in respect of CFC untied grant .

2. Other Observations

1. Cash flow statement- net increase in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash & cash equivalents.

2 The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit

Ratios

Notes to accounts

3. The demand registers are not periodically reconciled with accounts

4. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax & non tax revenues

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

6. Depreciation- Not provided

7. Amounts withdrawn from bank without entering the details in bank book

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണമ്പ്ര 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

വാർഷികകണക്ക് - പത്രികകൾ

Kannambra Grama Panchayat Receipt and Payment Report

For the period from 01-04-2022 to 31-03-2023			
Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
Opening Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(a)	19,158,600.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2,510,702.00
130000000	Rental Income From Panchayat Properties	RP-3	74,167.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	982,563.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	61,539.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12,556,000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	501,849.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	1,250.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	11,546,063.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7,271,256.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	35,000.00
Non-Operating			
180000000	Other Income	RP-10	29,280.00
340000000	Deposits Received	RP-33	113,746.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	480,741.00
	Total :		55,322,756.00
Payments			
Operating			
220000000	Administrative	RP-13	9,240.00

	Expenses		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	141.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1,664.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5,157,220.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	200,000.00
Non-Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	53,750.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	31,998,557.00
Closing Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	17,902,184.00
	Total :		55,322,756.00

Kannambra Grama Panchayat Income & Expenditure Statement

For the period from 01-04-2022 to 31-03-2023

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	6,356,293.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	220,867.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	1,673,825.00
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	61,539.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	126,309,914.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	501,849.00
180000000	Other Income	I-9	29,280.00
A	Total - INCOME		135,153,567.00
210000000	Establishment Expenses	I-10	11,868,647.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,040,237.00

230000000	Operations & Maintenance	I-12	4,212,283.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	4,774.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	8,196,330.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	22,762,095.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	4,893,306.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	32,155,727.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	47,486,400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1,178,222.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	0.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Invenstments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.00
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
190000000	Prior Period Income	I-19	1,250.00
B	B - Total : EXPENDITURE		133,798,021.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period		1,355,546.00

	Items.		
190000000	Prior period Income	I-19	1,250.00
290000000	Prior period Expenses	I-18	-50,000.00
D	Net Difference	I-19 - I-18	-48,750.00
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		1,306,796.00
290000000	Transfer to Reverse Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		
Remarks:			

Kannambra Grama Panchayat Balance Sheet

Balance Sheet as on 31-03-2023			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	22,357,410.86
311000000	Earmarked Funds	B-2	0.00
312000000	Reserves	B-3	106,148,587.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	8,240,596.00
330000000	Secured Loans	B-5	24,089,412.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	453,500.00
341000000	Deposit works	B-8	51,837.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2,055,207.14
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		163,396,550.00
410000000	Fixed Assets	B-11	547,931.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	0.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1,945,440.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences	B11-(d)	33,757,962.00

	(Service Sector)		
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	97,397,738.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-20,974,992.00
420000000	Investment -General Fund	B-12	0.00
421000000	Sundry Debtors #	B-13	0.00
430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5,224,364.00
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	24,089,412.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17,902,184.00
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	3,506,511.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
470000000	Other Assets	B-19	0.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total :		163,396,550.00

Deputy Director