കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ/കെ എൻ ആർ/സി11/1743/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 12/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കേളകം 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 കേളകം 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, കണ്ണൂർ.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ എസ് എ/കെ എൻ ആർ/സി11/1743/2023 തീയ്യതി: 12/12/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കേളകം 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-01-2023 മുതൽ 07-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 47 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 38 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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)**
ശ്രീ.എ.ആർ.ജിതേന്ദ്രൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	08-11-2023	17-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
08-11-2023	17-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ലതവാണി.എൻ.എൻ -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ ഗ്രേ)
ശ്രീമതി.സുമതി.ടി.ഒ -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിഖില.എ.എം - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സി.ടി.അനീഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിനോദ്.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	01-10-2022
ശ്രീ.സുനിൽ.പി.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2022	07-10-2022
ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	08-10-2022	25-10-2022
ശ്രീ.സത്യൻ.കെ.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	26-10-2022	09-11-2022
ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	10-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുനിൽ.കെ.ജോർജ്ജ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജോൺസൺ.പി.ജോൺ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	04-07-2022
ഡോ.ശരണ്യ.എ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	05-07-2022	28-09-2022
ഡോ.മിസ്ന ഷെഹല.പി.എച്ച്	വെറ്റിനറി സർജൻ	29-09-2022	15-02-2023
ഡോ.റിജിൻ ശങ്കർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	16-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.സരിത.കെ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി.പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മേരി ലിന ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുബിത്ത്.പി.ഭാസ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി	01-04-2022	14-10-2022
ഡോ.ഷബിന.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി	15-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുനിൽ.പി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	22-10-2022
ശ്രീ.അബ്ദുൽ ഹുസൈൻ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-10-2022	14-11-2022
ശ്രീമതി.ഷിജില.ടി.ഇ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-11-2022	22-11-2022

ശ്രീ.അനീഷ്.എ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-11-2022	09-02-2023
ശ്രീ.രാജീവ് കുമാർ.വി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ.സുഭാഷ്.ജെ.എൽ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	06-05-2022	30-07-2022
ശ്രീ.ബിനുരാജ്.പി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-08-2022	31-03-2023
ഡോ.ഹരിപ്രിയ.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദ	01-04-2022	01-09-2022
ഡോ.രശ്മി.ജി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ആയുർവേദ	02-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മഹേഷ്.ടി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	09-10-2022
ശ്രീമതി.സിന്ധ്യ ബേബി ഡാനിയേൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	10-10-2022	26-11-2022
ശ്രീ.മഹേഷ്.ടി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുജീബ്.വി.വി	വിഇഒ-അടക്കാത്തോട്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുജീബ്.വി.വി	വിഇഒ-കേളകം	01-04-2022	09-06-2022
ശ്രീ.പ്രിൻസ് മോൻ.എൻ.ഐ	വിഇഒ-കേളകം	10-06-2022	23-11-2022
ശ്രീമതി.മഞ്ജുഷ.എൻ	വിഇഒ-കേളകം	24-11-2022	06-01-2023
ശ്രീ.ദീപീഷ്.പി	വിഇഒ-കേളകം	07-01-2023	31-03-2023

ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ -1.4.2022 മുതൽ 5.5.2022 വരെയും 30.07.2022നും ഒഴിവ്

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-3
5	കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	പലിശയിനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക വരവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല	1-1-6
8	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകം	1-1-7
9	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	ഗ്രാമ സഭ	1-10
20	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ₹2,61,992 ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-11
21	എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീ നിർണ്ണയം-മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
22	ബി.എസ്.എൻ.എൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
23	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
24	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	1-15
25	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള നിരക്ക്	1-16

	കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകം	
26	കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-17
27	അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
28	ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് ഏഴാം ഗഡു ₹688500 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടു.	1-19
29	തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു	1-20
30	സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹177000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
31	വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ -പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	1-22
32	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-23
33	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
34	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ-മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി-₹300000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
35	സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം - പ്രൊജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകം	1-26
36	ആർ ആർ എഫിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹28000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-27
37	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി- 2020-21 ൽ കരാർ വെച്ച വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-28
38	പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച ₹67,335 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
39	അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള ചികിത്സയും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കൽ - മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവഴിച്ച ₹150002 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-30
40	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല ചെലവഴിച്ച ₹1,05,080 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31
41	സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായിക പരിശീലനം-അപാകങ്ങൾ- ₹191830 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-32
42	പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല, രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല, 39000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-33
43	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല-₹665275 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-34

44	അതുല്യം തുടർവിദ്യാഭ്യാസപരിപാടി - അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ചെലവഴിച്ച ₹ 47,170 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-35
45	ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് സജ്ജമാക്കൽ-പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല. ₹1,74,252 നിലവിൽ പാഴായി. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-36
46	ഇൻസിനേറ്റർ വാങ്ങൽ- സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കൽ പ്രകാരമല്ലാത്തത്	1-37
47	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് -പൂർത്തിയായിട്ടില്ല	1-38
48	ബാവലിപ്പുഴ തുരുത്തിലേയ്ക്ക് നടപ്പാലം നിർമ്മാണം-മണ്ണ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവഴിച്ച ₹3,60,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-39
49	ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയും,ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടിയും ബന്ധപ്പെട്ട വകപ്പിലേയ്ക്ക് /ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-40
50	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ വാർഷികവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല	1-41
51	തനതു വിഭവ സമാഹരണം-പൊതു അവലോകനം	1-42
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

3	ധനകാര്യ പത്രികകൾ

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 15.07.2023 ലെ 136/23 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 22.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കണ്ണൂർ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

12-12-2023 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

1-1-1 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/(Decrease) In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹4273917 യാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating Activities" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹9498333 ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1.തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുന്ന ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക ധനകാര്യ

പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62f പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(3) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4.2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾ 62 ഇ പ്രകാരമുള്ള പ്രധാന അക്കൗണ്ട് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരിച്ചും സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി വസ്തു നികുതി, വാടക വരവ് എന്നിവ മാർച്ച് മാസാവസാനമാണ് ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

B3-ഷെഡ്യൂളിലെ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ (Reserves) മുൻവർഷത്തെ തുക തന്നെ ആവർത്തിക്കുന്നു

1-1-5 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1. ദുരിതാശ്വാസ നിധി : ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി 17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (₹26487) ബി2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി (₹25979) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
2. CFC Grant : B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (₹4940050) B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി (₹4737883) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
3.Rural Housing -Housing For All B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (₹2641918) B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി (₹2501012) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-6 പലിശയിനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക വരവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല

1)09.11.2022, 11.01.2023 തീയതികളിലായി CFC Untied ഗ്രാന്റിന്റെ പലിശയിനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത ₹76275 (₹32053 +₹44222) ആർ.പി 30 ഷെഡ്യൂളിൽ വരവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല.
2)01-08-2022 തീയതിയിൽ Total Sanitation ന്റെ പലിശയിനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത ₹3464 ആർ.പി 30 ഷെഡ്യൂളിൽ വരവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകം

1.RP-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സെയിൽ ഓഫ് ടെണ്ടർ ഫോം ഇനത്തിൽ ₹268729 രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ടെണ്ടർ ഫോം സെയിൽ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2.ലോൺ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3.മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ വർഷാന്ത്യ സംഗ്രഹം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-9 രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Temperory Advance For Official Purpose (460100103) എന്ന ഹെഡിൽ 10000 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	തീരുമാനം നമ്പർ 27/2022 തീയതി 23/03/2022

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം നമ്പർ , തീയതി	തീരുമാനം നമ്പർ 59/2023 തീയതി 8/03/2023	
ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	2928152	19048264
വരവ്	327902300	221247601
ആകെ	330830452	240295865
ചെലവ്	328571000	224050183
നീക്കിയിരിപ്പ്	2259452	16245682

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	1,90,48,264
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	3,15,23,358
ആകെ	5,05,71,622
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	2,72,49,441
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,33,22,181
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25,54,944

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്& അൺടൈഡ്(ട്രഷറി) , സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഡെപ്പോസിറ്റ്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ക്ഷേമ പെൻഷൻ മുതലായവയുടെ വിവരം റസീറ്റ് &പെയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ വരവും ചെലവും ഭാഗികമാണ്. ഒഴിവായിപോയ ഇനങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി റസീറ്റ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ കുറ്റമറ്റതാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	0	17166007	17166007	15154206	2011801
വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി	0	871404	871404	593484	277920
വികസന ഫണ്ട് - ടി എസ് പി	0	3039265	3039265	2891020	148245
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	0	12299000	12299000	11893656	405344
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ റോഡ്	0	5139000	5139000	4860619	278381
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ്-	3107300	4521000	7628300	4201682	3426618

ബാങ്ക് -					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ്-ട്രഷറി		1889866	1889866	801596	1088270
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – അൺ ടൈഡ്	53916	3099533 (3014000+ 85,533പലിശ)	3153449	1842184	1311265
അദർ ലയബലറ്റീസ്	803059	5000	808059	512499	295560
ഐ സി ഡി എസ് കേന്ദ്രവിഹിതം	443137	1032376	1475513	685000	790513
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	478871	10331	489202	0	489202
സ്വഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ	0	1580538	1580538	1556538	24000
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	297006	297006	86549	210457
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ്-വെൽനസ് സെന്റേഴ്സ്	0	162284	162284	63767	98517
എം പി ഫണ്ട്	100317	2981	103298	0	103298
എസ് എസ് എ	11510	164	11674	0	11674
എംജിഎൻആർഇജിഎസ്	4528	36669792	36674320	35819987	854333
സ്പെസിഫിക്ക് പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	967986	20758	988744	0	988744
ഹെൽത്ത് മിഷൻ ഫണ്ട്	0	500000	500000	0	500000
അവാർഡ്സ് & ഹോണേഴ്സ്-സെൻട്രൽ ഗവ.	509756	0	509756	0	509756
അദർ സ്കീമ്സ്	180232	0	180232	0	180232
റൂറൽ ഹൗസിങ് ഫണ്ട്	0	2501012	2501012	0	2501012
വിമുക്തി	2874	0	2874	0	2874
സാക്ഷരത	26011	1185	27196	0	27196
കേരളോത്സവം	20000	0	20000	0	20000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ	ചെലവ്	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
197	153	10,98,73,383	101	52	44	5,27,66,487	51.2

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	അടങ്കൽ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ശതമാനം

		അടങ്കൽ വച്ചത്	ചെലവഴിച്ചത്		
സെക്രട്ടറി	10249299	37	23	6250807	61
കൃഷി ഓഫീസർ	1838020	4	4	1464790	79.69
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	33330389	82	57	19419215	58.26
വെറ്റിനറി സർജൻ	825000	4	4	655430	79.44
വി ഇ ഒ (കേളകം)	2738998	10	10	1894451	69.16
വി ഇ ഒ (അടയ്ക്കാത്തോട്)	44457087	13	13	8730456	19.6
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	2612500	1	1	2597664	99.4
അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	331670	2	2	289175	87
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4984300	14	12	4556082	91.40
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	650000	2	2	648496	99.76
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പിഎച്ച്സി	3267019	9	9	2657100	81.3
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	150000	1	1	150000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1809076	11	8	1001392	55.35
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	2630025	7	7	2451429	93
ആകെ	109873383	197	153	52766487	48

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	4528	1328161	1332689	478356	854333
മെറ്റീരിയൽ ചെലവ് &ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	35341631	35341631	35341631	0
ആകെ	4528	36669792	36674320	35819987	854333

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം

കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1040000	556
വിധവ പെൻഷൻ	8208000	4256
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	24433800	13795
ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്കുള്ള പെൻഷൻ	3489800	1728
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	221400	112
വിവാഹ ധനസഹായം	90,000	3

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-11-2023 തീയതിയിൽ 4.01 Pm ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹ 55,059 (അമ്പത്തി അയ്യായിരത്തി അമ്പത്തി ഒൻപത് രൂപ മാത്രം.) നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം 5/2022, 7/2022, 9/2022എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് ആവശ്യമായ സന്ദർഭങ്ങളിൽ കൃത്യമായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ പോലും കൃത്യമായി ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ട കാര്യം ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ 6.88 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടപ്പെടാനിടയായത് സാമ്പത്തിക അച്ചടക്ക ലംഘനമാണ്. വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാത്തതിനാൽ പലിശ നഷ്ടപ്പെടാനിടയാകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഗ്രാമ സഭ

2022-23 വർഷം 4 ഗ്രാമ സഭായോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട് ഗ്രാമ സഭകളിലെ ജന പ്രാതിനിധ്യം നിശ്ചിത ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്. യോഗം അവസാനിച്ചാൽ കോ ഓർഡിനേറ്ററും യോഗത്തിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷനും യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള ജന പ്രതിനിധികളും കൂടാതെ ഗ്രാമസഭ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ള 10 പേരുടെയെങ്കിലും ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചില ഗ്രാമ സഭാ യോഗങ്ങളിൽ കോ ഓർഡിനേറ്റർ മാത്രമേ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നുള്ളൂ.

1-11 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ₹2,61,992 ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ, ഇ.എം.ഡി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിന് 28-9-2013 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇപ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 9/ 9-11-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 2018-19 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ₹261992 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടെന്നാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയത്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വർഷം	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ തുക ₹	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എജിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക ₹	തിരികെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
1	2018-19	124716	ഇല്ല	124716
2	2019-20	38646	ഇല്ല	38646
3	2020-21	35700	ഇല്ല	35700
4	2021-22	62930	ഇല്ല	62930
	ആകെ	261992	0	261992

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മുഴുവൻ തുകയും ലഭ്യമാക്കാനുള്ള

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് ഫീ നിർണ്ണയം-മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

31.10.2017 ന് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ (സ ഉ (പി) നം 80/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചത്) ചട്ടം 7,പട്ടിക II പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത് വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കി അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് ഫീ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നമ്പർ	വ്യാപാരം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ(രൂപയിൽ)
4	മാനേജർ Ksbc	13/941,942, 943, 949	വിദേശമദ്യ വില്പന	5000/-
6	ജേക്കബ്	13/375	ജ്വല്ലറി	1000
13	ഷെറി ജോൺ	12/476 B C	വിദേശമദ്യ വില്പന	1000
14	മനോജ്	1/339 A	റിസോർട്ട്	1200
15	മാത്യു	13/221	ജ്വല്ലറി	500
44	ഷംസാദ്	13/942 A B C D E F G H J K	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	2000
82	ബെന്നി	13/305	മരമില്ല്	5000
95	തോമസ്	9/77 C	ക്രഷർ	1000
108	ദാസൻ	1/330 A	ഹോട്ടൽ	1000
114	ഷിനോജ്	13/227 E	ജ്വല്ലറി	5000
152	നൗഷാദ്	13/56 D F G	ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	1000
414	തോമസ്	4/177,178,179,180	സോഫസെറ്റ് വില്പന	500
277	തങ്കപ്പൻ	13/152 A B C	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	1000
279	റിജോ	13/328,395	ടൂറിസ്റ്റ് ഹോം	1000
428	ജോൺ പോൾ	13/320	ഹോസ്പിറ്റൽ	500

മൂലധന നിക്ഷേപം കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 24/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം മേഖലയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമായിട്ടില്ല. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സ്ഥാപനത്തിന്റെ തരം മനസ്സിലാക്കി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 ബി.എസ്.എൻ.എൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ബിഎസ്എൻഎൽ ന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ ബിഎസ്എൻഎൽ ഒരു സർക്കാർ കമ്പനിയായി പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നതിനാൽ അവരുടെ

ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.12.2004 ലെ സർക്കുലർ നം.43657/B4/04/LSGD പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ, മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് BSNL ൽ നിന്നും അതിന്റെ രൂപീകരണ തീയതി മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 01.06.2017 ലെ WP(C) No.10972 (F) ബി.എസ്.എൻ.എൽ Vs സ്റ്റേറ്റ് ഓഫ് കേരളയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിധിന്യായത്തിൽ ബി.എസ്.എൻ.എൽ ന് അതിന്റെ സ്വത്തുക്കളുടെ കാര്യത്തിൽ ഇന്ത്യൻ ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ 285 പ്രകാരം നികുതിയിൽനിന്നും ഇളവ് അവകാശപ്പെടാനാവില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

13/874 നമ്പർ ബി.എസ്.എൻ.എൽ കെട്ടിടം കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയവയിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
1.	13/874	BSNL കെട്ടിടം	84	2013-14 മുതൽ

ബി.എസ്.എൻ.എൽ ന്റെ അധീനതയിലുള്ള മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും കൂടാതെ ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.20 തീയതി 13.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ബി.എസ്.എൻ.എൽ ന്റെ അധീനതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കളക്ഷൻ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ ചേർത്ത മൊബൈൽ ടവറിന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വാർഡ് /കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	വാർഷിക നികുതി ₹
12/472	റിലയൻസ് ടെലികോം ഇൻഫ്രാസെക്ചർ ലിമിറ്റഡ് എ.പി ആർക്കേഡ് എസ്. എ. റോഡ് കടവന്ത്ര	17861

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് 22/13.11.2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല

2016-17, 2017-18, 2018-19 വർഷങ്ങളിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. മേൽപ്പറഞ്ഞ കാലയളവിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏതാനും വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തുന്നതിനായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധി അവസാനിച്ച ഈ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ല.സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഭൂരിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും കൂട്ടിചേർക്കൽ വരുത്തിയ തറവിസ്തീർണ്ണം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയതായും കാണുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/ കെട്ടിട	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	പെർമിറ്റ് നമ്പർ /	അധിക നിർമാണത്തിനായി	സഞ്ചയ പ്രകാരം നികുതി നിർണയിച്ച

	നമ്പർ		കാലാവധി	അനുമതി നൽകിയ തറവിസ്തീർണം (ച.മീ)	തറവിസ്തീർണം (ച.മീ)
1	4/129	ഷാജി	1487/17-18 20.03.17 To 19.03.20	GF(existing)- 64.35 FF(proposed)-11.22	49
2	11/322	മത്തായി	1989/17-18 11.05.17 To 10.05.20	GF(existing)-136.56 FF(proposed)-124.43	86.7
3	12/362 B	മോഹൻദാസ്	5378/17-18 04.01.18 To 03.01.21	GF(existing)-118.8 GF(proposed)-26.58	31.58
4	4/76 B	ബിജു	2639/18-19 21.07.18 To 20.07.21	GF(existing)-63.03 FF(proposed)-101.59	63.03

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 41/15-11-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടെ കെട്ടിട നിർമാണം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടോ, അനധികൃത നിർമാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് തലത്തിൽ ക്ലർക്കുമാർ ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി പുനർ നിർണയം നടത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിയമാനുസൃത വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാന ചോർച്ച ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. 2023-24 വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ വേളയിൽ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ 9 ബി ഫാറത്തിൽ നൽകിയവരുടെ എണ്ണം 236 ആണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഇല്ല എന്നാണ് കാണാൻ സാധിച്ചത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥേഷ്ടം നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചയുണ്ടാകുന്നുവെന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 235 Z വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള നടപടിയോ/കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 235AA(1)ലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള നടപടിയോ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചപ്പോഴോ, കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടക്കുന്ന വേളയിലോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുകയോ നോട്ടിസ് നല്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകം

1. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിൽ, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. അതായത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചതിൽ 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി

നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി കണക്കാക്കേണ്ടത്.

ക്രമ നം	ഇനം	നിർണയിക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് / ച.മീ
1	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 M2 വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	45
2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 M2 ന മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ	55
3	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 M2 വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	50
4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 M2 ന മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	70

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ (ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി (₹/M2)	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി (₹/M2)
1	ബാബു കാട്ടായം	13/31, 31 A, B C D E 32 33 34 35 36 37 37 A 37 B	40+33.6+26+26+26+97.36 +7.2+15.95+ 30.6+6.82+59.78+31.57 +97+30.66 ആകെ -528.54	(13/31, 31A, E, 32 33 34 35 36 37 37 A 37 B എന്നിവയ്ക്ക് 45 രൂപ നിരക്കിലും 13/31 B C എന്നിവയ്ക്ക് 55 രൂപ നിരക്കിലും)	70
2	ബാബു പുത്തൻ പുരയിൽ	13/94 To 99	87.27+14.19+14.19+16.2+30.26+30.26 ആകെ - 192.37	45	70
3	ബെസ്സി സി തോമസ്	13/218,218 A B C D E F G, 220 221 222 223 224 225 228 A, 228 A B, 224 230 231 232 233 234 235	24.84+3.5+13.6+16.25+37.71+ 35.55+18.48+18.48+18.48+36.65+ 24.84+24.84+22+3.15+50.49 +5+8+17.87+21.35+21.35+21.35+ 21.35+21.35+19.5+44.1 ആകെ - 550.08	45	55

4	റെജി ജോയി	13/441 A B C D E F G H I J K L	70.75+30.55+56.32+ 104.59+71.09+28.94+ 36.9+19.76+145.25+ 57.18+145.25+31.49 ആകെ - 798.07	45	70

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നല്കിയ 44/16.11.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപട്ടികയിലെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയ പരിധിയിൽ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമ	തറ വിസ്തീർണം (ച. മീ)	ഉപയോഗക്രമം	കുടിശ്ശിക	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
10/375	തഹസിൽദാർ തളിപ്പറമ്പ	14.8	ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	2490	2018 ആദ്യ പകുതി മുതൽ
13/258 A	ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ	33.45	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	3357	2022 ആദ്യ പകുതി മുതൽ
13/258 B	ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ	30.4	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	2817	2022 ആദ്യ പകുതി മുതൽ
13/258 C	ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ	154.7	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	15522	2022 ആദ്യ പകുതി മുതൽ
13/258 D	ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ	636.43	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	62913	2022 ആദ്യ പകുതി മുതൽ

100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചതിനാൽ 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്/ ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ വിസ്തീർണം 250 ച.മീ-ൽ അധികം വരികയാണെങ്കിൽ തറ നിർമിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സാർ ചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം) വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഫോം 6 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം മേല്പറഞ്ഞവയിൽ ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ

എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 854.98 ച മീ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറ നിർമിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
മേൽ പരാമർശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ 23/13.11.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും ജൊവാൻ അനിരുദ്ധൻ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കേസ് നടക്കുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് പരിഗണിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 207(ബി) എ പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകാരമുള്ളതും ഹയർ സെക്കണ്ടറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യ സ്കൂളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്കൂളിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	വാർഷിക വസ്തു നികുതി	കുടിശ്ശിക
1	സെന്റ് റീത്ത നഴ്സറി സ്കൂൾ	5/51	67	334	2013-14 First Half മുതൽ

മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അൺ-എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 21/13-11-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത സ്കൂൾ സർക്കാർ അംഗീകാരമുള്ള സ്ഥാപനമല്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത്തരത്തിലുള്ള വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളെ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ അൺ എയ്ഡഡ് സ്കൂളിൽ നിന്നും വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റു അൺ എയ്ഡഡ് സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ആയവ വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ കുടിശ്ശിക സഹിതം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് ഏഴാം ഗഡു ₹688500 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടു.

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിന്റെ ഏ.സി.ആർ പ്രകാരം₹ 82,62,000 അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജി ഒ (ആർ ടി) 7308/2022/ഫിൻ തീയതി 31-10-2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് ഏഴാം ഗഡുവായി അനുവദിച്ച ₹688500 ടെ ബിൽ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനായി 20-10-2022 ന് ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചിരുന്നെങ്കിലും തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. പുതുതായി ചുമതല ഏറ്റെടുത്ത സെക്രട്ടറി കില പരിശീലനത്തിന് പോയതിനാൽ അധിക ചുമതല ഉണ്ടായിരുന്ന സെക്രട്ടറിക്ക് ഡി.ഡി.ഒ കോഡ് മാറി നൽകാത്തതിനാൽ ബില്ല് ഒബ്ജക്ഷൻ ആയെന്നും ആയതിനാൽ ഏഴാം ഗഡു തുക ട്രഷറിയിലും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിലും വരവ് എടുത്തിരുന്നില്ലെന്നും 2023 ഫിബ്രവരി മാസമാണ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ വരവ് എടുത്തതെന്നും തുക വരവ് വരാത്തതിന് കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.42/16-11-2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടുകൾ യഥാസമയം റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നതിലുണ്ടായ വീഴ്ച കാരണമാണ് തുക നഷ്ടമായതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് വിഷയം ഭരണ സമിതിയുടെ മുൻപിൽ കൊണ്ട് വരികയും ഭരണ സമിതിയുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം നഷ്ടപ്പെട്ട ഏഴാം ഗഡു പുനരനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ജോയന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ്. വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുക നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തുക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിവരികയാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	നീക്കിയിരിപ്പ്(31.03.2023)

	/AFS/പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം
എസ് ബി ഐ E PAYMENT-അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 37063247578)	13,72667

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേല്പറഞ്ഞ അക്കൗണ്ടിലെ തനത് വരുമാനം യഥാസമയം സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയത് വഴി പലിശയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.47/17-11-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സേവിംഗ്സ് ബേങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹177000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ / പേര്	225/23 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1
അടങ്കൽ	₹177000 വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹177000 ബിൽ നമ്പർ :307/21-3-23

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം പൊതു ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നത് കണ്ടെത്തി തടയുന്നതിന് സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി ഇന്റർനെറ്റ് കണക്ടിവിറ്റി സൗകര്യങ്ങൾ, നെറ്റ് വർക്ക് ക്യാമറ, പവ്വർ ഒപ്റ്റിമൈസർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കണ്ണൂർ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് ₹177000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹177000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ -പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം/ പേര്	2/23 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടക്കൽ	244/23 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ബാൻസ് തുക അടയ്ക്കൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് അടക്കൽ
അടങ്കൽ	₹700000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹ 220000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 48/17-8-2022 ₹212228 ബിൽ നമ്പർ : 54/23-8-2022 ₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 77/17-9-2022 ₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 89/17-10-2022 ₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 114/14-11-2022 ₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 146/19-12-2022 ₹53057 ബിൽ നമ്പർ : 183/16-01-2023 ₹133458 ബിൽ നമ്പർ :238/20-02-2023	₹97486 ബിൽ നമ്പർ : 288/16-3-2023

	₹35972 ബിൽ നമ്പർ : 275/16-03-2023 ആകെ : ₹700000	

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 2022 ഡിസംബർ വരെ പ്രതിവർഷം ഒരു ടാപ്പിന് ₹5788 നിരക്കിലും 2023 ജനവരി മുതൽ പ്രതിവർഷം ഒരു ടാപ്പിന് ₹14559 നിരക്കിലും 110 ടാപ്പുകളുടെ ചാർജ്ജായി ആകെ ₹797486 വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 110 ടാപ്പുകളും പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ടും ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്ന നടപടികൾ ആരംഭിച്ച സാഹചര്യത്തിലും പ്രതിവർഷം 8 ലക്ഷത്തോളം രൂപ ഈയാവശ്യത്തിനായി ചെലവഴിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തേണ്ടതുണ്ടോയെന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 8/13-11-2023 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധ നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നും പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി 17-10-23 ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നിലവിൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നുമാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. സംയുക്ത പരിശോധന നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾക്കാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ടാപ്പുകളുടെ ആവശ്യകത പരിശോധിച്ച് ഈ ഇനത്തിൽ പാഴ്ചെലവ് ഉണ്ടാകുന്നില്ലെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതി ഈ വിഷയം ഗൗരവപൂർവം പരിഗണിച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ ചോർച്ച സംഭവിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ആവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	154/23 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	₹162500 വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം ₹162500 മറ്റുള്ളവ ആകെ : ₹325000
ചെലവ്	₹162500 ബിൽ നമ്പർ : 265/16-3-2023

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 13 ക്ഷീര കർഷകരുടെ 4 മുതൽ 32 മാസം വരെയോ അല്ലെങ്കിൽ ആദ്യ പ്രസവം വരെയോ പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ നൽകുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ₹162500 കണ്ണൂർ ജില്ലാ എസ്. എൽ. ബി. പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ.ഉ (സാധാ)3096/22/തസ്വഭവ/03.12.2022 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനൊപ്പം സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതത്തിന് ആനുപാതികമായ തുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം 13 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി വിഹിതമായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ₹12500 എന്ന നിരക്കിലാണ് ₹ 162500 എസ്. എൽ. ബി. പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിവരം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/13-11-2023) വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് എസ്. എൽ. ബി. പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയത്. 13 ഗുണഭോക്താക്കളും പദ്ധതിയിൽ തുടരുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താവുണ്ടെങ്കിൽ സബ്സിഡി വിഹിതമിനത്തിൽ ബാക്കി വരുന്ന തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് എസ്.എൽ.ബി.പി യിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	93/23 കെ.എസ്.എസ്.എം ന് കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ

	മെയിന്റനൻസിനുള്ള വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹250000 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹250000 ബിൽ നമ്പർ : 1042032/13-1-2023

കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ₹250000 കേരള സാമൂഹ്യസുരക്ഷാമിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും മറ്റ് വിവരങ്ങളും തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് വിവരവും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 29/13.11.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഗുണഭോക്താക്കളായ കുട്ടികളുടെ കേൾവിശക്തിക്കായുള്ള ഉപകരണങ്ങൾക്ക് കൃത്യമായ പരിപാലനം നടന്നു എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന മോണിറ്ററിംഗ് സർട്ടിഫിക്കറ്റും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹250000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 09/11/2023 ലെ ഡി.എ/284/23 നമ്പർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഭരണ സമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ-മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി-₹300000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	88/23 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹന വിതരണം
അടങ്കൽ	₹300000 വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ
ചെലവ്	₹ 300000 ബിൽ നമ്പർ : 1538036/28-03-23

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28-05-2022 ഖണ്ഡിക 7(14)(2) പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹന വിതരണ പ്രോജക്ട് ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മാത്രം ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ നം. ഡി എ 1/387/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി 08-11-2022 സർക്കുലർ പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ മുഖേന നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി മേൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് 31/13-11-23 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത് എന്ന മറുപടിയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇത് ശരിയായ വിശദീകരണമല്ല മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടപ്പിലാക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിനാൽ ₹300000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കാനുള്ള സർക്കാർ അനുമതി ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം - പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ, കേളകം സർക്കിൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	159/23 അപ്പാരൽ പാർക്ക് -വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് റെയിമെയ്ഡ് വസ്ത്ര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്
അടങ്കൽ	₹700000 വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹400000 ബിൽ നമ്പർ : 356/28-3-2023

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 5 വനിതകൾ ഉൾപ്പെട്ട രണ്ട് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് ₹4,00,000 സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കളേഴ്സ് വസ്ത്ര നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന് കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്കിന്റെ കേളകം ബ്രാഞ്ചിൽ നിന്നും ₹3,32,500 ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സബ്സിഡി തുകയായ ₹2,00,000 കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്കിന്റെ 40441101305014 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കും , അസ്രം അപ്പാരൽ പാർക്കിനു കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ കേളകം ബ്രാഞ്ചിൽ ₹4,00,000 ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സബ്സിഡി

തുകയായ ₹ 2,00,000 കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 17393000300201 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്കും ബാക്ക് എന്റ് സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ ഉ (കൈ) നം 115/2022 തസ്വഭവ തീയതി 26-05-2022ഖ-6.5(4) അനുസരിച്ച് സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് (വനിതകൾക്ക്) 75% സബ്സിഡി (പരമാവധി 375000 രൂപ) അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. വായ്പ ബന്ധിതമാണെങ്കിൽ വായ്പ അനുവദിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുക ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യാതെ ബാക്ക് എന്റ് സബ്സിഡിയായി ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 26/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് തുക ലഭിച്ചതിനു ശേഷം സ്ഥാപനം പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാകാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കണമെന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോടുകൂടിയാണ് ഇപ്രകാരം ബാക്ക് എന്റ് സബ്സിഡിയായി ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കുമ്പോൾ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 ആർ ആർ എഫിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹28000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, കേളകം സർക്കിൾ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	157/23, ആർ ആർ എഫ് ന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹28,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹28,000 ബിൽ നമ്പർ : 118/16-11-23

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ RRF കേന്ദ്രത്തിന് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി ₹28,000 പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 26/13-11-23 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ആയത് ലഭിച്ചാൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുമെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ₹28000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി- 2020-21 ൽ കരാർ വെച്ച വീടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കരാറിലേർപ്പെട്ട തീയതി	ആകെ അനുവദിച്ച തുക (₹)	തുക അനുവദിച്ച അവസാന തീയതി
1	ശ്രുതിന	4-3-2021	420000	24-8-2022
2	നിഷ എസ്	26-2-2021	200000	24-8-2022

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 40/15-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ശ്രീമതി ശ്രുതിനയുടെ വീട് ലിന്റൽ പണി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്നും, ബാക്കി നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ശ്രീമതി നിഷ എസ് ന്റെ വീട് പണി തറ നിർമ്മാണം വരെയാണ് പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളതെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി പ്രോജക്ട് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

1-29 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച ₹67,335 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	19/23 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹7,00,000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
ചെലവ്	₹7,00,000 ബിൽ നമ്പർ / തീയതി : 2220552011400338717/21-07-2022

പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ PRF/531/30-06-2022 പ്രകാരം ₹6,85,528 അശ്വിൻ സർജിക്കൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മരുന്ന് വിതരണത്തിനായും ₹14472 ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായും ആകെ ₹7,00,000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ₹6,18,193 മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി₹67335 (₹685528-₹618193) മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.35/13-11-2023) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല എന്നും സ്റ്റോക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹67,335 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള ചികിത്സയും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കൽ - മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവഴിച്ച ₹150002 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	222/23 അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള ചികിത്സയും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കൽ
അടങ്കൽ	₹ 50,000 വികസന ഫണ്ട് ₹2,52,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ₹302,000
ചെലവ്	₹50,000 വികസന ഫണ്ട് ബിൽ നമ്പർ / തീയതി : 2222055201140111995/01-02-2023 ₹150002 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 22220552011401108877/29-01-2023

അതി ദരിദ്രർക്കുള്ള ചികിത്സയും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കൽ എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ PRF/3603/13-01-2023 പ്രകാരം ₹150002 ഉം ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന് ₹50,000 ഉം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ₹50,000 യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയ ₹150002 മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (34/13-11-2023) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല എന്നും സ്റ്റോക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ലഭ്യമാക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച ₹150002 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല ചെലവഴിച്ച ₹1,05,080 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	24/23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ	₹1,50,000 – മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
ചെലവ്	₹1,50,000 - ബിൽ നമ്പർ / തീയ്യതി : 2220552014800593869/29-09-2022

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി എന്ന മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ PF/339/16-09-2022 പ്രകാരം ₹1,50,000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ LF/343/21-06-2023 പ്രകാരം ₹44920 യുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ₹1,05,080 യുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച ₹₹1,05,080 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 32/13-11-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററടക്കം രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായിക പരിശീലനം-അപാകങ്ങൾ- ₹191830 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ .
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	118/23 സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് കായിക പരിശീലനം
അടങ്കൽ	₹200000 - (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	₹191830
ACR ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	295/20-3-23

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിദ്യാലയങ്ങളിലുള്ള കുട്ടികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ, വോളിബോൾ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണിത്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനീഷ് ഏലിയാസ്(ഫുട്ബോൾ കോച്ച്)	₹ 25000
സച്ചിൻ ഏലിയാസ് (വോളിബോൾ കോച്ച്)	₹25000
സെന്റ് മേരീസ് ജനകീയ ഹോട്ടൽ	₹ 48760
പെന്റ സ്പോർട്സ്, കല്പറ്റ	₹ 41400
അഞ്ജു സ്പോർട്സ്	₹ 47170
ജോജി ജോൺ	₹ 4500
ആകെ	₹191830

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 8.11.5 പ്രകാരം സ്പോർട്സ് കൗൺസിലുകളുടെ സഹായത്തോടെ മാത്രമേ ശാസ്ത്രീയ കായിക പരിശീലനം നടത്താവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കെ ഇവിടെ അപ്രകാരമാണ് പരിശീലനം നടത്തിയത് എന്ന് തെളിയിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പരിശീലകർക്ക് വേതനം നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (₹1000/ദിവസം) പരിശീലകരുടെ ഹാജർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കൈ)115/22/തസ്വഭവ/28.05.22 ഖ. 7.4.3) നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കായികക്ഷമതയ്ക്കായി ക്ലാസ് ടീച്ചറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ സ്കൂൾ പി.ടി പിരീഡിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി സ്പോർട്സ് ലീഡേഴ്സിന്റെ/സ്പോർട്സ് അക്കാഡമിയുടെ സഹായത്തോടെ പ്രത്യേകമായി രൂപകല്പന ചെയ്ത ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് വ്യായാമ മുറകൾ ചെയ്യാവുന്നതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയതായി കണ്ടില്ല.
3. സ.ഉ (കൈ)നം 115/22/തസ്വഭവ തീയതി 28-5-22 ഖണ്ഡിക 2.20 പ്രകാരം നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയില്ലാത്ത ഇനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകൾക്ക് 8-11-2010ലെ ജി ഒ(പി)നം 259/2010/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ ബാധകമായിരിക്കുമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം ₹25000 മുതൽ ₹100000 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെയാണ് പെന്റ സ്പോർട്സ്, കല്പറ്റ എന്ന

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്പോർട്സ് ജേഴ്സിയും, അഞ്ജു സ്പോർട്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. സ്പോർട്സ് ജേഴ്സിയും സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങളും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ 19/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അഭാവത്തിൽ ₹191830 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മതിയായ രേഖകൾ/ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 പത്താമുദയം സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല, രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല, 39000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര്	151/23, പത്താമുദയം – സമ്പൂർണ്ണ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ ജില്ല
അടങ്കൽ	₹ 140000 (വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	₹ 39000
ACRബിൽ നമ്പർ/തീയതി	355/28.3.23

കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 50 വയസ്സിനു താഴെയുള്ള എല്ലാവരെയും അഞ്ച് വർഷം കൊണ്ട് പത്താംതരം വിദ്യാഭ്യാസമുള്ളവരാക്കി മാറ്റുക എന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. പത്താംതരം തുല്യത കോഴ്സിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, പരീക്ഷ ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി 20 പഠിതാക്കളുടെ ഫീസിനത്തിൽ ഒരു പഠിതാവിന് 1950 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ 39000 രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (A/c No-38444973881). എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും പൊതു വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവരായിരുന്നോ, ഫീസിളവുള്ള വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിരുന്നോ എന്നും അറിയിക്കുന്നതിനായി എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ 16/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്ലാസുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെയും കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കി പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെയും പഠിതാക്കളിൽ എത്ര പേർ പരീക്ഷ എഴുതിയിട്ടുണ്ട്, എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

1-34 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ -ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല-₹665275 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ / പേര്	117/23 എസ്.എസ്.എ ക്ക് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹665275 വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
ചെലവ്	₹ 665275 ബിൽ നമ്പർ : 1100714695/26-10-2022

സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് എസ് എസ് എ ക്ക് വിഹിതം നൽകി വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ പഠന മികവിനായി സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത്. മുകളിൽ കൊടുത്ത പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ. ക്ക് കൈമാറിയ ₹665275 യുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8.6.3 പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്റ്റിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്റ്റ് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 8.6.4 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്റ്റിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ/പരിപാടികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഭാരവാഹികളുടെ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പങ്ക് വഹിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പോ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്കൂളുകളിലെ പ്രധാന അധ്യാപകരിൽ നിന്നും, 2022-23 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങളിൽ SSA നിർമ്മിച്ച ശുചിമുറികൾ, പഠന മുറികൾ, ഡിജിറ്റൽ പഠന മുറികൾ, മറ്റ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ, വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച ഉപകരണങ്ങൾ, SSK നടത്തിയ അക്കാദമിക്ക്/നിർമ്മാണ/പരിശീലന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ 15-11-2023 -നകം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 17/13.11.23) നൽകിയെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നടപ്പാക്കുന്നതിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖാ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 665275 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. SSA പ്രോജക്ട് ഓഫീസറിൽനിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും SSA മുഖാന്തിരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദ വിവരമടങ്ങിയ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 അതുല്യം തുടർവിദ്യാഭ്യാസപരിപാടി - അനുബന്ധ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല - ചെലവഴിച്ച ₹ 47,170 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	152/23, അതുല്യം തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി
അടങ്കൽ	₹60000(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹59670
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	11101370454/16-03-23

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹയർ സെക്കണ്ടറി വിദ്യാഭ്യാസ തുല്യത കോഴ്സിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ്, പരീക്ഷ ഫീസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി അഞ്ച് പഠിതാക്കളുടെ ഫീസിനത്തിൽ ഒരു പഠിതാവിന് 2500 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ 12500 രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചിന്നമ്മ തോമസ്, റോയ് കെ. വി, നസീമ എം. എസ് എന്നവർക്ക് യഥാക്രമം 18,000, 11,170, 18,000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഏത് ഇനത്തിലാണ് അനുവദിച്ചതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ക്ലാസുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെയും കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കി പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെയും പഠിതാക്കളിൽ എത്ര പേർ പരീക്ഷ എഴുതിയിട്ടുണ്ട്, എത്ര പേർ വിജയിച്ചു എന്നീ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/13-11-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർവിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ തുടർച്ചയായ നിരീക്ഷണവും പുരോഗതി വിലയിരുത്തലും നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. മറുപടിയുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അഭാവത്തിൽ ചിന്നമ്മ തോമസ്, റോയ് കെ. വി, നസീമ എം, എസ് എന്നവർക്ക് യഥാക്രമം 18,000, 11,170, 18,000 അനുവദിച്ച ₹47,170 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഏത് ഉത്തരവ് പ്രകാരം, എന്ത് ആവശ്യത്തിന് തുക അനുവദിച്ചു എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് സജ്ജമാക്കൽ-പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല. ₹1,74,252 നിലവിൽ പാഴായി. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ &പേര്	31/23 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് സജ്ജമാക്കൽ (സ്പിൽഓവർ)
അടങ്കൽ	1,82,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	1,74,252
ബിൽ നമ്പർ &തീയതി	71/2.9.2022
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉലഹന്നാൻ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് സജ്ജമാക്കൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ₹1,74,252 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിനു മുൻപിലായിട്ടാണ് ഇത് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ വരുന്ന ജനങ്ങൾക്ക് അപേക്ഷ ഫോറങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ഐ എൽ ജി എം എസ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം 75/2022/L S G Dതീയതി 6.4.2022 ഖ-09ലെ നിർദ്ദേശാനുസരണമാണ് ഇത് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(37/14/11/2023)അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടില്ല .

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായിഹെൽപ്പ് സെസ്കിലേക്ക് ₹84800 ചെലവഴിച്ച് 1 ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ, 2പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുമുണ്ട്. ഹെൽപ്പ് ഡെസ്കിൽ കുടുബശ്രീ യൂണിറ്റിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നവർ സൗജന്യ സേവനമായിരുന്നു നൽകിയിരുന്നത്. അതിനാൽ കാല ക്രമേണ ആളെ ലഭ്യമാകാതെ വന്നതിനാലാണ് ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് പ്രവർത്തനം നിലച്ചു പോയത് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (39/14/11/2023) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ ഇവ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിലുമായാണ്ഉപയോഗിക്കുന്നത്. സിറ്റിസൺ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിൽ ഇരിക്കുന്നതിന് ആൾക്കാരെ ലഭ്യമാകുന്നതിനനുസരിച്ച് സെന്റർ, ഹെൽപ്പ്ഡെസ്കിലേയ്ക്ക് മാറ്റി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് പ്രവർത്തനം നിലച്ച് തുക പാഴായതിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ഇൻസിനേറ്റർ വാങ്ങൽ- സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കൽ പ്രകാരമല്ലാത്തത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ &പേര്	38/23 – കേളകം ബസ് സ്റ്റാൻഡിൽ പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	8,50,000 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 10,000 (തനത് ഫണ്ട്) 24,599 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) ------------- 8,84,599
ചെലവ്	8,40,000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 10,000(തനത് ഫണ്ട്) ---------------- 8,50,000 ------------ 16,74,266+മുൻവർഷത്തെ ചെലവ് 3,01,135-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ബിൽ നം &തീയതി	8,40,000- 22200290/4.08.2022 10,000 – 22200368/12.9.2022
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.തോമസ് കണ്ണന്താനം
കരാർ തുക	24,82,992.25

കേളകം ബസ് സ്റ്റാൻഡിൽ പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മാണത്തിനായി താഴെ കാണും പ്രകാരം പ്രവൃത്തി മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്

പ്രവൃത്തി മൂല്യം	24,81,608
+12%ജി എസ് ടി	2,97,792

+Incinator	46,000
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	28,25,400

പൊതു ജനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിന വേണ്ടി, 2020-21ൽ ആരംഭിച്ച ടെയ്ക്ക് എ ബ്രേയ്ക്ക് പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻസിനേറ്ററിന വേണ്ടി 46,000ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (30 എണ്ണം കപ്പാസിറ്റി). Incinator എൽ എസ് പ്രൊവിഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (തീരുമാനം നം16/2022(2) തീയതി26/2/2022) Aera Ecco Solutions, പുതിയാണ്ടി, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കരാറുകാരൻ നേരിട്ട് വാങ്ങി നിർമ്മാണത്തിന്റെ അവസാന ഘട്ടത്തിൽ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വി ഇ ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി സ്കൂളുകളിൽ ഇൻസിനേറ്റർ (25 എണ്ണം കപ്പാസിറ്റി) വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പ്രക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കൂടി പരിശോധിച്ച് @28,992 വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ച വിധം സമാഹരണ രീതി പാലിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ കരാറുകാരൻ കൂടിയ വിലയ്ക്ക് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നത് ഒഴിവാക്കി സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം പാലിക്കാമായിരുന്നു എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-38 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് -പൂർത്തിയായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ &പേര്	215/23 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ്
അടങ്കൽ	50,000(വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	15,540
ബിൽ നമ്പർ &തീയതി	351/28.3.2023

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള റോഡ് ട്രാക്കിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 2 സർവ്വെയർമാർക്ക് @740/ദിവസം ആകെ 21 ദിവസത്തെ വേതനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയുണ്ടോ എന്നും, തുടർപ്രവർത്തനങ്ങളെക്കുറിച്ചുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (45/16.11.2023) റോഡുകളുടെ വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

1-39 ബാവലിപ്പുഴ തുരുത്തിലേയ്ക്ക് നടപ്പാലം നിർമ്മാണം-മണ്ണ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവഴിച്ച ₹3,60,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ &പേര്	240/23 കേളകം വില്ലേജ് ഓഫീസിന് സമീപം ബാവലിപ്പുഴ തുരുത്തിലേയ്ക്ക് നടപ്പാലം നിർമ്മാണത്തിനുള്ള മണ്ണ് പരിശോധന, ഡിസൈൻ എന്നിവയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ	5,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	3,60,000
ബിൽ നം &തീയതി	60,000 – 267/16.3.2023 3,00,000 – 273/16.3.2023

കേളകം വില്ലേജ് ഓഫീസിന് സമീപം ബാവലിപ്പുഴ തുരുത്തിലേയ്ക്ക് നടപ്പാലം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്ക് മണ്ണ് പരിശോധന നടത്തുന്നതിലേയ്ക്കായി പ്രിൻസിപ്പൽ, ഗവ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോളേജ് കണ്ണൂർ എന്നവർക്ക് കത്ത് നൽകുകയും മുൻകൂറായി 60,000 രൂപയും തുടർന്ന് 3,00,000 രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീയായതിന്റെ വിവരം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (46/17.11.2023) മണ്ണ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത് . മണ്ണ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച ₹3,60,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മണ്ണ് പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കി തുടർ പ്രവർത്തനം നടത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം

ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയും,ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടിയും ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേയ്ക്ക് /ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് എന്നീ ഇനത്തിലുള്ള തുക ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ റോഡ് ടാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയും, ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടിയും ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേയ്ക്ക് /ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാതെ, സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലാണ് (A/CNo-799013000000040), ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം (സർക്കുലർ 59827/ എഫ് എം 07 ത സ്വ ഭ വ 30.10.2007, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം177 /2006 ധനം തീയതി 12.04.2006ഖ -10.3) ഒഴിഞ്ഞ ടാർ വീപ്പയുടെ വിലയും, ജിഎസ് ടി യും അതേ വകുപ്പിൽ /ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികളിൽ നിന്നുള്ള തുക അതത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (7/12.11.23)മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം ഈടാക്കിയ തുകയും അതത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ് .

1-41 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ വാർഷികവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല

2010 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സാമിനറോ (നിലവിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെന്നപോലെ, ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസനഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നുകണ്ടാൽ അതിനിടയ്ക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാഫാറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ഓരോ സാമ്പത്തികവർഷത്തെയും വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന്റെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 2014-15 മുതലുള്ള വാർഷികവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുവാനുണ്ട്. വാർഷിക കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 33/13-11-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-1-2006 ലെ 42774/എം.3/05/ആ.കു.വ നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 തനതു വിഭവ സമാഹരണം-പൊതു അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ സ്ഥിതികൾ അവലോകനം നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള നടപടികളും തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 15 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ചും വസ്തു നികുതി പുരോഗതി സംബന്ധിച്ചും ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കുന്ന ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അധിക വിഭവ സമാഹരണത്തിനുതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

I. വസ്തു നികുതി

സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/തസ്വഭവ. 22-03-2023 പ്രകാരം 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പുതിയ വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളുടെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് (3/149/03-06-2023). പുതിയ നിരക്കിലാണ് നിലവിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേഖലാ വിഭജനം പുനർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ്

അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേൽപ്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ബന്ധപ്പെട്ടവർ നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്. 01-06-2022 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.117/2022/LSGD പ്രകാരം വരവിനങ്ങളുടെ കുടിശ്ശികയും, കുടിശ്ശിക കാലയളവും സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

II. അനധികൃത നിർമ്മാണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നിർമ്മാണവും വിപുലീകരണവും നടത്തുകയും പിന്നീട് ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി നികുതി ഈടാക്കി വരുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം അനധികൃത നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് യഥാസമയം നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി എടുക്കുന്നില്ല. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ തനത് വരുമാനവർദ്ധവിനുതകുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്മേൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2023-24 വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തിയ വേളയിൽ നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ 9 ബി ഫാറത്തിൽ നൽകിയവരുടെ എണ്ണം 236 ആണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ യഥേഷ്ടം നടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചയുണ്ടാകുന്നുവെന്നാണ് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയപരിധിയിൽ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

III. സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 207-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപപ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകൾ, ഡ്രെയിനേജ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്താൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

IV. തൊഴിൽനികുതി.

കേളകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഫാക്ടറികൾ,വ്യാപാരങ്ങൾ, സംരംഭങ്ങൾ, മറ്റ് സേവനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായുള്ള ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് ലഭിച്ച ഒന്നിൽക്കൂടുതൽ പേർ ജീവനക്കാരുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കാത്ത കേസുകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വിധേയമായ വരുമാന പരിധിയിൽ വരുന്ന ആരും തന്നെ നികുതി ഒടുക്കാതെ ഒഴിവായിപ്പോകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

V. FTE&OS (Factory, Traders, Enterprenurship & Other Services) ലൈസൻസ്

FTE&OS ലൈസൻസ് ഫീസ് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈടാക്കുന്നതെങ്കിലും മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. താരതമ്യേന ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്ന തരത്തിൽ പരിശോധന കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉയർന്ന മൂലധന നിക്ഷേപം ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ള സംരംഭങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ കൃത്യത വ്യക്തമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ വാർഷികപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കാരിന്റെ സ.ഉ (കൈ) നം. 84/22 തസ്വഭവ തീയതി 19-04-2022 ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.1 ൽ വിഭവസമാഹരണം

സംബന്ധിച്ച പൊതുനിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ട് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഊർജ്ജിതശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.

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 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	8.11.2023	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി11/1743 /2023 തീയതി: 12-12-2023

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	284767	സാന്ത്വന പരിപാലനം 20/23	284767	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	105000	ശാരീരിക -മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 87/23	105000	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	685746	ക്ഷീരസംഘം വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി 120/23	685746	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	700000	പട്ടിക വർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ ഗോത്ര സാരഥി 119/23	700000	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	200000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി(ജനറൽ)58/23	200000	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	1160000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി 2020 ജനറൽ അതിദരിദ്രർ 226/23	1160000	0

കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	80000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി 2020 പട്ടിക വർഗ്ഗം – 228/23	80000	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	900000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (പട്ടികജാതി 60/23)	900000	0
	4115513		4115513	
പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	150002	അതിദരിദ്രർക്കുള്ള ചികിത്സയും മരുന്നും ലഭ്യമാക്കൽ 222/23	150002	0
പേരാവൂർബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	80000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2020 പട്ടികജാതി 227/23	80000	0
പേരാവൂർബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	100000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി 2020 പട്ടിക വർഗം 228/23	100000	0
പേരാവൂർബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	630000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗം 59/23	630000	0
പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	250000	ശാരീരിക -മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 87/23	250000	0
പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1149418	ക്ഷീരസംഘം വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി 120/23	1149418	0
പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	50000	പട്ടിക വർഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ ഗോത്ര സാരഥി 119/23	50000	0
പേരാവൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	37400	കരനെൽകൃഷി 67/23	37400	0
	2446820		2446820	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
K S E B	66/23- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ വലിക്കൽ-	ബിൽ നമ്പർ : 230/13-2-2023	₹200000	₹2,00,000	*₹6,89,260
		ബിൽ നമ്പർ :231/13-2-2023	₹492000		
		ബിൽ നമ്പർ :232/13-2-2023	₹197260		

*(2023-24 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി)

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെയും വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി (ഹഡ്കോ	ജി. ഒ. (എം.എസ്) നം.68/ 2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ/ 18-5-2018	6256440	5302597	1122729	-	4,179,868.
ഇ. എം. എസ്. ഭവന പദ്ധതി ബാങ്ക്	സ. ഉ. (സാ) നം. 274/2010 തീയതി. 27-01-2010	-	95	-	-	95
ആകെ		6256440	5302692	1122729	-	4179963

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹ 51,373വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശിതി നമ്പർ&തിയ്യതി
2020-21	1-11	399	കൃഷ്ണൻ,	1220100970 Dt 18/7/22-399
2020-21	1-11	201	ബോബി	1220100971 Dt 18/7/22-399
2017-18	3-8	6240	അബ്രഹാം (കൺവീനർ)	1220101492dt19.9.2022
2009-10, 2010-11	3-14(1)	7294	പോൾ കണ്ണന്താനം (കരാറുകാരൻ)	1220101493 Dt19.9.2022
2009-10, 2010-11	3-14(2,15)	27,096	സാലി പോൾ,കരാറുകാരൻ	1220101494 Dt19.9.2022
2019-20	26	1319	സോമൻ(കരാറുകാരൻ)	1220101522dt20.9.2022
2009-10, 2010-11	3-14	8824	പോൾ കണ്ണന്താനം (കരാറുകാരൻ)	1220101578dt27.9.2022
ആകെ		51373		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 -ാം വകുപ്പ

പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	10	2003-04	3.13.17	കാർഷികോപകരണ വിതരണം	നിലനിൽക്കുന്നു
1999-00	12	2003-04	3.13.17	കശുമാവ് വികസന പദ്ധതി	നിലനിൽക്കുന്നു
2014-15	2-1	2016-17	2	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	2	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു
2019-20	1-17 1-18	2020-21	അനുബന്ധം -2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ	നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	3,15,23,358
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,72,49,441
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	25,54,944

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	1,77,000	ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.പി.കെ (സെക്രട്ടറി)
1-24	2,50,000	ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)
1-25	3,00,000	ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)
1-27	28,000	ശ്രീ.പ്രിൻസ് മോൻ.എൻ.ഐ (വി ഇ ഒ-കേളകം)
1-29	67,335	ഡോ.സുബിത്ത് .പി.ഭാസ്കർ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി)
1-30	1,50,002	ഡോ.ഷബിന.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

		-പി എച്ച് സി)
1-31	1,05,080	ഡോ.മേരി ലിന ജോസ് (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ)
1-32	1,91,830	ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ (ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്)
1-33	39,000	ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ (ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്)
1-34	6,65,275	ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ(ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്)
1-35	47,170	ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ(ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്)
1-36	1,74,252	ശ്രീ.മഹേഷ്.ടി.എസ് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)
1-39	3,60,000	ശ്രീ.മഹേഷ്.ടി.എസ് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)
ആകെ	25,54,944	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേര്, തസ്തിക	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീ.ശശീന്ദ്രൻ.പി.കെ (സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി, കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീചന്ദ്, പുത്തൻകുലോത്ത് ,കവിയൂർ,ചൊക്ലി
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, കേളകം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പെരുംചെല്ലി ഹൗസ്,കാട്ടിക്കണ്ടം,പയ്യാവൂർ
ശ്രീ.പ്രിൻസ് മോൻ.എൻ.ഐ(വി ഇ ഒ-കേളകം)	വി ഇ ഒ, കൊട്ടിയൂർ	നെടിയാനിക്കൽ ഹൗസ്,തൃശ്ശിലേരി, മാനന്തവാടി
ഡോ.സുബിത്ത് .പി.ഭാസ്കർ(മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, പൊന്നാനി	സൗപർണിക,നാദാപുരം,വടകര

ഡോ.ഷബിന.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി എച്ച് സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി -കേളകം	പുതുശ്ശേരി പൊയിൽ,വെള്ളരം വള്ളി,കണ്ണൂർ
ഡോ.മേരി ലിന ജോസ്(മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗവ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി-കേളകം	കവുങ്ങും വള്ളി ഹൗസ്,കേളകം
ശ്രീമതി.കുമാരി.പി.കെ(ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്)	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്, ഗവ എൽ പി സ്കൂൾ,കുനിത്തല	തത്തുപാറ (H), ചെട്ട്യാംപറമ്പ് (പി ഒ)
ശ്രീ.മഹേഷ്.ടി.എസ് (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ ഓഫീസ്	തേജസ്സ്, വാമന പുരം, തിരുവനന്തപുരം -695606

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	2
1998-99	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	4
1999-00 തനത്	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	3
1999-00 പദ്ധതി വിഹിതം	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	7

2000-01 പദ്ധതി വിഹിതം	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	3
2001-02	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	1
2003-04	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	7
2004-05	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	1
2007-08	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	1
2008-09	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	3
2009-10, 2010-11	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	8
2011-12, 2012-13	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	8
2013-14, 2014-15	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	2
2015-16	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	3
2016-17	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	2
2017-18	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	3
2018-19	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /1423/2022 തീയതി. 1-11-2022	1
2019-20	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /436/2021 തീയതി. 26-5-2021	16
2020-21	കെ. എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /325/2022 തീയതി. 25-4-2022	18
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.11 /109/2023 തീയ്യതി: 20/03/2023	21

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 136/2023 dated 15-07-2023 and submitted on 22-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kelakam 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 Kelakam Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 12/12/2023

Deputy Director
District Office Kannur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

2. The following mandatory Financial Statements such as B1 schedule, Ratios,comaritive amounts for the preceding year prescribed in 2011 Kerala Panchayat Raj Accounting rules are not submitted for audit

3. Notes to Account not submitted for audit

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

5. Amount used for asset creation using specific grant account not trasferred to capital contribution and treated as revenue income.

6. Grant liability amount shown as liability in Balancesheet(CFC grant , distress relief fund,Rural Housing for all) does not match with Bank account opened for the specified grant account.

7. CFC untied fund ,Total sanitation-Interest credit by Bank not taken into account

8.Following registers are not maintained

1.Loan register

2.Audit recovery register

3.Abstract of Advance register ,Deposit registers are not attested by secretary

9. Asset register has not been updated

10.Advance register does not match with B-18 schedule (Temperory Advance for official purpose)

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ കേളകം 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, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ധനകാര്യ പത്രികകൾ

1. RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

Kelakam 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)	19048264.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1020700.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	499554.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	306889.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	7573500.00
171000000	Interest Earned	RP-9	526391.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	510.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	507.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15104907.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5131174.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	23750.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	53773.00
340000000	Deposits Received	RP-33	174049.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1107654.00
	Grand total		50571622.00
	PAYMENTS		
	Operating		

210000000	Establishment Expenses	RP-12	1250.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	60718.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	512507.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1789435.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	719200.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	62057.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	24104274.00

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	23291427.00
Cash	Cash	RP-40(b)	30754.00
	Grand Total		50571622.00

2. INCOME & EXPENDITURE STATEMEN T

Kelakam 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	5267576.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	839471.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	941852.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	306889.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	131694405.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	526391.00
180000000	Other Income	I-9	53773.00
	Total Income		139630357.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11313100.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	947400.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1048580.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	850.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5391577.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	25247707.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	13534784.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	35341631.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	37543718.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	478356.00
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)	1686526.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-22059.00
	Total Expenditure		132534229.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		7096128.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		7118187.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-22059.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-22059.00

3. BALANCE SHEET

Kelakam 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	8765178.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	25979.00

312000000	Reserves	B-3	79043513.00
	Total Reserve & Surplus		87834670.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13089811.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13089811.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4179963.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		4179963.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1314198.00
341000000	Deposits Works	B-8	6500.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2389227.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3709925.00
	TOTAL LIABILITIES		108814369.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3085164.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3473910.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	127060.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12091954.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	124446966.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-63770499.00
	Total Fixed Assets		79454555.00
	Investments		

420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	8250.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2160687.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	95.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	23322181.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3868601.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		29359814.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		108814369.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ