



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**പാലക്കാട്-678001**

**ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-പി.9/1742/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 07/12/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-പി.9/1742/2023

തീയതി: 07/12/2023

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 16-03-2023 മുതൽ 19-10-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാമനോഹർ. വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-10-2023	31-10-2023

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-10-2023	31-10-2023

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

- സുസ്മിത.കെ.വി -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ബീന.എം.വി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- താരിഖ് എം എസ് -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ബേബി കെ - ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി കുട്ടി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ.കെ.വി രാധാകൃഷ്ണൻ നായർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	02-10-2022
ശ്രീമതി.ഷീല കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-10-2022	09-10-2022
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു	സെക്രട്ടറി	10-10-2022	20-10-2022
ശ്രീമതി.ഷീല കെ എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-10-2022	27-10-2022
ശ്രീ.എം.എ.ജയ്	സെക്രട്ടറി	28-10-2022	31-03-2023

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഷീല.കെ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ്.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജമീല.പി.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശാന്തി എലിസബത്ത് കുര്യൻ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	23-07-2022
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.പി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	24-07-2022	10-10-2022
ശ്രീമതി.അർച്ചന മുരളി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	11-10-2022	27-10-2022
ശ്രീമതി.അയിഷ വി.വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ (പ്രൊവിഷണൽ)	28-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അബൂബക്കർ സിദ്ധിഖ്.പി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സയ്യിദ് അബൂബക്കർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ആശ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശാന്താമണി ഇ എസ്	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.രാജേഷ് എസ്	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-01-2023
ശ്രീ.ദേവദാസ്	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ.യാസർ അരാഫത്ത് എം	വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.വിജയലക്ഷ്മി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-07-2022
		01-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രാധിക	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-08-2022	30-11-2022
ഡോ. അബ്ദുൾ റഷീദ്. വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ലോൺ രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം	1-1-6
8	സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	ക്യാഷ് ബുക്ക് ഡേ ബുക്ക് തുകകളിൽ വ്യത്യാസം	1-11
19	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം 2023	1-12
20	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമവും സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-12-1
21	കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.	1-12-2
22	വാർഷിക കണക്കിലെയും സഞ്ചയയിലെയും ഡിമാൻഡ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-12-3
23	അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് നിയമാനുസൃത കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ നൽകി.	1-13
24	വാട്ടർ ചാർജ്ജ്- ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-14
25	ലേലം-തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
26	നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം ലേലം ചെയ്തു	1-15-1
27	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ	1-16
28	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -അപാകതകൾ	1-16-1
29	അക്കൗണ്ടിലെ വിവിധകാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.	1-16-2
30	പുനർ വിവാഹം കഴിച്ചവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-16-3
31	നിഷ്ഠിയമായി തുടരുന്ന കേന്ദ്ര ഫണ്ട്-അക്കണവാടികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല	1-17
32	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - മുഴുവൻ കാലയളവിലും ആനുക്രമ്യം നൽകിയില്ല	1-18
33	കമരംപുത്തൂർ ശുദ്ധജലകുടിവെള്ളവിതരണപദ്ധതിയുടെ പരിപാലനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു	1-19
34	തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പാടുത്തേണ്ടതാണ് .	1-20
35	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21

36	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
37	പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല	1-23
38	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ	1-24
39	കാലതാമസത്തിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-25
40	പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് ടെണ്ടർ ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി	1-26
41	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-27
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വരവ് ചെലവ് പത്രിക	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2(2)/15-7-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 7-08-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **കമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ** മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്  
 തീയതി: 07-12-2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിച്ചുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

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

**1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല**

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6680477.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 65128340. 00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

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

**1-1-4 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

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

**1-1-5 വാട്ടർ ചാർജ് -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

വാട്ടർ ചാർജ് -ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

**1-1-6 ലോൺ രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം**

ലോൺ രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 400000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

**1-1-7 സഞ്ചയയും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

വാർഷിക കണക്കിലെ ഡിമാൻഡ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് പത്രിക സഞ്ചയയിലെ ഡിമാൻഡ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

26-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14-03-2023 ലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	9761962
തൻവർഷം വരവ്	469630267
ആകെ വരവ്	479392229
ചെലവ്	475352900
നീക്കിയിരിപ്പ്	4039329

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുന്നിരിപ്പ്	24386641
വരവ്	60761728
ആകെ	85148369
ചെലവ്	54081251



നീക്കിയിരിപ്പ് 31067118

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	30588159	30588159	28781010	1807149
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	8868000	8868000	8438093	429907
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	527000	527000	396723	130277
മെയ്കൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12669000	12669000	752166	11916834
മെയ്കൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6163000	6163000	1889983	4273017
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി (മുനിസിപ്പൽ അലോട്ട്മെന്റായി തൻവർഷം ലഭിച്ചു)	0	4510	4510	4510	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി (മുനിസിപ്പൽ അലോട്ട്മെന്റായി തൻവർഷം ലഭിച്ചു)	0	3870849	3870849	607548	3263301
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ട്രഷറി -ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	5356040	6302000	11658040	4990842	6667198
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്-	815054	4551382	5366436	4520803	845633

ബാങ്ക്					
--------	--	--	--	--	--

**കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	636630	2588464	3225094	1871149	1353945
ശുചിത്വം	1493271	0	1493271	0	1493271

**തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	3951	1274907	1278858	1262887	15971
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	38222614	38222614	38222614	0
	3951	39497521	39501472	39485501	15971

**പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് & ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	326712	326712	0	326712
ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് ഗ്രാന്റ്	0	188193	188193	0	188193

**സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
സാനിറ്റേഷൻ ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	776504	696000	1472504	696000	776504
	0	1200000	1200000	1200000	0

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ %
255	146125299	153	71888353	60

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ച് പദ്ധതിച്ചെലവുകളുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ സ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	9	9	3749075	1675567	45
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	7	6236600	4468700	72
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	12	10	2526258	1741907	69
ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	2038080	167743	8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ISM)	1	1	525383	525383	100
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	8	5	13243200	8587983	65
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	44	24	14846659	7863204	53
ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ (GLPS)	11	8	1717954	1007809	59
VEO	20	19	37807693	23960565	63
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	130	61	59102999	18725742	32
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	600000	600000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	6	3731398	2563750	69
ആകെ	255	153	146125299	71888353	49

പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിലും അംഗീകാരം നേടുന്നതിലും സമയക്രമം പാലിച്ച് പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-6 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
--------------------	------------	------	-----	-------	----------------

അഡ്മിനി സ്ട്രീവ് ചെലവ്	3951	1274907	1278858	1262887	15971
തൊഴിലാ ളികളുടെ വേതനം	0	38222614	38222614	38222614	0
ആകെ	3951	39497521	39501472	39485501	15971

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ I6 + B3-ലെ തുകയും I 14(C)+ I 14(F) തുകയും പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4976500	431
2	വിധവാ പെൻഷൻ	17603600	1617
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25026800	2452
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	4597400	432
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	681600	64

**1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.10.2023 തീയതിയിൽ 12.20 PM ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 18783/- (പതിനെട്ടായിരത്തി ഏഴുനൂറ്റി എൺപത്തി മൂന്ന് രൂപ ) രൂപയുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം**

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്. നികുതികൾ ചട്ടപ്രകാരം നിർണ്ണയിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃത പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾക്കായി അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന മുഴുവൻ തുകകളും അതാത് വർഷം തന്നെ ചെലവഴിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പർച്ചേസുകൾ നിയമാനുസൃതം ജോ മുഖേന നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഏജൻസികൾക്കും തുക കൈമാറുമ്പോൾ കരാർ ഉണ്ടാക്കുകയും പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17-1-2023	12/2022	17-1-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20-4-2010 മുതൽ 22-4-2010 വരെ	2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ	28.5.2010

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 2005-06 മുതൽ 2009-10 വരെ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും നം. LBA (HQ)III/1/8A-1566/10-11/395 തീയതി, 6-3-2019 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**1-11 ക്യാഷ് ബുക്ക് ഡേ ബുക്ക് തുകകളിൽ വ്യത്യാസം**

ക്യാഷ് ബുക്ക് ഡേ ബുക്ക് തുകകളിൽ വ്യത്യാസം ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തീയതി	ക്യാഷ് ബുക്ക്	ഡേ ബുക്ക്	വ്യത്യാസം
1	5.5.2023	16354	16289	65
2	26.6.2023	20637	20427	210
3	27.7.2023	8813	8213	600
4	4.9.2023	54749	34749	20000
5	8.9.2023	1761930	83730	1678200

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിസ്റ്റ്(18/30.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, രസീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതുമൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതെന്നാണ് അറിയിച്ചത് . എന്നാൽ 1.4.2023 മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിലെ ക്യാൻസലേഷൻ രസീതികളിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ കണ്ടെത്താൻ കഴിഞ്ഞില്ല. മറുപടി പ്രകാരം നൽകിയ രസീതുകൾ ,തീയതി എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	തീയതി	ക്യാഷ് ബുക്ക്	ഡേ ബുക്ക്	വ്യത്യാസം	രസീതി
1	5.5.2023	16354	16289	65	1230400577
2	26.6.2023	20637	20427	210	1230401707
3	27.7.2023	8813	8213	600	1230402264
4	4.9.2023	54749	34749	20000	1230402849
5	8.9.2023	1761930	83730	1678200	1230000883

ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഡേ ബുക്ക്, ക്യാഷ്ബുക്ക് എന്നിവയിലെ കളക്ഷൻ തുകകൾ കൃത്യമായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത്തരത്തിലുള്ള വ്യത്യാസങ്ങൾക്കുള്ള കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം 2023**

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

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

01.04.2023 തീയതി മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ (സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) നടപടിക്രമങ്ങളുടെ കമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധന വിവരങ്ങളാണ് പ്രത്യേക ഖണ്ഡികയായി ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ(സഞ്ചയ) സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം കമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 18 വാർഡുകളിലായി 13927 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്.

**വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡിന്റെ തരംതിരിവും പുതുക്കൽ**

ഭരണസമിതിയുടെ 26.05.2023 ലെ 3/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുകയും ആയത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനിരക്കുകളും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രദേശത്തെ നടപ്പാതകളെ മേഖലകളായും അന്തിമമായി വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01.06.2023 ന് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

**വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്രമീകരണം**

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

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് ക്രമീകരണം ചെയ്ത് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് നിലവിൽ 2023-24 മുതൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ നിയമനം**

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

കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി 3 പേരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ വിവര ശേഖരണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (3/22.10.2023) ആയതിനാൽ നിലവിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കെ)നം.77/2023/LSGD തീയതി-22.03.2023) പാലിച്ചുകൊണ്ട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12-1 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമവും സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമവും പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല**

തൻവർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിക്കുന്ന സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമവും സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമവും പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം					സഞ്ചയ പ്രകാരം	യഥാർത്ഥ ഉപയോഗക്രമം
ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	പേര്, വിലാസം	സ്ഥാപനം	കെട്ടിട നം	ഉപയോഗക്രമം	
1	1923 Dt.30.3.2022	അബ്ദുൾ ഖാദർ, വകയിൽ(വീട്) മൈലാമ്പാടം	പലചരക്ക് കച്ചവടം	2/692	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾ ക്കാവശ്യമുള്ളവ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
2	A4-1904/ 22-23/132 Dt.30.3.2022	മുഹമ്മദ് അഷറഫ് ഇ.എസ് ,എടവനക്കാട് വീട്, നായാടിക്കുന്ന് പെരിമ്പടാരി	ഗ്രാനെറ്റ് മാർബിൾസ്, ടൈൽസ് സാനിറ്ററി ഐറ്റംസ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത് വിൽപന നടത്തുന്നതിന്	15/510 ,511, 513, 514, 515, 516	വ്യവസായത്തി നാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ ഷെഡ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ

3	1920 Dt.30.3.2022	ആബിദ, പടുവിൽ അരിയൂർ	ബേക്കറി കൂൾബാർ	8/889	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾ ക്കാവശ്യമുള്ളവ	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
4	524 Dt.4.05.2022	എം.വി തോമസ് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ മദർ കെയർ& ഹെൽത്ത് സെന്റർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് വട്ടയമ്പലം	റെസ്റ്റോറന്റ്	15/684	പാർപ്പിടാവശ്യം	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
5	12.dt.7.7.2022	അബുദ്ദൽ ജലീൽ കൊടുവായ്ക്കൽ വീട് പെരിമ്പടാരി	പെയിന്റ് സെയിൽസ് വിൽപന	15/517	വ്യവസായത്തിനാ വശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ ഷെഡ് പിരി	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ
6	858/10.5.2022	മുസ്തഫ അരിമണി ചോല, കൊറ്റിയോട്	സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	8/767	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റുകൾ, ഷോപ്പിങ് മാളുകൾ
7	1143/ Dt.20.5.2022	മുഹമ്മദ് ഷെരീഫ് .പി പടുവിൽ പള്ളിക്കുന്ന് പയ്യനെടം	”	17/129	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ	”
8	2561 Dt.8.7.2022	പ്രമേഷ് .വി വെങ്ങാലതൊടി ( വീട് ) തെക്കര	ജിപ്സം ബോർഡ് ചാനൽസ് ഹോം അപ്ലൈൻസ് വാൾപട്ടി ,ടെൽ	15/814	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ളവ 100 തറ വരെ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (17/30.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് പരിഗണിക്കുമ്പോൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. വിസ്തീർണ്ണം അനുസരിച്ച്



ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗൺ, സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് എന്നിവയെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. വ്യവസായ സ്വഭാവമുള്ള ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം, സ്റ്റോക്ക്, വിൽപന എന്നീ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ അതിനുസരിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്. നികുതി കൃത്യതയോടെ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12-2 കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.**

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം (നം.1510,dt.21.04.2022) ഹോട്ടൽ നടത്തുന്നതിന് ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രസാദ്.എ, ആഴ്ലാഞ്ചേരി, കുമരംപുത്തൂർ എന്നിവരുടെ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്ന 8/499 കെട്ടിടം സഞ്ചയപ്രകാരം ഉപയോഗക്രമം മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.നവായത്ത് വേണു എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം, മേഖല, നികുതി, കാലപ്പഴക്കം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഫോം ന്റെ നടപടികൾ സഞ്ചയയിൽ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (17/30.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകാതെ തന്നെ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചിരിക്കുകയും ആയതുപ്രകാരം ലൈസൻസ് നൽകിയതായും കാണുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാനിടയായ സാഹചര്യത്തിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും നിയമാനുസൃത നികുതി കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-12-3 വാർഷിക കണക്കിലെയും സഞ്ചയയിലെയും ഡിമാൻഡ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ്**

**പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.**

	വാർഷിക കണക്ക്			സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ		
	ഡിമാൻഡ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ഡിമാൻഡ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
	I-1	RP-45	B-15			
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (Current)- 431100103	2775190	2429474	345744	2771665	2427960	329280
റസിഡൻഷ്യൽ (Current)- 431100101	3150393	2617990	543863	3151941	2619504	517954

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (17/30.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കും വസ്തുനികുതി സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും വ്യത്യസ്തത്തിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

**1-13 അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാത്ത കെട്ടിടത്തിന് നിയമാനുസൃത കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ നൽകി.**

ശ്രീ.ബിനോയ് പി. പകിടീരി, വട്ടയമ്പലം (സർവ്വേ നം.100/2A-5 D-21) എന്നിവർക്ക് 392.63ചതുരശ്ര മീറ്റർ കെട്ടിടത്തിന് 11.01.2018 തീയതിയിൽ പെർമിറ്റ് നം.A3 BA(8611) പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന ന്യൂനതകൾ കാണുന്നതായി ഓവർസിയർ, എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ 22.11.2022 തീയതിയിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

- 1.Rule No.2(bf) പ്രകാരം ഭൂനിരപ്പിൽ നിന്നുള്ള ശരാശരി ഉയരം കണക്കാക്കി പ്ലാനിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല.
- 2.Rule No.26(4),(4) പ്രകാരം 7 മീറ്റർ ഉയരമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാത്രമേ Abut ചെയ്യാനുള്ള അനുവാദമുള്ളൂ. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം രണ്ട് വ്യത്യസ്ത Ground Level-ൽ നിൽക്കുന്നതിൽ Height Of Building കണക്കാക്കുമ്പോൾ 7 മീറ്ററിൽ കൂടുതലായി കാണുന്നു. അത് Rule No 26(4),(4) പ്രകാരം ചട്ടലംഘനമാണ്.

3.Rule No .76(2)പ്രകാരമുള്ള മഴവെള്ള സംഭരണി സൈറ്റിൽ കാണുന്നില്ല.

4.കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ 631.35 M2ആണ്.

മേൽ വിവരങ്ങൾ സെക്രട്ടറി, Sc2-4680/2022 തീയതി 31.12.2022 നും കത്ത് പ്രകാരം ശ്രീ.ബിനോയ് പി.യെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനെ തുടർന്ന് ശ്രീ.ബിനോയ് പി.11.01.2023 ന് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന അപേക്ഷയിൽ താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

1. A3 BA(8611) തീയതി 11.01.2018പ്രകാരമാണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത്
- 2.രണ്ടുകെട്ടിടങ്ങൾ തമ്മിൽ ഷീറ്റ് ഇട്ടത് സെക്രട്ടറി പറയുന്ന മുറയ്ക്ക് ഒഴിവാക്കി തരുന്നതാണ്.
- 3.മഴവെള്ള സംഭരണിയുടെ പണി ചെയ്ത് തീർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഇതിനെ തുടർന്ന് സെക്രട്ടറി നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 16.1.2023 സഞ്ചയയിൽ 15/922, 15/923, 15/924, 15/925, 15/926, 15/927, 15/928, 15/929, 15/930, 15/931 എന്നീ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയതായി കാണുന്നു.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിടനിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ചട്ട ലംഘനം നടന്നുവെന്നതായി പറയുന്ന Rule No.2(bf) ,Rule No.26(4),(4) എന്നിവ ക്രമീകരിച്ചതായി റിപ്പോർട്ടിൽ പറയുന്നില്ല, എന്നാൽ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുസംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (13/28.10.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ അപാകതകൾ സെക്രട്ടറി പറയുന്നമുറയ്ക്ക് ഒഴിവാക്കുമെന്നാണ് ശ്രീ.ബിനോയ് പി വ്യക്തമാക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി അപാകത എങ്ങനെ പരിഹരിച്ചുവെന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വ്യക്തമായ മറുപടി, സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭിക്കാതെ കെട്ടിടത്തിന്റെ ക്രമീകരണം നടത്തിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 വാട്ടർ ചാർജ്ജ്- ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

കുമാരം പുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന ജലസേചന പദ്ധതിയിൽ ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 110 രൂപ വീതമാണ് പ്രതിമാസം ഈടാക്കുന്നത് . എന്നാൽ ആകെ ഡിമാൻഡ്, കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

തൻവർഷത്തെ ആകെ കളക്ഷൻ റസീറ്റ് ആൻഡ് പെയ്മെന്റിൽ (RP-45) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

431300202 Receivables For Water Charges (Arrears)--561,293.00

431300201 Receivables For Water Charges (Current)---1,171,679.00

എന്നാൽ ഉപഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം ഡിമാന്റ്, വരുമാനം എന്നിവ സൂചിപ്പിക്കുന്നതും കുടിശ്ശിക പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഫീൽഡിൽ നിന്നും വെള്ളക്കരം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പ്രത്യേകം അച്ചടിച്ച രസീതികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയും കൃത്യമല്ല, പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. അതിനാൽ വെള്ളക്കരത്തിന്റെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് - 21/31.10.23-മറുപടി ലഭ്യമായില്ല) .

വെള്ളക്കരത്തിന്റെ കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 ലേലം-തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.**

കുമാരംപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തൻ വർഷം നടത്തിയ വിവിധലേലങ്ങളിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.SC1-1310/2022 നും പ്രകാരം 20/05/2022 തീയതിയിലെ നോട്ടീസ് 27/05/2022 തീയതിയിൽ നടത്തിയ ലേലം.

ക്രമ നം.	പേര്	ലേലം കൊണ്ട	ലേലം നടത്തിയ	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത
----------	------	------------	--------------	------------------------

		തുക	വസ്തുവകകൾ	രേഖകൾ
1	ശ്രീ.ജംഷാദ് ചുങ്കൽ	33000	ചക്കരക്കളമ്പ് -എട്ടാം വാർഡ് രണ്ട് ഏക്കർ സ്ഥലത്തെ ഫല വൃക്ഷങ്ങൾ	എഗ്രിമെന്റ്
2	ശ്രീമതി.ജംഷീല ഉസ്മാൻ	10500	വട്ടയമ്പലം ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിലെ 8/495 കടമുറിയുടെ ലേലം	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം, എഗ്രിമെന്റ്
3	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സിദ്ദീഖ്	17600	വട്ടയമ്പലം ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിലെ 8/496 കടമുറിയുടെ ലേലം	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം, എഗ്രിമെന്റ്
4	ശ്രീ.ഷരീഫ് മല്ലിയിൽ	1300	പാണ്ടകുളം (100സെന്റ്) വാർഡ് 12	എഗ്രിമെന്റ്
5	ശ്രീ.കുമാരൻ പമ്പിരി	2750	മുന്മ്പലിപ്പള്ളം (മൂന്ന് സെന്റ്) വാർഡ് 8	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം, എഗ്രിമെന്റ്

2.SC1-7236/18നം. പ്രകാരം 26/12/2022 തീയതിയിലെ നോട്ടീസ് 5/01/2023 തീയതിയിൽ നടത്തിയ ലേലം

ക്രമ നം.	പേര്	ലേലം കൊണ്ട തുക	ലേലം നടത്തിയ വസ്തുവകകൾ	ഹാജരാക്കത്ത വിവരങ്ങൾ
1	ശ്രീ.അലി.ടി. തയ്യിൽ പയ്യന്നൂർ	3250	2-ാം വാർഡിലെ പുല്ലൂന്നി അങ്കണവാടി കെട്ടിടം- പൊളിച്ച മാറ്റിയ വസ്തുവകകൾ	തുക ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം, എഗ്രിമെന്റ്

3.sc1-/2022(3106) നം. 8.8.2022 തീയതിയിലെ നോട്ടീസ് പ്രകാരം 16/8/2022 തീയതിയിൽ നടത്തിയ ലേലം

ക്രമ നം.	പേര്	ലേലം കൊണ്ട തുക	ലേലം നടത്തിയ വസ്തുവകകൾ	ലഭ്യമാവാത്തത്
1	ശ്രീ.അലി.എം.കെ	4900/-	പയ്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി സെന്ററിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ സക്രാപ്പ്	എഗ്രിമെന്റ്
2	ശ്രീ.അലി.എം.കെ	4000/-	ചങ്ങലീരി പി.എച്ച്.സി സബ് സെന്റർ കെട്ടിടം പൊളിച്ച നീക്കുന്നതിനുള്ള ലേലം	എഗ്രിമെന്റ്

ലേലം കൊണ്ടു വ്യക്തികളിൽ 4 പേർ മാത്രമാണ് മുഴുവൻ തുക അടവാക്കിയത് എന്നാണ് രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നത്. മറ്റു വ്യക്തികൾ ലേലതുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ,എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി(4/26.10.2023) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടം 7പ്രകാരം വസ്തു വാടകയ്ക്കോ,പാട്ടത്തിനോ നൽകുമ്പോൾ ഉപചട്ടം (2) ലെ നിബന്ധനകൾക്ക് അനുസൃതമായി മതിയായ മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ്.കെ.എഫ്.സി വാല്യം 2 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം നം.20ൽ ഒരു ലേലരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലേല തുക അടവാക്കാതെ വന്നാൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമെങ്കിൽ പുനർലേലം നടത്തി വസ്തുവകകളിൽ നിന്നും വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതുമാണ്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15-1 നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം ലേലം ചെയ്യ**

കുമാരപുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പൊളിച്ചു നീക്കുന്നതിനായി 28.3.2023 ന് നടത്തിയ ലേലത്തിൽ ശ്രീ.ഇസ്മായിൽ എ. എന്ന വ്യക്തി 15000രൂപയ്ക്ക് ലേലം നേടിയതായി ലേല ഡയറിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലത്തിന്റെ നോട്ടീസ്, പത്രപരസ്യം, എൽ.എസ്.ജി.ഐ എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ, തുക അടവാക്കിയ വിവരങ്ങൾ, എഗ്രിമെന്റ്, ഫയൽ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എൻക്വയറി (4/26.10.2023) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 156 എ പ്രകാരം ലേലനടപടികൾക്ക് വ്യാപകപ്രചാരണം നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പൊളിച്ച് നീക്കം ചെയ്ത് പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന്റെ ആദ്യപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലേലം കൊണ്ടു ശ്രീ.ഇസ്മായിൽ എ.യുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകളോ, ലേലത്തിന് നടപടിക്രമങ്ങളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലേലത്തിന്റെ നടപടി ക്രമങ്ങളിലെ മൂല്യനിർണ്ണയം,പൊതുലേലം,പത്രപരസ്യം, ,എന്നിവ പാലിക്കാതെ ലേലം നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതും ഭാവിയിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രം ലേലം നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-16 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ**

സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1-16-1 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ -അപാകതകൾ**

സേവനയിൽ നിന്നും ജൂൺ 2023 ലെ ബിൽ ഡിസ്കിപ്പൻസി ലിസ്റ്റ് ആണ് അവസാനം ജനറേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതുപ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിരവധിപേരുടെ പെൻഷൻ അനുകൂല്യങ്ങൾ വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും തടഞ്ഞ് വച്ചതായി കാണുന്നു.

1. 2021-22ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-14 ൽ മാരി,കദിജ, കമലാക്ഷി.കെ,ജോജി വർഗീസ്, ആദിൽ മുഹമ്മദ്, ഹരിദാസ് പി, ആയിഷ എന്നിവർക്ക് വർഷങ്ങളായി പെൻഷൻ മുടങ്ങി കിടക്കുന്നതിനാൽ മസ്റ്ററിങ് നടത്തുവാനും അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (23/ 31.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്- സാമ്പത്തിക വർഷം- 2021-22 ലെ ഖണ്ഡിക 1-14 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16-2 അക്കൗണ്ടിലെ വിവിധകാരണങ്ങളാൽ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.**

താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളുടെ പെൻഷൻ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പ്രശ്നങ്ങൾകൊണ്ട് തടഞ്ഞു വെച്ചിരിക്കുന്നു.

1.പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370600845

പെൻഷണറുടെ പേര്- തീത്തു,നെച്ചിക്കുന്ന്

പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം

അക്കൗണ്ട് മോഡ് - ബാങ്ക് -(202601011004822(Vijaya Bank-VIJB0002026)

സ്റ്റാറ്റസ് -ആക്ടീവ്

നിലവിലെ സ്ഥിതി -സെപ്റ്റംബർ 2022 മുതൽ ഇൻവാലിഡ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

2.പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370200579

പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാഗാന്ധി വാർദ്ധ്യകാല പെൻഷൻ

സ്റ്റാറ്റസ് -ആക്ടീവ്

പെൻഷണറുടെ പേര്- മുഹമ്മദ്

പെൻഷൻ നൽകുന്നത് -202601231001017(Vijaya Bank-VIJB0002026)

നിലവിലെ സ്ഥിതി -സെപ്റ്റംബർ 2022 ന് ശേഷം മാപ്പിങ് ചെയ്യാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.

3. പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370201105

പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാഗാന്ധി വാർദ്ധ്യകാല പെൻഷൻ

പെൻഷണറുടെ പേര്- കുഞ്ഞത്തമ്മ ഖാദർ

പെൻഷൻ നൽകുന്നത് -67294463216(State Bank Of India-SBIN0070927)

നിലവിലെ സ്ഥിതി - DBT റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഏപ്രിൽ 2023 മുതൽ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്ഡ് അല്ലെങ്കിൽ ട്രാൻസ്ഫേർഡ് എന്ന കാരണത്താൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

4.പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370200744

പെൻഷണറുടെ പേര്- നബീസ, മൈലമ്പാടം,

സ്റ്റാറ്റസ് -ആക്ടീവ്

പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാഗാന്ധി വാർദ്ധ്യകാല പെൻഷൻ

അക്കൗണ്ട് മോഡ്-- 67360257903(State Bank Of India-SBIN0070927)

നിലവിലെ സ്ഥിതി -DBT റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഏപ്രിൽ 2023 മുതൽ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്ഡ് അല്ലെങ്കിൽ ട്രാൻസ്ഫേർഡ് എന്ന കാരണത്താൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞവർ മസ്റ്ററിങ് നടത്തി, എല്ലാവിധ നടപടിക്രമങ്ങളും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അക്കൗണ്ടിലെ പ്രശ്നങ്ങൾ മൂലം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (23/31.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പ്രശ്നങ്ങൾ പ്രസ്തുത വ്യക്തികളെ അറിയിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16-3 പുനർ വിവാഹം കഴിച്ചവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.**

സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്നവർക്ക് പെൻഷൻ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.

1.പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370601983

പെൻഷണറുടെ പേര്- ആയിഷക്കുട്ടി, മോതിക്കൽ

അക്കൗണ്ട് മോഡ് -ഡയറക്ട് റൂ ഹോം - സ്റ്റാറ്റസ് -ആക്ടീവ്  
 നിലവിലെ സ്ഥിതി - പുനർ വിവാഹം- 2023 മെയ് മുതൽ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.  
 പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം  
 2.പെൻഷൻ ഐ.ഡി- 108370601722  
 പെൻഷണറുടെ പേര്- നസീബ മോതിക്കൽ  
 പെൻഷൻ തരം-ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം  
 അക്കൗണ്ട് മോഡ് -ഡയറക്ട് റൂ ഹോം - സ്റ്റാറ്റസ് -ആക്ടീവ്  
 നിലവിലെ സ്ഥിതി -പുനർ വിവാഹം- 2023 മെയ് മുതൽ തുക കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.  
 മേൽ പരാമർശിച്ച വ്യക്തികൾ പുനർവിവാഹം ചെയ്തതായി സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (23/31.10.2023)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പുനർ വിവാഹം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തി പുനർ വിവാഹം ചെയ്തവരുടെ വിധവ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**1-17 നിഷ്കിയമായി തുടരുന്ന കേന്ദ്ര ഫണ്ട്-അങ്കണവാടികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല**

സർക്കുലർ നമ്പർ 39033/ഡി.സി.2/10/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 3-9-2010 പ്രകാരം പൂർക പോഷകാഹാര പരിപാടിക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കെട്ടിടമില്ലാത്ത അങ്കണവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കുടിവെള്ളം വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാർഷിക കണക്കിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം കേന്ദ്രഫണ്ടിനത്തിൽ 13,53945/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

നിലവിൽ 6 അങ്കണവാടികളാണ് വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. വാടകകെട്ടിടങ്ങളടക്കം 38 അങ്കണവാടികൾക്കും അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ ഫിറ്റ്നസ്സ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എട്ട് അങ്കണവാടികൾക്ക് ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ല. നാല് അങ്കണവാടികളിൽ കുടിവെള്ള സൗകര്യം ഇല്ല. ഒരു അങ്കണവാടിയിലെ ടോയ്ലറ്റ് ഉപയോഗപ്രദമല്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 6/27-10-23).

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

കേന്ദ്രസഹായത്തിൽ ശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് അങ്കണവാടികളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിൽവരുത്താവുന്നതാണ്.

**1-18 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - മുഴുവൻ കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നൽകിയില്ല**

പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡി മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് - സംയുക്ത പ്രോജക്ട് എന്ന പേരിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള പൂത്തുരുത്തിക്കുന്ന്, വെള്ളപ്പാടം, ആര്യമ്പാവ് എന്നീ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ പാലുൽപാദനം എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരാമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 16/30.10.23) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	ബിൽ സാങ്ഷൻ	സബ്സിഡി അനുവദിച്ച
-----------------------------	-----------------	-------	------------	-------------------

			ഓർഡർ നമ്പർ	കാലയളവ്
222, പാലിന് സബ്സിഡി മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് - സംയുക്തപ്രോജക്ട്	600000 ( വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ -300000 + ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 200000 + ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 100000)	600000 ( വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ -300000 + ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 200000 + ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് - 100000)	156/04.01.23 - 76438	പുതുരുത്തി ക്ഷീരസംഘം
			157/04.01.23 -123562	- ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ, ഓഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ,
			193/30.01.23 - 59782	ഒക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ
			194/30.01.23 - 133968	മാസങ്ങൾ
			195/30.01.23 - 38054	വെള്ളപ്പാടം ക്ഷീരസംഘം - ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ, ഓഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ,
			196/30.01.23 - 68196	ഒക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ
			314/22.03.23 - 3579	മാസങ്ങൾ
			315/22.03.23 - 34597	ആര്യമ്പാവ് ക്ഷീരസംഘം - ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ, ഓഗസ്റ്റ്,
			316/22.03.23 - 61056	സെപ്റ്റംബർ, ഒക്ടോബർ,
			317/22.03.23 - 768	നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങൾ

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും ശരാശരി അളക്കുന്ന പാലിന്റെ അളവും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 കമരംപുത്തൂർ ശുദ്ധജലകുടിവെള്ളവിതരണപദ്ധതിയുടെ പരിപാലനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു**

തനതു ഫണ്ടു വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടു പരിപാലിക്കുന്ന കമരംപുത്തൂർ ശുദ്ധജലകുടിവെള്ളവിതരണ പദ്ധതിയുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം, മീറ്റർ റീഡറുടെ വേതനം എന്നിവക്കായി തൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം

തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തി.

ഇനം	തുക
വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	1089484
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനം	1597240
മീറ്റർ റീഡറുടെ വേതനം	190730
മെയിന്റനൻസ് ചാർജ്ജ്	27115

വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലുള്ള തൻ വർഷ വരവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കുടിശ്ശിക കളക്ഷൻ	561293
തൻവർഷ കളക്ഷൻ	1171679
ആകെ	1732972

വാർഷികകണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31.03.2023 വരെ .6347550/ രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശികയായി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലുള്ള വരവിനെ അധികരിച്ച് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ വേതനം, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, മീറ്റർ റീഡറുടെ വേതനം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ അധിക ചെലവുള്ളതിനാൽ ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കൃത്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി ആയത് പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതുമാണ് . സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) 1275/2009 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.05.2009 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ച് ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 9/27.10.23 ) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃസമിതിയെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.**

2-03-2013-ലെ സർക്കുലർ നം.65529/ഡി.സി.3/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള സാങ്കേതിക സഹായം കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്നതും ഇതിന് ആവശ്യമായ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് വൈദ്യുതി ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല മറിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ബൾബുകളുടെ തരം, എണ്ണം, *Burning Hours* എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരക്ക് അടിസ്ഥാനമാക്കി കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരമാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഭൂരിഭാഗം തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന കൺസ്യൂമർ നമ്പറിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	കൺസ്യൂമർ നം.
കുമാരംപുത്തൂർ	1167426013174



2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആകെ 400366 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിൽ 225740 (56%) രൂപ ചെലവഴിച്ചത് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കാണ്.

ആകസ്മിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാതെ വരുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുന്നത് ഒഴിവാക്കുവാനും അടയ്ക്കുന്ന വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിന്റെ കണക്കുകളിൽ കൃത്യത കൈവരിക്കുവാനും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം അനിവാര്യമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താൻ ബാക്കിയുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കു കൂടി മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ( 10/27.10.23 ) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താൻ ബാക്കിയുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കു കൂടി മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല**

വാർഷികകണക്കിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം MGNREGS, TEMPORARY ADVANCE FOR OFFICIAL PURPOSE, എന്നീ ഹെഡുകളിൽ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടെത്തി.

ഹെഡുകൾ	ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക
MGNREGS	1569948
TEMPORARY ADVANCE FOR OFFICIAL PURPOSE	36000

മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 08/27.10.23) MGNREGS അഡ്മിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് 1569948 രൂപ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും സാക്ഷരതാപ്രേരകിന് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ നൽകിയ 36000 രൂപ നാളിതുവരെ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ടി തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം**

**ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള 14-ാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2.(5) ഡി.ii പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ

ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ബിൽ സാക്ഷൻ ഓർഡർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	210, പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	85/12.09.22	36000	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല**

പ്രോജക്ട് - വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റഡി ടേബിൾ -126/23

നിർവഹണം - അസി.സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ- 303303

ചെലവ് - 189142

ബിൽ നം .17/24. 3.23 -19399

16/24.3.23 - 169743

പദ്ധതി പ്രകാരം സിഡ്കോ, കാഡ്കോ എന്നിവയിൽ നിന്നും താൽപര്യപത്രം ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

Steel Table 90x60x75 Cm With One Drawer, 1 Cupboard 22 G - 3050/- (+ Tax)

Steel Armed Chair - 1060 (+Tax)

സ.ഉ(പി)നം.07/2019/SPD തീയതി 26-04-2019 പ്രകാരം 25000 രൂപയ്ക്കുള്ള മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ GeM (Government E Marketplace) ൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM ൽ ലഭ്യമായവ GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള ഫർണിച്ചറുകൾ GeM ൽ ലഭ്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ടുള്ള പർച്ചേസിന് അനുമതി നൽകിയത് G.O(Rt)97/22/spd/23.12.22 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ Clause 3 പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിനോട് അനുബന്ധമായി ചേർത്ത ഇനങ്ങൾ അല്ലാത്തവ ടെണ്ടർ വഴി വാങ്ങണം എന്നും, നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ടേബിളും ചെയറും പ്രസ്തുത പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അതിനാൽ പ്രസ്തുത ഇനങ്ങൾ ജെം മുഖേനയോ ജെമിൽ ലഭ്യമല്ല എങ്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേനയോ ആണ് വാങ്ങേണ്ടിയിരുന്നത്. നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-11/ 27.10.23 ) മറുപടിയായി മുൻവർഷം നൽകിയ ടേബിളും ചെയറും തന്നെ മതിയെന്ന് ഭരണസമിതി നിർദ്ദേശിച്ചതിനാലാണ് സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയത് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് ആവശ്യമായ സ്പെസിഫിക്കേഷനും ഗുണനിലവാരവും അടിസ്ഥാനമാക്കി ജെം മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - പൊതു അപാകതകൾ**

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (1) പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി (Asset Maintenance Plan) തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേയ്ക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ - ജി.ഒ (എം.എസ്) 84&86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/19.04.22 പ്രകാരമുള്ള ഡ്രെയ്നേജ് പ്ലാനും തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (2) പ്രകാരം അംഗീകൃത ഏജൻസികളെ ഉപയോഗിച്ച് ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതും കാലികവും ആക്കേണ്ടതും തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

**മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം**

ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12.2(8) പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം പ്രയോഗത്തിൽ വരുത്തേണ്ടതും അത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആണ്.

**പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഫണ്ട് നഷ്ടം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം 130 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും 61 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. 59102999 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 18725742 (32%) രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവായത്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് - 3 പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലായത്. 1,19,16,834 രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാതെ നഷ്ടമായത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിന് ഇടയായി. ആയത് പരിശോധിച്ച് ഉചിതമായ തിരുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല**

മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആരംഭിച്ച് തൻവർഷം സ്റ്റിൽ ഓവർ അംഗീകാരം വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവ് വന്നിട്ടില്ല.

	പ്രോജക്ട് നം	പേര്	അടങ്കൽ
1	74/23	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	659967
2	116/23	ത്വരിത ഗ്രാമീണ ശുദ്ധജലവിതരണപദ്ധതി	1000000
3	76/23	പി.എച്ച്.സി കെട്ടിടം പുനരുദ്ധാരണം	297383

4	77/23	മുണ്ടക്കാട് എസ്.സി കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് പദ്ധതി	205100
5	80/23	ചീരക്കുഴി പാണക്കാട് റോഡ് കൾവർട്ട്	200000
6	86/23	കെ.പി ബി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	100000
7	117/23	MCF അടിസ്ഥാനസൗകര്യം	648499
8	111/23	PHC കോപൗണ്ടിൽ Take A Break നിർമ്മാണം	600000
9	92/23	സ്കൂളിൽ തുമ്പൂർമുഴി	600000
10	93/23	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ്	54000
11	98/23	കൃഷിഭവൻ സ്റ്റേയർകേസ് നിർമ്മാണം	100000
12	119/23	കുടിവെള്ളപദ്ധതി മെയിന്റനൻസ്	200000
13	100/23	ചുങ്കം സൗത്ത് പള്ളിക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ്	125000
14	108/23	പമ്പ് ഹൗസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ മെയിന്റനൻസ്	30633
15	71/23	പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2881485

കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/31.10.23) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 കാലതാമസത്തിന് ഫൈൻ ഇടാക്കിയില്ല**

**പള്ളിക്കുന്ന് മിനി സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണം (78/23)**

നിർവഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ- 500000

ചെലവ് - 454240 (Own Fund)

കരാറുകാരൻ - മുഹമ്മദ് നിഷാദ്

കരാർ - 49/29.1.22

അളവ് പുസ്തകം -424/21

APAC- 405572

1 St പാർട്ട് ബിൽ 2021-22 വർഷം നൽകിയത്- തിയതി /27.3.22 - 283746

Final Bill -Voucher No- 42200525/16.11.22 -170494

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-02-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ഒരു കാരണവശാലും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫൈൻ ഇടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്.

29.01.22 ന് ആരംഭിച്ച പള്ളിക്കുന്ന് മിനി സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി, കരാർ പ്രകാരം 28.07.22 ന് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 30.9.22 നാണ് പൂർത്തിയായത്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുകയോ സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ കാലാവധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കാതിരുന്നതിന്റെ ഫൈൻ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഇടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 405572 X 3% = 12167

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഇടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ച് ടെണ്ടർ ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തി**

പ്രൊജക്ട് - കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ് ലൈൻ അറ്റകുറ്റപ്പണിയും വാൽവ് സ്ഥാപിക്കലും (184/22-23)

2020-21 വർഷം പൈപ്പ് ലൈൻ അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി 10 ലക്ഷം അടങ്കലുള്ള 212/20-21 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു, 19.6.20 ലെ ടെണ്ടർ പ്രകാരം ശ്രീ.പി.അഷ്റഫ് എന്ന കരാറുകാരനെ (30.6.20 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം) പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചിരുന്നു. 78/15.7.20 പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുകയും പ്രവൃത്തി നടത്തി തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 21-22 വർഷം തെരഞ്ഞെടുപ്പ് പെരുമാറ്റപ്പട്ടം ഒഴിവാക്കലും ടെണ്ടർ ചെയ്യുവാനും അതുവരെ ശ്രീ.പി.അഷ്റഫ് തന്നെ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുവാനും മുൻവർഷത്തെ പ്രൊജക്ടിന്റെ സ്പിൽ ഓവറായി (പ്രൊജക്ട് നം-108/21-22) തുക നൽകുവാനും 17.4.21 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചു (തീരുമാന നമ്പർ 2 (3)). എന്നാൽ 2021-22 വർഷം മുഴുവനും ടെണ്ടർ നടത്താതെ പ്രസ്തുത കരാറുകാരൻ തന്നെ പ്രവൃത്തി നടത്തുകയാണ് ചെയ്തത്. 2021-22ൽ ഇതിനായി കൂടുതൽ കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിനാൽ തുക അധികമായി ചെലവ് വന്നു എന്ന് 2.11.21 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ പറയുന്നു. തുടർന്ന് 10.11.21 ൽ ചേർന്ന ഭരണസമിതി പ്രൊജക്ട് തുകയേക്കാൾ അധികം വന്ന 13,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് സാധൂകരിക്കുവാൻ തീരുമാനിച്ചു. പ്രസ്തുത തുക നൽകുന്നതിനായാണ് 184/22-23 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ചത്.

2021-22 ലെ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാർ (ശ്രീ.അഷ്റഫ് മാത്രം ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്), സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ 1.12.22 നാണ് കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ചത്. തുടർന്ന് 3.2.23 തിയതിയിലെ ചെക്ക് - 1055833/3.2.23 പ്രകാരം അവസാന ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്തു. (22200776/25.1.23 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകുകയും തുടർന്ന് കരാറുകാരന് ചെക്ക് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.) അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം 21-22 ൽ ആകെ 2057113 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിൽ മുൻവർഷം നൽകിയ പാർട്ട് ബിൽ കുറച്ച് ബാക്കി തുകയായ 1274209 രൂപയാണ് നൽകിയത്.

2020-21 ൽ ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാർ വച്ച കരാറുകാരൻ തന്നെ 2021-22 ലും പ്രവൃത്തി ചെയ്യുകയും തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ തുക നൽകാനാണ് 13 ലക്ഷം

അടങ്കലുള്ള 184/22-23 നമ്പർ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് ടെണ്ടർ ചെയ്യാതെ നേരിട്ട് ഒരാളെ ഏൽപ്പിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തി തുടർവർഷങ്ങളിൽ പുതിയ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ബിൽ നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

**1-27 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ**

1.ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച വാർഷികകണക്കുകളിലെ (എയിംസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയും ഹാർഡ് കോപ്പിയും ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി B-11 മുതൽ B-20 വരെയുള്ള ഷെഡ്യൂളുകൾക്ക് ശേഷം B-1 മുതൽ B-10 വരെയുള്ള ലയബിലിറ്റി ഇനങ്ങളുടെ ഷെഡ്യൂളുകളും വീണ്ടും B-1 മുതൽ B-20 വരെയുള്ളവയും റീപീറ്റ് ചെയ്ത് വന്നതായി കാണുന്നു. ILGMS നിന്നും ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഇപ്രകാരം അപാകത സംഭവിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2.ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച വാർഷികകണക്കുകളിലെ (എയിംസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയും ഹാർഡ് കോപ്പിയും ) Income & Expenditure Statement Schedule ൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

ഷെഡ്യൂളുകൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പത്രികയിലെ ആകെ വരവ് 337,870,784.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ Income & Expenditure Statement Abstractstatement പ്രകാരം ആകെ വരവ് 168935392 രൂപയാണ്.

സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അപാകതയുടെ കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	20-10-2023 മുതൽ 31-10-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മണ്ണാർക്കാട്	2019-20	100359	സാന്ത്വന ശുശ്രൂഷ	0	100359

സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത്					
	2022-23	440000	ലൈഫ് ഭവനം-195/23	440000	0
	2022-23	500000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -131/23	500000	0
	2022-23	200000	222/23- പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
	<b>ആകെ</b>	<b>1240359</b>		<b>1140000</b>	<b>100359</b>
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1140000	ലൈഫ് ഭവനം-195/23	1140000	
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	50000	131/23 - ഭിന്ന ശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	50000	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000	222/23, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
	<b>ആകെ</b>	<b>1290000</b>		<b>1290000</b>	<b>0</b>

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	മുൻകൂർ നൽകിയ സ്ഥാപനം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	210	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	36000	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിവരം ലഭ്യമല്ല

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ₹ 11,970,000/- വരവുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ
---------------------------	----------------------	-------------	----------------------------	------------------------	-------------------------

			ബാക്കി യുണ്ടാ യിരുന്ന തുക ₹	മുതൽ ₹	പലിശ	ബാക്കി യുള്ള തുക ₹
ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർ മ്മാണം	GO(MS) No.68/ 2018. LSGD Dt. 18.5.2018	36940000 (തൻവർഷ വായ്പ തുക)	28272001 + 1,19,70,000	4605151	0	35636850

ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മുനിസിപ്പ് , വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക എന്നിവ വാർഷികകണക്കിനേക്കാൾ 400000/- രൂപ കുറവാണ്. വാർഷികകണക്കിലെ തുക കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ RP-10 പ്രകാരം തൻവർഷം 56353/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലെഡ്ജറിൽ ഇവ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -20/31.10.23 -മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2015-16	2-1	2016-17	അധ്യായം-2	തൊഴിൽ നികുതി	സിറ്റിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല
2013-14 & 2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം-2	തൊഴിൽ നികുതി	സിറ്റിംഗ് നടന്നിട്ടില്ല

**4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഒന്നുമില്ല.

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	60761728
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	54081251
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഭാഗം-1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	12167
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0



**(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർ ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
		ഇല്ല	

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
-		ഇല്ല

**ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	12167	ശ്രീമതി.ജമീല പി.എം അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഒന്നുമില്ല**

**(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല**

**(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ**

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ജമീല പി.എം അസി.എഞ്ചിനീയർ	കുമാരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പടിയത്ത് ഹൗസ് കൊരട്ടി നാലുകെട്ട് (പി ഒ) തൃശൂർ

**4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	KSA.PKD.9/1912 /2022/28.11.2022 (അദാലത്ത്)	1
2001-02	LFP 8-86(3)/14/7-10-14	11
2002-03	LFP 886(4)/14/9-10-14	7
2003-04	LFP 886(5)/14/9-10-14	9
2004-05	LFP 886(6)/14/20-2-14	7
2005-06	LFP 886(7)/14/14-2-14	6
2006-07	LFP 886(8)/14/20-2-14	9
2007-08 & 2008-09	LFP 886(9)14/ 14-2-14	17
2009-10 2010-11 & 2011-12	LF P 13-77/13/ 19-2-2013	28
2012-13	LFP 13/883 /15/20-8-2015	17
2013-14 2014-15	KSA-PKD13/1389/16	23
2015-16	KSA-PKD-9/152/2017 Dt.	9

	31.1.2017	
2016-17	കെഎസ്എ പികെഡി 9-1687/2017 Dt.19.10.2017	24
2017-18	കെ.എസ്.എ- പികെഡി9-424/2019 Dt.26.04.2019	36
2018-19	കെ.എസ്.എ- പികെഡി(9)-1329/2020 Dt.19.1.2021	26
2019-20	കെ.എസ്.എ- പികെഡി(9)-1367/21 /26.11.21	23
2020-21	KSA PKD9-1368/21 /16/12/2021	38
2021-22	KSA PKD9-591/23 /18.4.23	20

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**Annexure 1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(2) dated 15-07-2023 and submitted on 07-08-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Kumaramputhur 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 Kumaramputhur Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 07/12/2023**

**Deputy Director**  
**District Office Palakkad**  
**Kerala State Audit Department**

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

**1. Major Observations**

NIL

**2. Other Observations**

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

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

Notes to accounts

3. The demand registers are not periodically reconciled with accounts

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

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

register.

6. Difference between loan register and balance sheet

7. Property tax - Difference between Sanchaya and Annual Financial statement.

**അനുബന്ധം-2**

**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കമരംപുത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## Annexure 3

## വരവ് ചെലവ് പത്രിക

<b>Kumaramputhur Grama Panchayat RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b>			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>RECEIPTS</b>			
<b>Opening Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(a)	24386641.00
<b>Operating</b>			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1993740.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	18020.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1187881.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	226910.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	16449000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	314894.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	34640.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	260.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18428182.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9047540.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	12000.00
<b>Non Operating</b>			
180000000	Other Income	RP-10	56553.00
330000000	Secured Loans	RP-31	11970000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	262159.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	759949.00
<b>Grand total</b>			<b>85148369.00</b>
<b>PAYMENTS</b>			
<b>Operating</b>			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1615369.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1815485.00
<b>Non Operating</b>			
340000000	Deposits Received	RP-33	62698.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	50587229.00
413000000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	470.00
<b>Closing Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(b)	31067118.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
<b>Grand Total</b>			<b>85148369.00</b>

**INCOME & EXPENDITURE STATEMENT** For the period from 01-04-2022 to 31-03-2023

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	8,286,033.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	266,200.00

140000000	Fees & User Charges	I-4	4,171,925.00
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	226,910.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	155,612,877.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	314,894.00
180000000	Other Income	I-9	56,553.00
A	Total - INCOME		168,935,392.00
210000000	Establishment Expenses	I-10	12,868,685.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,499,086.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1,759,401.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	709.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	6,900,210.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	37,027,064.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	7,932,330.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	36,706,614.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	53,065,900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1,262,887.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	0.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	12,994,614.00

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
190000000	Prior Period Income	I-19	-25,917.00
B	B - Total : EXPENDITURE		172,017,500.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period Items.		-3,082,108.00
190000000	Prior period Income	I-19	-25,917.00
290000000	Prior period Expenses	I-18	0.00
D	Net Difference	I-19 - I-18	-25,917.00



E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		-3,108,025.00
290000000	Transfer to Reverse Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		
Remarks:			

<b>Kumaramputhur Grama Panchayat BALANCE SHEET</b>			
31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>LIABILITIES</b>			
<b>Reserve &amp; Surplus</b>			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-29548087.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	119518761.00
<b>Total Reserve &amp; Surplus</b>			<b>89970674.00</b>
<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13960057.00
<b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			<b>13960057.00</b>
<b>Loans</b>			
330000000	Secured Loans	B-5	35636850.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
<b>Total Loans</b>			<b>35636850.00</b>
<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>			
340000000	Deposits Received	B-7	481976.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1842727.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
<b>Total Current Liabilities and Provisions</b>			<b>2324703.00</b>
<b>TOTAL LIABILITIES</b>			<b>141892284.00</b>
<b>ASSETS</b>			
<b>Fixed Assets</b>			
410000000	Fixed Assets	B-11	1003571.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2286764.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	33804901.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	115673941.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-88612128.00
<b>Total Fixed Assets</b>			<b>64157049.00</b>

<b>Investments</b>			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
<b>Total Investments</b>			<b>0.0</b>
<b>Current Assets, Loans and Advances</b>			
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	9421119.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	35636850.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31067118.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1610148.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
<b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>			<b>77735235.00</b>
<b>Other Assets</b>			
470000000	Other Assets	B-19	0.0
<b>Total Other Assets</b>			<b>0.0</b>
<b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>			
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
<b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>			<b>0.0</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>			<b>141892284.00</b>

Deputy Director