



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/840/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസർഗോഡ്-671123
തീയതി: 14/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മീഞ്ച 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 മീഞ്ച 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 സംബന്ധിച്ച് 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, കാസർഗോഡ്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/840/2023

തീയതി: 14/12/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മീഞ്ച 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു 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)
ശ്രീമതി.രേഖ ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	08-11-2023	16-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-11-2023	16-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ജയാനന്ദ എച്ച്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- രഘുനാഥൻ കെ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ജനാർദ്ദനൻ സി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- സുധീഷ് എൻ കെ ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സുന്ദരി ആർ ഷെട്ടി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഗോപാല	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	05-06-2022
ശ്രീ. മണികുട്ടൻ ഒ വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-06-2022	05-07-2022
ശ്രീ. കെ ഗോപാല	സെക്രട്ടറി	06-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മണികുട്ടൻ ഒ വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
തിമ്മകുടിയ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	28-12-2022
രഞ്ജി സേവിയർ സി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	29-12-2022	31-03-2023
പ്രഭാകരൻ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	31-03-2023
ആര്യ പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(മീഞ്ച ഗ്രൂപ്പ്)	01-04-2022	07-02-2023
കിരൺ ശങ്കർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(മീഞ്ച ഗ്രൂപ്പ്)	08-02-2023	31-03-2023
ആര്യ പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടമ്പാർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	07-02-2023
കിരൺ ശങ്കർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കടമ്പാർ സർക്കിൾ)	08-02-2023	31-03-2023
സാജു കെ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	25-04-2022
അജന അജയ കുമാർ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	26-04-2022	30-04-2022
ദിനു കുമാർ ഇ വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-05-2022	27-08-2022
രാമചന്ദ്രൻ വി വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	28-08-2022	31-12-2022
നഫീസത്ത് ഹംഷീന	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-01-2023	31-03-2023
മൊഹമ്മദ് ഇന്ത്യസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	29-05-2022
ദിവ്യ എം യോഹമ്മ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	30-05-2022	16-03-2023

	ആയുർവേദം		
സീതാ രത്ന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	17-03-2023	31-03-2023
നജ്മ ചെക്ളി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
സത്യനാരായണ ഷർമ്മ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	01-04-2022	31-03-2023
റിയാസ് എച്ച്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
അതുൽ ടി അഗസ്റ്റിൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
സൗമ്യ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	23-07-2022
ഹെന്ന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	24-07-2022	29-11-2022
പ്രിയേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	30-11-2022	05-03-2023
മുഹ്സീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	06-03-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യൂസ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് തെറ്റ്	1-1-2
4	Excess Of Income Over Expenditure- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്	1-1-3
5	എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക എന്നിവയിലെ ചെലവു തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-4
6	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൻ്റെ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം - പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം -വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-7
9	സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടില്ല.	1-1-8
10	സെക്വേർഡ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-9
11	പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	റിഡംഷൻ തുക - വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-12
14	2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് വിഹിതം പദ്ധതിക്കായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട തുകയും പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-13
15	ബാധ്യത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-14
16	ബി9 -അദർ ലയബിലിറ്റീസ്- തുല്യമായി ഒടുക്കേണ്ട തുകകളിൽ - വ്യത്യസ്തം	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.	1-7

23	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
24	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
25	തനത് ഫണ്ടിലെ വൻ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക- വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-10
26	രശീതി പരിശോധന - പൊതു അപാകതകൾ.	1-11
27	പിരിച്ചെടുത്ത നികുതി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
28	ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ റദ്ദാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി മേലുദ്യോഗസ്ഥർ അപ്പുറുവ് ചെയ്ത രശീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-13
29	2022 വർഷത്തെ ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്-മുഴുവൻ തുകയും തിരികെ പിടിച്ചിട്ടില്ല	1-14
30	എസ് എസ് കെ -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
31	വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-16
32	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകത	1-17
33	MCF കെട്ടിടത്തിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി -അപാകത	1-18
34	ക്ലീൻ കേരളാ കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ പദ്ധതി - അപാകത	1-19
35	ഡി.പി.സി കെട്ടിടം നവീകരണത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി	1-20
36	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-21
37	പോഷകവാടി പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ	1-22
38	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-23
39	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന - അപാകത	1-24
40	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാതെ കച്ചവട ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.	1-25
41	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കുന്നില്ല.	1-26
42	സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തെറ്റായ രശീതിവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കച്ചവട ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.	1-27

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ	4-1
---	--	-----

	വിവരം	
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 25/07/2023 ലെ 1(1)/23 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/07/2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ 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.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും 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 തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു 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.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
14.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന

അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് തെറ്റ് -

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalence ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activities ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പത്രികയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-3 Excess Of Income Over Expenditure- ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്

2022-23 ലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം Excess Of Income Over Expenditure 99,39,575 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ടിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത തുക 2,43,65,475.55 രൂപയാണ്. ഈ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-4 എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക എന്നിവയിലെ ചെലവു തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള ചെലവുതുകയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	1,83,22,185	1,68,92,185 (1,86,58,797 - 1766612 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	14,30,000

1-1-5 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ 35,565/- രൂപ "350800101" എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിയിൽ മാനദണ്ഡങ്ങൾ കാര്യം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ചട്ടം 44 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതുപോലെ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

"കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ" അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റിയിട്ടുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച മേൽ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ഈ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന 35,565/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും (ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി, തുക, ആർക്കനൽകി) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം - പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യപത്രിക ബി-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31/03/2023 ലെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ തുക 7,01,849/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിക്ഷേപ രസീറ്റ് പ്രകാരം 7,49,224 രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്

നിക്ഷേപമുള്ളത്. 47,375/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്, മിയാപദവ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലുള്ള സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന് 47,375/- രൂപ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹധനസഹായം -വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹധനസഹായം ഇനത്തിൽ 5,70,000/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം (18-03-2023-300,000രൂപ, 24-03-2023-30,000രൂപ &17-02-23-240000രൂപ=5,70,000) പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-8 സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1)പ്രൊജക്ട് നം-62/2022-23 - ഐ.ഇ.സി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വി.ഇ.ഒ ചെലവഴിച്ച 43,513 രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2)പ്രൊജക്ട് നം-157/2022-23- ബേരിക്കെ ശ്ശാാനം നവീകരണത്തിനായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെലവഴിച്ച 3,26,997 രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-9 സെക്രേറ്ററി ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

സെക്രേറ്ററി ലോൺ ഇനത്തിലെ ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1,55,06,801 രൂപ, ബി-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 1,41,00,818/-രൂപയാണ് . വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ലോൺ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 27,54,733/- രൂപ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിന് പകരം 13,48,750/- രൂപ മാത്രം കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തെറ്റാണ്(വിശദാംശം 1-1-13, ഖണ്ഡിക 4-5 കാണുക)

1-1-10 പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പാർട്ട് പേമെന്റ് നൽകിയ തുകകൾ ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് (412010101) എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക
1	3/22-23 - കൃഷിദാഹീസ് സൈഡ് ഷീറ്റിടൽ	2,88,062/-
2	157/22-23- തയ്യേനി അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ്	3,26,997/-
3	68/22-23 അറക്കത്തട്ട് - മൗവേനി റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് വർക്ക്സ്	5,64,226/-
ആകെ തുക		11,79,285/-

1-1-11 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-12 റിഡംഷൻ തുക - വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

റിഡംഷൻ ഇനത്തിലെ ചുവടെ പറയും പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 4,842,343.00/- രൂപ വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ് (2021-22 ബി-15- 431409999)	തൻവർഷം വരവ് (ആർ.പി -45 - 431500199)	തൻവർഷം റിഡംഷൻ തുക (ആർ.പി -45 - 431500199)	നീക്കിയിരിപ്പ്
2,069,376.00	2,069,376.00	4,842,343.00	4,842,343.00 2,069,376.00+4,842,343.00-2,069,376.00
ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്, ഇനം		തുക
1	431409999 - Receivables From Government - Others		2,069,376.00
2	431500199 - Receivables Of Redemption		2,772,967.00
ആകെ തുക			4,842,343.00

1-1-13 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് വിഹിതം പദ്ധതിക്കായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട തുകയും പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ഉത്തരവ് നമ്പർ	GO(Rt) No 2839/2022/Fin, 08.4.2022	GO(Rt) No 6872/2022/Fin, 12.10.2022	GO(Rt) No 1049/2023/Fin, 13.02.2023	ആകെ തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറലിൽ നിന്നും- അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ കുറവു ചെയ്ത തുക	3,50,400	350400	350400	1051200
വികസന ഫണ്ട് - ജനറലിൽ നിന്നും ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി കുറവു ചെയ്ത തുക	0	1065812	1065812	2131624
വികസന ഫണ്ട് - SCP നിന്നും ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി കുറവു ചെയ്ത തുക	0	282938	282938	565876
വികസന ഫണ്ട് - TSP നിന്നും ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി	0	28616	28617	57233

കുറവു ചെയ്ത തുക			
		ആകെ തുക	38,05,933

തൻ വർഷം പദ്ധതി പ്രകാരം കുറവു ചെയ്ത തുക

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ	തുക
1	203-അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ ഇടാക്കുന്ന തുക	350400
2	206-അംഗനവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ ഇടാക്കുന്ന തുക	350400
3	205- ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (SCP)	2,82,938
4	204- ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	10,65,812
	ആകെ തുക	20,49,550/-

സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും 17,56,383/- രൂപ (38,05,933 - 20,49,550) കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തൻ വർഷം പദ്ധതി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിന് വിശദീരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-1-14 ബാധ്യത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബി-2/ബി- 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാധ്യത	ബി- 17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട്	16/-	2211/- (കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്)
2	എസ്.എസ്.എ	2154/-	56026/- (സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് മിയപദവ്)

1-1-15 ബി9 -അദർ ലയബിലിറ്റീസ്- തുല്യമായി ഒടുക്കേണ്ട തുകകളിൽ - വ്യത്യാസം

എംപ്ലോയർ ലയബിലിറ്റീസ്-എൻപി എസ് തുക(350110108)	റിക്കവറീസ് പേയബിൾ എൻ പി എസ്(350200204)	വ്യത്യാസം
21935	23556	1621

ഈ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം.

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
-----	--------	------------------

ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	നം.1/1 തിയതി. 26.03.2022	നം.1/1 തിയതി 03.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	38,37,230	2,12,07,968
വരവ്	16,71,60,000	15,22,56,170
ആകെ	17,09,97,230	17,34,64,138
ചെലവ്	16,73,78,000	15,15,29,757
നീക്കിയിരിപ്പ്	36,19,230	2,19,34,381

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	5,07,27,648.41/-
വരവ്	3,46,01,091/-
ആകെ	8,53,28,739.41/-
ചെലവ്	2,48,76,122/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,04,52,617.41/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,69,000/-

(കുറിപ്പ് : വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി), സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ് നോൺ റോഡ്), ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) , സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വേതനം,ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല).

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷവരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സാ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,23,22,329	2,23,22,329	2,00,75,009	2247320
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	34,15,312	34,15,312	34,14,612	700
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	4,11,319	4,11,319	4,11,319	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	50,80,300	50,80,300	34,45,528	16,34,772
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	55,09,000	55,09,000	4940643	5,68,357
സി.എഫ്.സി -Tied (ട്രഷറി)	0	18,53,422	18,53,422	7,48,959	11,04,463
സി.എഫ്.സി- Tied(ബാങ്ക്)	2907759	44,21,000	7328759	19,10,961	54,17,798

സി.എഫ്.സി- Untied (ഭൂമി)	0	1,27,437	1,27,437	0	1,27,437
സി.എഫ്.സി- Untied (ബാങ്ക്)	18,50,595	29,47,000 +186053 Interest	49,83,648	24,96,976	24,86,672
ബി ഫണ്ട്					
വിവാഹധനസഹായം	0	5,70,000	5,70,000	5,70,000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി					
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	15,73,461	4,08,000	19,81,461	4,08,000	15,73,461
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	10,50,584	12,84,000	23,34,584	12,84,000	10,50,584
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത & സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
ആരോഗ്യ പുരസ്കാരം	200,000	0	200,000	0	200,000
NRPDP	6,20,000	0	6,20,000	0	6,20,000
SSA	0	2,154	2,154	0	2,154
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	2,50,000	0	2,50,000	0	2,50,000
Grant For Keralotsavam	8,560	0	8,560	0	8,560
Life State Share	43,09,699.50	26,14,154	69,23,853.50	7,40,000	61,83,853.50
320100202- ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,09,408+ 1531(interest)	2,10,939	0	2,10,939
320100201-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	80,808	80,808	0	80,808
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	4,81,736	15,11,576	19,93,312	3,80,737	16,12,575
Jalanidhi	5549036	1,59,870	5708906	0	5708906
Total Sanitation	148670	0	148670	0	148670
Adhar Incentive For BPL	42450	0	42450	0	42450
Other Government Agencies	28700	152290	1,80,990	137500	43490

കുറിപ്പ് :

- 1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 31,82,824/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 14,16,212 രൂപ വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 5,65,876/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 2,82,938 രൂപ വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 57,233/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഈ തുക വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.(ക്രമ നം.1,2,3 എന്നിവയിലെ വിശദാംശം ഖണ്ഡിക നം.1-1-13

കാണുക)

- 4) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം 1,16,72,000/- രൂപ വരവുണ്ട്.
 - 5) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനസാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2022-23 വർഷം 2,58,35,828 രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
 - 6) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2022-23 വർഷം 3,43,35,000 രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ(DBT)ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ- ഷെഡ്യൂൾ I-6)
 - 7) വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ട് നം-61 വ്യക്തിഗത ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി കേന്ദ്രവിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിനു പകരം സി.എഫ്.സി Untied Fund ൽ നിന്നും 12,000 രൂപ തെറ്റായി ചെലവഴിച്ചു.(സുലേഖ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം 12,000 രൂപ കേന്ദ്രവിഷ്ണുത ഫണ്ടിൽ ചെലവു കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവു ചെയ്തത് സി.എഫ്.സി Untied Fund ൽ നിന്നും തെറ്റായിട്ടാണ്.)
 - 8) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേഷൻ തുകകളും ബാലൻസ് തുകകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ചെലവ് തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. തന്മൂലം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
- മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (അനുബന്ധം 2) നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	
162	76109898	125	41010890	-	37	77.16

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം .

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	16	6051916	13	3506606	57.94
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06	1045000	05	893401	85.49
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	76	30618479	52	14299415	46.70
4	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	08	1435000	08	1272123	88.64
5	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	22	19265783	17	7643185	39.67
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	6052072	10	4975986	82.21

7	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	04	1370000	03	1169990	85.40
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	03	580000	03	580000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	07	1427981	04	1021855	71.55
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	02	225000	02	224870	99.94
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01	900000	01	900000	100
12	കൃഷി ഓഫീസർ	07	7138667	07	4523459	63.36
	ആകെ	162	76109898	125	41010890	53.88

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ഭരണച്ചെലവ്	594	1125784	1126378	1050653	75725
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	2,58,35,828	2,58,35,828	2,58,35,828	0
ആകെ	594	2,69,61,612	26962206	2,68,86,481	75725

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2022-23 വർഷം 595 പദ്ധതികൾപ്പെടുന്ന 13,46,51,415 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 2,58,35,828 രൂപയുടെ 205 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 51540 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 318 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	929800	88
വിധവാപെൻഷൻ	11151600	1104
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	18519400	1897
വികലാംഗപെൻഷൻ	3561400	349
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	172800	18
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	5,70,000	19

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.11.2023 തീയതിയിൽ 03.50 P.M. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 12,974/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം .

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 2022-23 ൽ 32 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ടുകൾ സകർമ്മ സോഫ്റ്റ് വെയറിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 14 തവണയും ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 18 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 17 തവണയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 16 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. മീറ്റിംഗുകളിൽ വിവിധ വിഷയങ്ങളിലുള്ള ചർച്ചകൾ നടക്കുകയും തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യോഗങ്ങളിൽ എടുക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ തുടർ യോഗങ്ങളിൽ നടത്തിയതായി മിനുട്ടുകളിൽ കാണുന്നില്ല.

കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തൽ , രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ് .

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ/പഞ്ചായത്ത് രാജ് അനുബന്ധ നിയമങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ ചെയ്യുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സൂക്ഷ്മപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1-1 മുതൽ 1-1-12 വരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ നിരീക്ഷണങ്ങളിന്മേൽ പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഇടം പിടിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

തനത് വരുമാനം

കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും, നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാൻ/പുനർനിർണ്ണയിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാൽ തനത് നികുതി വരുമാന വർദ്ധനവിന് സഹായകരമായിരിക്കും . തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ചിലത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഒഴിവാക്കിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. ആയത് പുനപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വിറ്റുവരവിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി കണക്കാക്കിയിരുന്ന FTE&OS License മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ഫീസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ ആനുപാതികമായ വർദ്ധനവ് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്ന വേളയിലും പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്. FTE&OS ചട്ടങ്ങളനുസരിച്ച് സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസം മുമ്പേ തന്നെ ലൈസൻസ് പുതുക്കാനുള്ള അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 90% കച്ചവടക്കാരും സമയ പരിധിക്കു ശേഷമാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടലംഘനത്തിന് 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്

നിയമം വകുപ്പ് 255 പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ്

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി ചേരുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 13 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ ഒഴിവുകൾ എല്ലാം നികത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-10 തനത് ഫണ്ടിലെ വൻ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക- വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യത

പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മിയപ്പുറവ് ബ്രാഞ്ചിന്റെ സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് (അക്കൗണ്ട് നം. 40449100000958) . ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023 മാർച്ച് 31 ന് 4,02,14,152 രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി ബാധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയ്ക്ക് നിലവിൽ 2.85% നിരക്കിലുള്ള സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ട് പലിശ മാത്രമാണ് ലഭിക്കുന്നത്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ചെലവുകൾക്കുള്ള ഒരു നിശ്ചിത തുക നിലനിർത്തി ബാക്കി തുക സ്ഥിരനിക്ഷേപമാക്കി മാറ്റുകയോ അല്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലയളവിലേക്ക് ഉയർന്ന പലിശ ലഭിക്കുന്ന മറ്റേതെങ്കിലും സ്കീമിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയോ ചെയ്യുക വഴി പലിശ ഇനത്തിൽ കൂടുതൽ വരുമാനം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ ഈ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കുന്നത് വഴി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പലിശ ഇനത്തിൽ നിലവിൽ ലഭിക്കുന്ന വരവ് ഏകദേശം ഇരട്ടിയോളം വർദ്ധിപ്പിക്കാൻ സാധിക്കുന്നതാണ്. നികുതിയേതര വരുമാനം ഗണ്യമായി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രസ്തുത സാധ്യത പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റിൽ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-11 രശീതി പരിശോധന - പൊതു അപാകതകൾ.

കൃത്യമായ മേൽനോട്ടം ഇല്ലാത്തതിനാൽ രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിക്കുമ്പോൾ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) തുക വൈകി അടവാക്കുന്നു .

നികുതി പിരിവുമായി സന്ദേശ് കെ, ക്ലർക്ക് ന് 04.04.2022 തീയതിയിൽ നൽകിയ 7789 നമ്പർ രശീതി ബുക്കിലെ രശീതി നമ്പർ 24, 25 എന്നിവ പ്രകാരം 31.12.2022 തീയതിയിൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 3774 രൂപ (1363+2411) പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക 09.01.2023 തീയതിയിലാണ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നത് (രശീതി നം.1220104520/09.01.2023).

2) മുഴുവനായും ഉപയോഗിക്കാത്ത രശീതി ബുക്കുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും റദ്ദാക്കി

വയ്ക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ	രശീതി ബുക്ക് ഏറ്റെടുത്ത ക്ലർക്ക്	റദ്ദാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന താളുകൾ
01	7789	സന്ദേശ് കെ, ക്ലർക്ക്	79 മുതൽ 100 വരെയുള്ള രശീതികൾ
02	7791	ആശാലത കെ, ക്ലർക്ക്	37 മുതൽ 100 വരെയുള്ള രശീതികൾ

03	7799	മൊഹമ്മദ് റഫീക്ക്, 12 മുതൽ 100 വരെയുള്ള ക്ലർക്ക്	രശീതികൾ
----	------	---	---------

രശീതികൾ ഇത്തരത്തിൽ റദ്ദാക്കാതെ വച്ചാൽ പിന്നീട് ഇത്തരം രശീതികൾ ദുരുപയോഗം ചെയ്യാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ആയതിനാൽ അവശേഷിക്കുന്ന താളുകൾ റദ്ദാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

3) രേഖാമൂലമുള്ള ഉത്തരവുകൾ ഇല്ലാതെ നികുതി പിരിവിനായി നിയോഗിക്കുകയും ഒരേ തീയതിയിൽ തന്നെ രണ്ട് രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിവ് നടത്തുകയും ചെയ്തു :

ഓഫീസ് അറ്റൻ്റ് തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ചന്ദ്രി കെ എന്നവർക്ക് 09.03.2023, 11.03.2023 എന്നീ തീയതികളിൽ യഥാക്രമം 7794,7795 എന്നീ രശീതി ബുക്കുകൾ നികുതി പിരിവിനായി നൽകിയതായി കാണുന്നു. പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിയെ നികുതി പിരിവിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തി കൊണ്ടുള്ള ഭരണസമിതി തീരുമാനം/സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവിൻ്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ആദ്യം നൽകിയ 7794 നമ്പർ രശീതി ബുക്കിലെ താളുകൾ മുഴുവനായി ഉപയോഗിച്ച് തീരുന്നതിന് മുമ്പേ തന്നെ രണ്ടാമത് നൽകിയ 7795 നമ്പർ രശീതി ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിവ് നടത്തിയതായും കാണുന്നു. ഒരേ തീയതിയിൽ തന്നെ രണ്ട് രശീതി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നികുതി പിരിവ് നടത്തിയതിൻ്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല(11.03.2023,16.03.2023).

4) സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൻ്റെ ആദ്യ ദിവസങ്ങളിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 07.04.2022 മുതലാണ് ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ആരംഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത തീയതി വരെ നികുതി അടവാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ആ ദിവസങ്ങളിൽ ILGMS ടെക്നിക്കൽ ഇൻ്റെ കാരണം കമ്പ്യൂട്ടർ രശീത് നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് വാക്കാൽ വിശദീകരണം നൽകിയത്. ഇത്തരം സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാനവൽ രശീതി നൽകി പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി സ്വീകരിക്കുകയായിരുന്നു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൻ്റെ ആദ്യ ഒരാഴ്ചകാലയളവിൽ നികുതി അടവാക്കാനായി എത്തിയ പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്നും മേൽ കാരണത്താൽ നികുതി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് ശരിയായ രീതിയല്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

5) പാസ്ബുക്കിലും കൗണ്ടർഫോയിലിലും വ്യത്യസ്ത തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു .

20.04.2022 ലെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് കലക്ഷൻ തുക 9643/- രൂപയാണ്(രശീതി നം.1220100194-1220100207). എന്നാൽ പാസ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 21.04.2022 തീയതിയിൽ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയ തുക9703/- രൂപയാണ്(കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്,മിഥലപദവ് ബ്രാഞ്ച്- അക്കൗണ്ട് നം.40449100000958). മാത്രമല്ല തുക അടവാക്കിയ ശേഷം ബാങ്കിൻ്റെ സീൽ ഉൾപ്പെടെ പതിച്ചു നൽകിയ കൗണ്ടർ ഫോയിലിൽ 9643/- രൂപ അടവാക്കിയതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പാസ്ബുക്കിലും കൗണ്ടർഫോയിലിലും വ്യത്യസ്ത തുകകൾ കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിൻ്റെ കാരണം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/15.11.2023)

1-12 പിരിച്ചെടുത്ത നികുതി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ആശാലത കെ, ക്ലർക്ക് ന് 01.12.2022 തീയതിയിൽ നികുതി പിരിവിനായി നൽകിയ 7791 നമ്പർ രശീതി ബുക്കിലെ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ & പിരിച്ചെടുത്ത	നികുതി
------------------------------------	--------

തീയതി	തുക	ഇനം
7791/17 തീയതി.28.12.2022	19	വസ്തു നികുതി
7791/18 തീയതി.28.12.2022	49	വസ്തു നികുതി
7791/19 തീയതി.28.12.2022	46	വസ്തു നികുതി
7791/20 തീയതി.28.12.2022	492	വസ്തു നികുതി
ആകെ	606/-	

2. കൃഷ്ണമ്മാൾ എ, ക്ലർക്ക് ന് 11.04.2022 തീയതിയിൽ നികുതി പിരിവിലായി നൽകിയ 7790 നമ്പർ രശീതി ബുക്കിലെ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രശീതികൾ പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അടവാക്കിയ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രശീതി ബുക്ക് നമ്പർ & തീയതി	പിരിച്ചെടുത്ത തുക	നികുതി ഇനം
7790/99 തീയതി.09.03.2023	693	വസ്തു നികുതി
7790/100 തീയതി.09.03.2023	567	വസ്തു നികുതി
ആകെ	1260/-	

കുറവ് വന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/15.11.2023)

1-13 ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ റദ്ദാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി മേലുദ്യോഗസ്ഥർ അപ്രൂവ് ചെയ്ത രശീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള രശീതികളുടെ Cancellation Report ൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന റദ്ദാക്കിയ രശീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	നികുതി അടവാക്കിയ വ്യക്തി	രശീതി നമ്പർ	റദ്ദാക്കിയ തീയതി	റദ്ദാക്കാനുള്ള കാരണം	അടവാക്കിയ നികുതിതുക
1	ഇബ്രാഹിം ഖലീൽ & അബ്ദുൾ നൗഷാദ്	1220100054	11.04.2022	Amount Correction	404
2	ഇബ്രാഹിം ഖലീൽ & അബ്ദുൾ നൗഷാദ്	1220100055	11.04.2022	Payee Details Correction	425
3	ഇബ്രാഹിം ഖലീൽ & അബ്ദുൾ നൗഷാദ്	1220100055	11.04.2022	Payee Details Correction	504
4	വിശ്വനാഥ പി	1220100190	19.04.2022	Amount Correction	2000
5	രത്നാവതി	1220100191	19.04.2022	Wrong Description	800
6	ഉസ്മാൻ ഹസൻ	1220100192	19.04.2022	Payee Details Correction	800
7	മുഹമ്മദ് ഹസൻ ഷഫീഖ്	1220100193	19.04.2022	Payee Details Correction	800
8	ദീക്ഷ	1220100208	20.04.2022	Wrong Description	3000
9	അബ്ബാസ് എം	1220100209	20.04.2022	Payee Details Correction	1200

10	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞി	1220100210	20.04.2022	Payee Details Correction	800
11	ദർമ്മ ഗൗഡ	1220100211	20.04.2022	Payee Details Correction	800
12	റോബർട്ട് ഡിസൂസ	1220100212	20.04.2022	Payee Details Correction	800
13	ശിവരാമ നായ്ക്	1220100213	20.04.2022	Payee Details Correction	1200
14	ശിവരാമ നായ്ക്	1220100214	20.04.2022	Wrong Description	1200
15	ജനാർദ്ദന ജി	1220100214	20.04.2022	Wrong Description	900
16	ശിവരാമ നായ്ക്	1220100215	20.04.2022	Wrong Description	1200
17	മുഹമ്മദ്	1220100215	20.04.2022	Wrong Description	800
18	മുഹമ്മദ് ഷരീഫ്	1220100216	20.04.2022	Payee Details Correction	800
19	മുഹമ്മദ് ഷരീഫ്	1220100217	20.04.2022	Wrong Description	800
20	ഷഹീർ ബി എം	1220100218	20.04.2022	Payee Details Correction	3500
21	സത്യാവതി	1220100219	20.04.2022	Wrong Description	900
22	പത്മനാഭ	1220100219	20.04.2022	Amount Correction	460
23	ജയന്ത കെ	1220100220	20.04.2022	Payee Details Correction	800
24	മുരഹരി കെ	1220100221	20.04.2022	Payee Details Correction	800
25	റിഹായി	1220100222	20.04.2022	Amount Correction	460
26	ഹരി അയ്യപ്പ	1220100365	09.05.2022	Amount Correction	414
27	രജേഷ് കെ	1220100438	13.05.2022	Wrong Description	1040
28	അബ്ദുൾ ഖാദർ ഹാജി	1220100971	22.06.2022	Correction In Head Of Account	1941
29	രോഹിതാക്ഷ	1220104150	27.12.2022	Payee Details Correction	393
				ആകെ	29,941/-

20.04.2022 തീയതിയിലെ പ്രിന്റ് എടുത്ത് വച്ചിട്ടുള്ള Cancellation Report ന്റെ അവസാന ഭാഗത്ത് 'ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ക്ലർക്ക് Cancelled ചെയ്ത രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല' എന്ന് ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് കുറിപ്പ് എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത രശീതികൾ ഭൗതികമായി കണ്ട് ബോധ്യപ്പെടാതെ തന്നെ സെക്രട്ടറി ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മേൽ രശീതികളുടെ റദ്ദാക്കൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. Printer Fault എന്ന കാരണത്താൽ ഒഴികെയുള്ള രശീതികൾക്കെല്ലാം ഭൗതികമായി സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന രശീതികൾ ലഭ്യമാകുന്നതാണ്. മേൽ പട്ടികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള രശീതികൾ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി

ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/15.11.2023). റദ്ദാക്കിയ രശീതികൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അനേദിവസം ഡ്യൂട്ടിയിലുണ്ടായിരുന്ന ക്ലർക്കിനോട് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതായും കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ ധനാപഹരണം നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യം വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടേയും ഭരണവകുപ്പിന്റേയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-14 2022 വർഷത്തെ ഓണം ഫെസ്റ്റീവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്-മുഴുവൻ തുകയും തിരികെ പിടിച്ചിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം.22200325/5.9.2022 - 66,000/-രൂപ

സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് നം.401097/FMFM34/GENERAL/2022/2308/തിയ്യതി-5.9.2022 പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന 4 ജീവനക്കാർക്ക് 2022 വർഷത്തെ ഓണം ഫെസ്റ്റീവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

- 1.ഗോപാല.കെ - സെക്രട്ടറി - 20,000/-
- 2.ഐത്തപ്പ നായിക് - അക്കൗണ്ടന്റ് - 20,000/-
- 3.സന്ദേശ്.കെ - ക്ലർക്ക് - 20,000/-
- 4.അനിത.ഇ - പി.ടി.എസ് - 6,000/-

മേൽ വിവരിച്ച 4 ജീവനക്കാരിൽ സന്ദേശ്.കെ, ക്ലർക്ക് എന്ന ജീവനക്കാരൻ 16,000/- രൂപ മാത്രമേ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളൂവെന്ന് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അവസാന ഗഡുവായ 4000/- രൂപ ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ടിയാൻ നിലവിൽ പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യലയത്തിലാണ് ജോലി ചെയ്യുന്നത്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/15.11.2023). തിരിച്ചടവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കാത്തതിനാൽ 4000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-15 എസ് എസ് കെ -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം എസ് എസ് കെ പദ്ധതിക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 5,00,000/-രൂപ സ്റ്റേറ്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ 0819101104302 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു .ആയതിന്റെ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം.തീയതി	22200652018300814023/ തീയതി 24-11-2022
പ്രോജക്ട് നം.	145/23
അടങ്കൽ	5,00,000
ചെലവ്	5,00,000

പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 5,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2തീയതി 15-11-2023)

1-16 വിട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ) - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം. 186/22-23

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് - വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ)

വകയിരുത്തൽ- വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) - തുക 22,00,000/-

യൂണിറ്റ് ചെലവ് - 1,00,000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ (മീഞ്ച സർക്കിൾ)

ബി.ആർ.നം-22200652016801518668/28-03-2023

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡുവായ 50,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ നഫീസ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് തുടർ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 50,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 തീയതി 15-11-2023).

1-17 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.128/23

അടങ്കൽ - 1,50,000/-രൂപ - എസ്.സി.പി - ചെലവ് - 1,50,000/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200652014201398530/18.3.2023 - 1,50,000/-രൂപ

ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ജെം വഴിയാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. IT PROFESSIONALS CO-OPERATIVE SOCIETY തിരുവനന്തപുരം ക്ലോട്ട് ചെയ്ത ലാപ് ടോപ്പ് ഒന്നിന് 37500/-രൂപ എന്നത് അംഗീകരിച്ചാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. ഇൻവോയ്സ് നം.IT/22-23L453/തിയതി-15.3.3023 പ്രകാരം 4 ലാപ് ടോപ്പുകൾ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തു. മേൽ ബില്ലിന് പ്രകാരം തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി. താഴെപ്പറയുന്ന 4വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു.

- 1.അനന്യ D/O ഐത്തപ്പ, മിയാപ്പാദവ്
- 2.കീർത്തന.എം, D/O ബാബു, കടമ്പാർ
- 3.രശ്മിത D/O രാമചന്ദ്ര.എൻ, കുളൂർ
- 4.പ്രജ്ഞാലക്ഷ്മി S/Oമോഹൻദാസ്, ബളിയൂർ

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1.ഈ പദ്ധതിക്കായി ലാപ് ടോപ്പുകൾ പർച്ചേസ് നടത്തിയതിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2.ലാപ് ടോപ്പ് കൈപ്പറ്റിയ വിദ്യാർത്ഥികളുമായി ഒപ്പ് വെച്ച കരാർ - ലാപ് ടോപ്പ് കൈമാറ്റം ചെയ്തില്ല, വിലന നടത്തില്ല എന്ന വ്യവസ്ഥ - പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,50,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/15.11.2023)

1-18 MCF കെട്ടിടത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി -അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.65/23

അടങ്കൽ - 95,000/-രൂപ - കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

ചെലവ് - 95,000/-രൂപ

ബിൽ റിക്വിസിഷൻ നം.5118219601220005/27.1.2023 - 95,000/-രൂപ

മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ MCF കെട്ടിടത്തിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങാനുള്ളതാണ് പദ്ധതി.സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാണ്. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് സഹായകരമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങലാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. സർക്കാർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ARTCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത്. 29.9.2021 ന് മാനേജർ, ARTCO പാലക്കാടിന് സപ്ലൈ ഓർഡർ അയച്ചു. 16.3.2022 ന് ഇൻവോയ്സ് നം.405 പ്രകാരം ARTCO സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തു. താഴെപ്പറയുന്ന സാധനങ്ങളാണ് വിതരണം ചെയ്തത്.

- 1.Steel Container With Wheel - 4 Nos
- 2.Office Table - 2 Nos
- 3.Plastic Chair - 10 Nos
- 4.Steel Chair - 8 Nos.

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1.ARTCO യിൽ നിന്ന് പർച്ചേസ് നടത്തുന്നതിനും അവർ സമർപ്പിച്ച പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിനും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമിതി എന്നിവ അംഗീകാരം നൽകിയ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. കരാറിൽ നമ്പർ, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പു വയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4.14.11.2023ന് ഹരിതകർമ്മസേന കോർഡിനേറ്ററുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ MCF കെട്ടിടത്തിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളിൽ ആകെ 4 പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരകൾ മാത്രമാണ് നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്. Steel Container ഉപയോഗിക്കാതെ തുരുമ്പെടുത്ത നിലയിലും 8 Steel Chairs, 2 Table , 6 Plastic Chairs എന്നിവ പൊടിപിടിച്ച് കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയിലുമാണ്.

5.വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ എല്ലാം ARTCO തന്നെ ഉണ്ടാക്കിയതാണെന്ന് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്ത പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ PELMA എന്ന കമ്പനിയുടെയും, സ്റ്റീൽകണ്ടെയ്നർ NHR എന്ന കമ്പനിയുടെതാണ്. സാധനങ്ങളുടെ സാമ്പിൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടോ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6.വിതരണം ചെയ്ത PELMA എന്ന കമ്പനിയുടെ പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരയ്ക്ക് ഒന്നിന് 700/-രൂപയാണ് വില. ഈ കസേര ഗുണനിലവാരം തീരെ കുറഞ്ഞതാണ്. അത് പോലെ സ്റ്റീൽ ചെയറിന് ഒന്നിന് 5000/-രൂപയാണ് വില. സ്റ്റീൽ ഫ്രെയിമിൽ കുഷ്യൻ ഒട്ടിച്ച ഈ ചെയറുകളും ഗുണനിലവാരം തീരെ കുറഞ്ഞതാണ്. ARTCO വിതരണം ചെയ്ത ഒരു സാധനത്തിനും ഗുണനിലവാരം തീരെ ഇല്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/15.11.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിതരണം ചെയ്ത മേൽ സാധനങ്ങളുടെ ഗുണനിലവാരം പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയെക്കൊണ്ട് പരിശോധിപ്പിക്കേണ്ടതും അതിനനുസരിച്ച് അനന്തരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ARTCO യിൽ നിന്ന് ഭാവിയിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ സാമ്പിൾ പരിശോധന നടത്തി ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 95000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 50,000/- രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 50,000/- രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം- 22200652003101403135/18.03.2023 - 50,000/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പാഴ്മാലിന്യം കയറ്റി അയക്കുന്നതിനായി പുനഃചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്തതും വിറ്റഴിക്കാൻ കഴിയാത്തതുമായ മാലിന്യങ്ങൾ കിലോഗ്രാമിന് 10 രൂപ നിരക്കിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകണം. ഇൻവോയ്സ് നം.D23/SER22-23/909/തിയ്യതി-31.08.2022 പ്രകാരം ആകെ 5215 കിലോഗ്രാം മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കിയതിന് ജി.എസ്.ടി അടക്കം 61,537/- രൂപ അനുവദിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 22.09.2022 ന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തിയ്യതി	നീക്കിയ മാലിന്യം - (കിലോഗ്രാം)
11.5.2022	1400 Kg
12.5.2022	1355 Kg
12.5.2022	1315 Kg
13.5.2022	1145 Kg
ആകെ	5215kg X Rs.10 = 52,150.00 CGST - 9% - 4693.50 + SGST - 9% - 4693.50 Total - 61,537/-

മേൽ ബില്ലിന് പ്രകാരം ആകെ 50,000/- രൂപ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറി. അക്കൗണ്ട് നം.33622776812/SBI.

പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

1) പാഴ് വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജി എസ് ടി വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. 51/25/2018/GST തീ. 31.07.2018 പ്രകാരം ജി എസ് ടി ബാധകമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കമ്പനി ജി എസ് ടി അടക്കം രേഖപ്പെടുത്തിയ 61537/- രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് ആണ് സമർപ്പിച്ചത്. ബാക്കി 11,537/- രൂപ നൽകിയോ എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബാക്കി 2150/- രൂപ മാത്രമേ നൽകാൻ പാടുള്ളൂ.

2) ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. കമ്പനി അവകാശപ്പെട്ട അളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരോ, ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതരോ, ജനപ്രതിനിധികളോ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നീക്കം ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതർ, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഭരണ സമിതി തീരുമാനം സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) തുക കണക്കാക്കിയ വേ ബ്രിഡ്ജ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/15.11.2023 പ്രകാരം അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 50000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 ഡി.പി.സി കെട്ടിടം നവീകരണത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 3,00,000/- രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 3,00,000/- രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നം- 22200652003100874191/07.12.2022 - 3,00,000/- രൂപ

ബഹു.ജില്ലാ കളക്ടർ/മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി, കാസറഗോഡിന്റെ കത്ത് നം.517/2022/ഡിപിസി/ഡിപിഒ/കെഎസ്ഡി/തിയതി-11.7.2022 പ്രകാരം ഡി.പി.സി കെട്ടിടത്തിന് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിന് ജില്ലയിലെ മുഴുവൻ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ തുക വകയിരുത്തി നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി 3,00,000/- രൂപ ഇതിനായുള്ള പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി(അക്കൗണ്ട് നം.720011400000034/ജില്ലാ ട്രഷറി, കാസറഗോഡ്).

ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 3,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/15.11.2023)

1-21 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം മീഞ്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് പ്രകാരം 6,80,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ബിൽ നം.& തീയതി	1) 22200652014701363591 തീയതി 15-03-2023 3,63,500/- രൂപ
	2) 22200652014701363616 തീയതി 15-03-2023 2,13,500/- രൂപ
	3) 22200652014701363638 തീയതി 15-03-2023 1,03,000/- രൂപ
	4) 22200652014701389820 തീയതി 17-03-2023 3,63,500/- രൂപ
	5) 22200652014701389845 തീയതി 17-03-2023 2,13,500/- രൂപ
	6) 22200652014701389786 തീയതി 17-03-2023 1,03,000/- രൂപ
പ്രോജക്ട് നം.	146/22-23
അടങ്കൽ	27,20,000
ചെലവ്	13,60,000

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം. എന്നാൽ ഇത് സാധൂകരിക്കുന്ന പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കൃഷിചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതി, കൃഷിച്ചെലവ് അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത്/വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തണം എന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

4) മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/22-23 തീയതി 15-11-2023).

1-22 പോഷകവാടി പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	153/23 -പോഷകവാടി	
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് - 8000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 4000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 8000/-	
ചെലവ് തുക:		
വികസന ഫണ്ട് - 8000/-		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 4000/-		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 8000/-		
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
22200652014701494638	27/03/2023	8000/-
22200652014701519217	28/03/2023	4000/-
22200652014701518001	28/03/2023	8000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	

പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച അക്കണവാടികൾക്ക് 100 ശതമാനം സബ്സിഡിയിൽ ഓരോ അക്കണവാടിയിലും നടീൽ മിശ്രിതം നിറച്ച 10 ഇഞ്ച് വ്യാസമുള്ള 20 എണ്ണം വീതം മൺചട്ടികളും, വെണ്ട, മുളക്, തക്കാളി, വഴുതന തുടങ്ങിയ പച്ചക്കറി തൈകളും നൽകുന്നതിനും പച്ചക്കറി ചെടികളുടെ വളർച്ചക്കാവശ്യമായ മൂലകങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൂതന സാങ്കേതികവിദ്യയിലൂടെ തയ്യാറാക്കിയ നൂടിസ്റ്റിക്കിന്റെ ഉപയോഗം ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു ചെടിക്ക് വളർച്ചാഘട്ടത്തിൽ 2 വീതം നൂടിസ്റ്റിക്കുകളും ജലസേചനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കണികാ ജലസേചനവും നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി റെയ്ഡ്കോ യിൽ നിന്ന് ജലസേചന കിറ്റുകളും സംസ്ഥാന വിത്തുൽപാദന കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും ചെടിച്ചട്ടികൾ, വിത്തുകൾ, തൈകൾ, ജൈവ കീട നാശിനികൾ തുടങ്ങിയ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 20,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1) ഏതൊക്കെ അക്കണവാടികളിലാണ് പോഷകവാടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച

വിവരങ്ങളും മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികൾ ഏതൊക്കെ അങ്കണവാടികൾക്കാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്ന വിവരവും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2) പദ്ധതിയിൽ നിർമ്മിക്കപ്പെടുന്ന പോഷകവാടികളുടെ തുടർ പരിപാലനം എങ്ങനെയെന്ന് പദ്ധതിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

4)മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽകൊടുത്തിരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/22-23 തീയതി 15-11-2023). ആയതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 20,000/- തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-23 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

2022-23 വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി 45,23,459 രൂപയുടെ ചെലവുകൾ കൃഷി ഓഫീസർ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പദ്ധതിയുടെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ് നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ജി ഒ(എം. എസ്)115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28-05-2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.7,അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1)വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ ,ചെയർമാൻ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2)നടീൽ ,കൊയ്ക്ക് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/22-23 തീയതി 15-11-2023)

1-24 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന - അപാകത

1.തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി കാലയളവ്	അർദ്ധ വർഷത്തെ ശമ്പളം	അടവാക്കേണ്ട നികുതി	അടവാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	റിമാർക്സ്
1	സ്വാതി, അസിസ്റ്റന്റ് ടീച്ചർ	ഫാത്തിമ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, മിയപദവ്	2022-23 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം	48000	450	300	150	122010612/30.08.22
2	രാജൻ പി, PTCM	ജി എൽ പി സ്കൂൾ, മജിബയിൽ	2022-23 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം	33815	300	180	120	1220101824/29.09.22
3	വിനോദ് കുമാർ എം, PTCM	ഗവ.എൽ പി സ്കൂൾ, കല്ലൂർ	2022-23 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം	32424	300	180	120	1220101827/29.09.22
						ആകെ	390	

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം മേൽ പട്ടികയിൽ കാണിച്ചിരിക്കും പ്രകാരം കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ശ്രീ വിദ്യാവർദക ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ, മിയപദവ് എന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനം 15,000/- രൂപ അടവാക്കിയതായി രശീതി നം.1220000339/29.09.2022 പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളമുൾപ്പെടെയുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പത്രിക ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായാണോ നികുതി ഈടാക്കിയതെന്ന കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3. മീഞ്ച കൃഷിഭവൻ എന്ന സ്ഥാപനം 2022-23 ആദ്യ അർദ്ധവർഷക്കാലത്തേക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ പത്രികയിൽ കൃഷി ഓഫീസറായ ദിനേശ്കുമാർ ഇ വി എന്ന ജീവനക്കാരൻ 01.08.2022 മുതൽ 31.12.2022 വരെ അർദ്ധവേതനാവധിയിലാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാരണത്താൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുമില്ല. 2022-23 ആദ്യ അർദ്ധവർഷകാലയളവ് 01.04.2022 മുതൽ 30.09.2022 വരെയാണ്. ഇക്കാലയളവിൽ ജോലി ചെയ്തതിന് അടവാക്കേണ്ടുന്ന നികുതി അടവാക്കാൻ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. മാത്രമല്ല 01.08.2022 മുതൽ അർദ്ധവേതനാവധിയിലാണെങ്കിലും ആയതിന് ആനുപാതികമായി കിട്ടുന്ന ശമ്പളത്തിന് നികുതി അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ ജീവനക്കാരന്റെ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കാനുള്ള നികുതി കാലയളവ്
1	ശ്രീ വിദ്യാവർദക ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ,മിയപദവ്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	എസ് വി വി എച്ച് എസ്, മിയപദവ്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	ജി എച്ച് എസ്, മൂടംബയൽ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
4	ബീഡി വർകേഴ്സ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി,മജിബയിൽ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
5	മജിബയിൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
6	സപ്ലൈകോ മാവേലി സ്റ്റോർ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം & രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതിയും ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപന നികുതിയും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/15.11.2023)

1-25 ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാതെ കച്ചവട ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 8 പ്രകാരം ഒരു

മുൻതീയതിയിൽ കാലവധി അവസാനിക്കുമെന്ന് പ്രത്യേകം പറയാത്ത പക്ഷം വർഷത്തിന്റെ ഒടുവിൽ അവസാനിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം വർഷാവസാനം കാലാവധി അവസാനിച്ച താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും 25.05.2022 തീയതിയിൽ FTE&OS License ഫീസിനത്തിൽ തുക ഈടാക്കിയതായി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവ് പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നു. എന്നാൽ ILGMS ൽ പ്രസ്തുത കച്ചവടക്കാരുടെ FTE&OS License അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇവർ മേൽതീയതിയിൽ ലൈസൻസ് തുക അടവാക്കുന്നതിന് മുമ്പുള്ള കാലയളവിൽ തന്നെ ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേര് & കച്ചവടത്തിന്റെ സ്വഭാവം	വാർഡ് നമ്പർ & കെട്ടിട നമ്പർ	& അടവാക്കിയ തുക	തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച തീയതി
1	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞി ശശിഗോളി ഹൗസ് കൊഡലമൊഗറ്റു പി ഒ മഞ്ചേശ്വരം (ഫാൻസി കട)	I/334	200	1220100609/ 25.05.2022	21.04.2022
2	അബ്ബാസ് എം കൊഡഗെ ഹൗസ് കൊളിയൂർ പി ഒ (DTP & Online Services)	I/315	300	1220100616/ 25.05.2022	21.04.2022
3	ദീക്ഷ D/o ബാലകൃഷ്ണ ബട്ടിപ്പടവ് കടമ്പാർ (ഫർണിച്ചർ കട)	XV/158 A	500	1220100601/ 25.05.2022	21.04.2022
4	റോബർട്ട് ഡിസൂസ സലേന്ദര ഹൗസ് കോരിക്കാർ (ടൈലറിങ്ങ് ഷോപ്പ്)	IV/240	200	1220100603/ 25.05.2022	21.04.2022
5	ശിവരാമ നായ്ക് S/o ഗോപാല കൃഷ്ണ നായ്ക്	XV/132	300	1220100617/ 25.05.2022	18.05.2022

	TSK ചിക്കൻ സെന്റർ ബേക്കറി ജംഗഷൻ സുംഗടക്കട്ടേ (ചിക്കൻ സ്റ്റാൾ)				
6	സത്യാവതി W/o സുരേന്ദ്ര മജിർപ്പള്ള കാസറഗോഡ് (Wood Workshop)	1/636	300	1220100614/ 25.05.2022	22.04.2022
7	റിഫായി സന്തഡ്ക ഹൗസ് കാസറഗോഡ് (ഗ്രോസറി ഷോപ്പ്)	11/110	100	1220100619/ 25.05.2022	21.04.2022
8	മുരഹരി കൊളിയൂർ ഹൗസ് കൊളിയൂർ (ടയർ സർവ്വീസ് ഷോപ്പ്)	1/588	200	1220100608/ 25.05.2022	21.04.2022

അപേക്ഷകളിൻ മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് മുമ്പേ തന്നെ കച്ചവട ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/15.11.2023). നിജസ്ഥിതി ബോധ്യപ്പെടുന്നതിനായും സമാന രീതിയിൽ വേറെയും ക്രമക്കേട് നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നറിയുന്നതിനായും പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ തുടർ അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനായി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-26 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഏതാവശ്യത്തിനും സ്ഥലങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കച്ചവടക്കാർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ 90 ശതമാനത്തോളം അപേക്ഷകൾ നിശ്ചിത സമയ പരിധി കഴിഞ്ഞാണ് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.മേൽ ചട്ടത്തിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി

നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചട്ടം പാലിക്കപ്പെടുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ചട്ടലംഘനത്തിന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 255 പ്രകാരമുള്ള പിഴ ശിക്ഷ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് കാലാവധി പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞ് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്ന കാലയളവിൽ ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങൾ അനധികൃതമെന്ന വിഭാഗത്തിലാണ് പെടുക എന്ന കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത്തരം കാലയളവിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള സുരക്ഷാ വീഴ്ചകളോ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ബുദ്ധിമുട്ടോ ആപത്തോ ഉണ്ടാകുന്ന രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉണ്ടാകുകയോ ചെയ്താൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കാൻ സാഹചര്യം ഒരുക്കിയതിന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുമെന്ന കാര്യം ഓർമ്മിപ്പിക്കുന്നു. 03.02.2022 തീയതിയിലെ സ ഉ(സാധാ) നം.219/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കോവിഡ് വ്യാപന സാഹചര്യം പരിഗണിച്ച് തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 2022-23 വർഷത്തെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് പിഴ കൂടാതെ പുതുക്കുന്നതിന്റെ കാലാവധി 31.03.2022 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ഭാവിയിൽ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ കച്ചവട ലൈസൻസുകൾ പുതുക്കി നൽകുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 09.07.2021 ലെ ആർസി3/228/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ. സർക്കുലർ പ്രകാരം അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കുവാനായി പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിച്ച യാതൊരു അപേക്ഷയിൽ മേലും ഇത്തരത്തിൽ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളോ നിയമ വിരുദ്ധമായ മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങളോ ചെയ്യുന്നത് കണ്ടത്താൻ സാധിക്കാതെ വരുകയും ചെയ്യുന്നു. ഭാവിയിൽ കൃത്യമായ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തന്നെ കച്ചവട ലൈസൻസുകൾ പുതുക്കി നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തെറ്റായ രശീതിവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി കച്ചവട ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.

താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരുടെ അപേക്ഷയിൽ മേൽ FTE&OS License ഫീസിനത്തിൽ തുക ഈടാക്കി ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേര് & കച്ചവടത്തിന്റെ സ്വഭാവം	വാർഡ് നം. & കെട്ടിട നം.	ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുക	സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ രശീതി നം. & തീയതി	സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച തീയതി
1	ജയന്ത കെ S/o ചോമ മൂല്യ വോർക്കാടി (ഇൻവേർട്ടർ വിൽപ്പന)	I/620	200	1220100220/ 20.04.2022	21.04.2022
2	ജനാർദ്ധന ജി S/o പൂവപ്പ മൂല്യ കാളിയൂർ	IV/122	300	1220100214/ 20.04.2022	21.04.2022

	(സർവ്വീസ് കട)				
3	പത്മനാഭ S/o കൃഷ്ണപ്പ പൂജാരി മിയപ്പുദവ് (ഫാൻസി കട)	IV/342	100	1220100219/ 20.04.2022	21.04.2022
4	ഷഹീർ എം S/o മുഹമ്മദ് മജീർപ്പള്ള (ജല്ലറി)	I/372 H	1000	1220100217/ 20.04.2022	21.04.2022

എന്നാൽ 20.04.2022 തീയതിയിലെ വരവിനങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന രശീതികൾ പ്രകാരം മേൽ വ്യക്തികൾ യാതൊരു തുകയും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച തീയതിയായ 21.04.2022 ൽ പ്രസ്തുത കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/15.11.2023). പ്രസ്തുത കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തെറ്റായ രശീതി വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

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 പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	14-11-2023 & 15-11-2023	ഖണ്ഡിക 1-1, അനുബന്ധം എന്നിവയിൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	4000	153/23 - അങ്കണവാടി പോഷകവാടി	4000	--
		680000	146/23- നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ്	680000	
		300000	75/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	300000	--
		300000	85/23- ക്ഷീരസംഘം മുഖേന സംഭരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി	300000	--
ആകെ ലഭിച്ചത്		12,84,000	ആകെ ചെലവഴിച്ചത്	12,84,000	--
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	8000	153/23 - അങ്കണവാടി പോഷകവാടി	8000	--
		100000	75/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	100000	--
		300000	85/23- ക്ഷീരസംഘം മുഖേന സംഭരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി	300000	--
		ആകെ ലഭിച്ചത്		4,08,000	ആകെ ചെലവഴിച്ചത്

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ നമ്പർ/തീയതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച	വർഷാവസാനം
--------------------------------	------------------	----------------------------	--------------------	-----------

ഉദ്ദേശ്യം			ബാങ്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാങ്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018 /തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	2,17,14,397	1,68,55,551	13,48,750	1,55,06,801

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 27,54,733 /- രൂപ കുറവു ചെയ്യുന്നതിന് പകരം 13,48,750 കുറവു ചെയ്തിരിക്കുന്നു. (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-1-13 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.) എന്നാൽ വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാങ്കിയുള്ള തുക (1,68,55,551-27,54,733=14100818) 1,41,00,818/-രൂപ.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7,01,853
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക(പലിശ)	47,375
ആകെ	7,49,228
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7,49,228

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി(Renewel)	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	മിയാപദവ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	03-01-2023	03-01-2023 മുതൽ 03-03-2024 വരെ	7,49,228	-

ധനകാര്യപത്രിക ബി-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31/03/2023 ലെ സ്ഥിരനിക്ഷേപ തുക 7,01,849/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നിക്ഷേപ രസീറ്റ് പ്രകാരം 7,49,224 രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നിക്ഷേപമുള്ളത്. 47,375/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്, മിയാപദവ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലുള്ള സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന് 47,375/- രൂപ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2015-16	3-3	5683	വത്സൻ	1220101721/16-09-2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
---------------------	--------	-------------------------	--------	-------	------------------

വർഷം					
2015-16	2-2	2016-17	അധ്യായം-2 അനുബന്ധം-5	തൊഴിൽ പരാമർശങ്ങൾ	നികുതി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല,പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	3,46,01,091/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	2,48,76,122/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,69,000/-

(ബി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	4000	കെ ഗോപാല, സെക്രട്ടറി
1-15	5,00,000	സത്യനാരായണ ഷർമ്മ ,ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്
1-16	50,000	കിരൺ ശങ്കർ , വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
1-17	1,50,000	മണികുട്ടൻ ഒ വി , അസി.സെക്രട്ടറി
1-18	95,000	മണികുട്ടൻ ഒ വി , അസി.സെക്രട്ടറി
1-19	50,000	കെ ഗോപാല, സെക്രട്ടറി
1-20	3,00,000	കെ ഗോപാല, സെക്രട്ടറി
1-22	20,000	നഫീസത്ത് ഹംഷീന, കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	11,69,000/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ .

1-13

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ .

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും ഏറ്റവും അവസാനം പുറപ്പെടുവിച്ച കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1992-93 To 1994-95	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/919/12 തി.16.5.2013	7
1996-97 (Exp)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(1) 1
1998-99 (P)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(2) 1
1998-99 (Final)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(2) 1
1999-2000 (Final)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(3) 2
2000-2001 (Plan)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(3) 1
2000-2001 (Final)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(4) 3
2001-02 (Plan)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(4) 3
2004-05	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(5) 3
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(7) 1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022 തി.20-08-2022	(8) 2
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 5/75/2022 (9) തി.20-08-2022	2
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(6) 1
2009-10	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(7) 5
2010-11	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 5/867/2022(8) Dated 30-09-2022	4
2011-12 & 2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 5/867/2022 Dated 30-09-2022	9
2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 5/867/2022(10) Dated 30-09-2022	11
2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(11) 20
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(12) 4
2016-2017	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/867/2022 തി.30-09-2022	(12) 10

2017-2018	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022(16) തി.20-08-2022		8
2018-2019	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/75/2022(17) തി.20-08-2022		14
2019-2020	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/161/2022 09-03-2022	തിയതി	16
2020-2021	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/635/2022 29-07-2022	തിയതി	18
2021-2022	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/1170/2022 29-03-2023	തിയതി	37

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ),
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/2023 dated 25-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , 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 Meenja 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 Meenja Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/12/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no upto date asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2. Other Observations

1) Basic ratios as per rule 62(f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011 are not included in the annual accounts.

2) The cash flow statement is incorrect-The amount recorded as Net increase in cash and cash

equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.

3) Excess of income over expenditure- Error in carrying over to the balance sheet.

4) Appropriation Control Register and Project Expenditure statement do not match in

Development Fund- General

5) The details of the existing amount in the head liability in stale cheque are not made available.

6) An amount of Rs 47,375/- received as Interest from fixed deposit was not included in the concerned head of the annual financial statement.

7) An amount of Rs.5,70,000/- (marriage assistance of widows' daughters) has been withdrawn and spent as per the treasury bill book of Grama Panchayat Secretary on 17-02-23. The receipt and payment details of the said amount is not included in the annual financial statement.

8) Project No-157/23 & 61/23 is not included in the Expenditure statement.

9) The Secured Loan balance amount in B 5 schedule does not match with the B 16 schedule amount.

10) Part payment amount is not included in capital work in progress.

11) Redemption amount is recorded under various heads.

12) Closing Balance of liability fund does not match with their account balance.

Date: 14/12/2023

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മീഞ്ച 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, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Meenja 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	4429123.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	113112.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	689158.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	46610.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	109529029.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1094315.00
180000000	Other Income	I-9	6183.00
190000000	Prior Period Income	I-19	20443.00
	Total Income		115907530.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	8787612.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	564546.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	530800.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	975.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6758905.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	19273497.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	8830139.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25836407.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	34335000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1050074.00

260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		105967955.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		9939575.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		9959880.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-138.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		20305.00

Deputy Director
District Audit Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം -4

രസീദ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Meenja 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)	50574208.41
Cash	Cash	RP-40(a)	153440.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	646000.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	300.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	583231.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	46610.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11753687.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1094901.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	37625.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	0.0
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-17	60000.00

290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	138.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	16.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13732989.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6296134.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	4000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6183.00
340000000	Deposits Received	RP-33	9136.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	330141.00
	Grand total		85328739.41
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	6290.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	172500.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4842343.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1641532.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	462370.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	17751087.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	60365336.41
Cash	Cash	RP-40(b)	87281.00
	Grand Total		85328739.41

Deputy Director
District Audit Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Meenja Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	27909592.96

311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	16.00
312000000	Reserves	B-3	41796894.00
	Total Reserve & Surplus		69706502.96
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	25798504.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		25798504.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	15506801.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		15506801.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	584349.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3490638.45
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		4074987.45
	TOTAL LIABILITIES		115086795.41
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	393655.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	378654.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3682485.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	18506723.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	58078689.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-33690212.00
	Total Fixed Assets		47349994.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	701849.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		701849.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4967020.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0

450000000	Cash and Bank Balance	B-17	60452617.41
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1615315.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		67034952.41
	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		115086795.41

Deputy Director
District Audit Office Kasaragod
Kerala State Audit Department