കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൈവളികെ 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-5/870/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/870/2023 തീയ്യതി: 20/12/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ 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 പൈവളികെ 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 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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 ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി രേഖ ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-11-2023	02-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
25-11-2023	02-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക്ക് പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജെന്ന കുര്യാക്കോസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.അരുൺദേവ് വി ആർ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ജയന്തി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ബാലനാരായണൻ കെ ബി	സെക്രട്ടറി	11-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.നാരായണ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	10-04-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.നാരായണ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	22-10-2022
ശ്രീ.സജി വർഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശ്രീജിത് പി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	03-08-2022
ശ്രീ.അലൻ ഓസ്റ്റിൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അഞ്ജന അജയകുമാർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സ്റ്റെഫി രാജൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അബ്ദുൾ കരീം പി കെ(മരണപ്പെട്ടു))	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ശരത് എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	11-04-2022
ഡോ.ചാന്ദിനി കെ വി	വെറ്റിനറി സർജൻ	12-04-2022	17-06-2022
ഡോ.ഹഫ്സത്ത് പി കെ	വെറ്റിനറി സർജൻ	18-06-2022	04-09-2022
ഡോ.പ്രവീൺ എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	05-09-2022	31-03-2023
ഡോ.മുരളീധര കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	04-05-2022
ഡോ.ഗൗതം ആർ ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	05-05-2022	31-03-2023
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഇംതീയാസ് പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2022	29-05-2022
ഡോ.ദിവ്യ എം യോഹന്നാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	30-05-2022	16-03-2023
ഡോ.സീതാരത്ത എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	17-03-2023	31-03-2023

	ആയുർവേദം		
ശ്രീ.അതുൽ ടി വർഗീസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സോഫിയ എസ് എസ്	ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഹെന്ന Z A	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശൈലേഷ് എൻ ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(പൈവളിഗെ ,ചേവാർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-1-1
3	ലൈഫ് വായ്പാ കണക്ക്- ലോൺ രജിസ്റ്ററും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-	1-1-2
4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - പദ്ധതി ചെലവ് ACR ലും സുലേഖ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-3
5	പദ്ധതി ചെലവ് ACR ൽ ഉൾപ്പെട്ടെങ്കിലും സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-4
6	ദുരിതാശ്വാസ നിധി - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	1-1-5
7	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-സുലേഖ പത്രികയിലെ ചെലവ് പൂർണ്ണമല്ല	1-1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - AFS ലെ ആകെ ചെലവിൽ, ഭരണചെലവ് ഇരട്ടിയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു	1-1-7
9	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ AFS ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-8
10	രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-1-9
11	ആസ്തി ബാധ്യതകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	Excess Of Income Over Expenditure ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്	1-1-11
13	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
21	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
23	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-10
24	ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
25	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-12
26	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം	1-13

27	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-14
28	ഇ ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
29	പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.	1-16
30	ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.	1-17
31	സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് വിഹിതം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1-18
32	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1-19
33	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി സ്റ്റോർ റൂം നിർമ്മാണം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
34	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.	1-21
35	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
36	ഡി.പി.സി കെട്ടിടത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി	1-23
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദവിവരം	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 മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 27.06.2023 ലെ 1/1 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 01.08.2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് 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 നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് 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.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
20.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 (2) പ്രകാരം അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ, തിരിച്ച് നൽകൽ, കുറവ് വരുത്തൽ, എഴുതി തള്ളൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുസ്തകങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി, വാടക, ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് വർഷാവസാന ദിനമായ 2023 മാർച്ച് 31 ന് മാത്രമാണ്.

1-1-2 ലൈഫ് വായ്പാ കണക്ക്- ലോൺ രജിസ്റ്ററും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല-

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	തിരിച്ചടവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
AFS	1,55,56,625	20,20,000	36,14,269	1,39,62,356
വായ്പ രജിസ്റ്റർ	1,53,96,625	20,20,000	36,14,269	1,38,02,356

മുന്നിരിപ്പിൽ/നീക്കിയിരിപ്പിൽ 1,60,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

1-1-3 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - പദ്ധതി ചെലവ് ACR ലും സുലേഖ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – യഥാർത്ഥ ചെലവ് (അക്കൗണ്ട് വഴി) – 91,42,070
എ സി ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് – 88,92,816

വ്യത്യാസം – 2,49,254 (എ സി ആർ -ലേതിനേക്കാൾ അധികം)

Pro.No:313/23 ഗാളിയടുക്ക AKGനഗർ എന്ന പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 3,46,472 രൂപയുടെ ചെലവ് എ സി ആറിലും സുലേഖയിലും ഇല്ല. അതായത് 97,218 രൂപയുടെ (3,46,472-2,49,254) ചെലവ് അധികം. ഇത് വിവിധ ഡിഡക്ഷനുകളും റിക്കവറികളുമായി 31.03.22 ൽ അക്കൗണ്ടിൽ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന 24,274 രൂപയുടെ അടവും, വിവിധ ഡിഡക്ഷനുകളും റിക്കവറി കളുമായി 31.03.23 ൽ അക്കൗണ്ടിൽ ബാക്കിയുള്ള 1,21,492 രൂപയുടെയും വ്യത്യാസമാണ് (1,21,492-24,274).

1-1-4 പദ്ധതി ചെലവ് ACR ൽ ഉൾപ്പെട്ടെങ്കിലും സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് – 88,87,816
എ സി ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് – 88,92,816

വ്യത്യാസം – 5,000

Pro.No:47 കല്ലഗഡ്ഡ-തൽതാജെ റോഡ് ടാറിങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 5,000 രൂപയുടെ ചെലവ് എ സി ആർ -ൽ ചേർത്തെങ്കിലും സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-5 ദുരിതാശ്വാസ നിധി - വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B 2 പത്രിക പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലെ 31.03.2023ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 40,043 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2023ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 28,821 രൂപയാണ്.

1-1-6 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-സുലേഖ പത്രികയിലെ ചെലവ് പൂർണ്ണമല്ല

സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ ചെലവ് 2,64,925 രൂപയാണ് . എന്നാൽ തൻ വർഷത്തെ ചെലവ് 2,31,625 രൂപയാണ്. കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം ചെയ്ത പോട്ടിങ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടി വിതരണം (പ.നം. 132/23) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം പിരിച്ച 33,300 രൂപ അടുത്ത വർഷമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - AFS ലെ ആകെ ചെലവിൽ, ഭരണചെലവ് ഇരട്ടിയായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു

ഭരണചെലവിനത്തിൽ 4,55,195 രൂപയും, എഫ്.റ്റി.ഒ. ഇനത്തിലെ 3,48,19,993 രൂപയും ഉൾപ്പടെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ആകെ ചെലവ് 3,52,75,188 രൂപയാണ്. എന്നാൽ I-6 പത്രികയിൽ ഇത് 3,57,30,383 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 4,55,195 രൂപ. അതായത് ഭരണ ചെലവ് ഇരട്ടിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ AFS ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

തൻവർഷം കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നിക്ഷേപിച്ച (പ്രോ.നം.28-അട്ടഗോളി ശ്മശാനത്തിലേക്ക് വൈദ്യുതലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (1,50,000), പ്രോ.നം.300-കൊമ്മങ്കള കൊറത്തിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക വേണ്ടി ത്രീഫേസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (1,79,029). പ്രോ.നം.103-പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലെയിൻ (തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായുള്ള പ്രത്യേക ലെയിൻ) സ്ഥാപിക്കൽ (29,79,666), പ്രോ.നം.282-ബോളങ്കള എം സി എഫിലേക്ക് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (1,07,423)), അനർട്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച (പ്രോ.നം.171-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 10കെവി ഓൺലൈൻ ഗ്രിഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കൽ (12,89,068) തുകയും B 18 പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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 വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

2) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ / ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1) 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B 7 പ്രകാരം 2,35,154 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയുണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, തുക, രശീതി നമ്പർ, തിയതി, ഉദ്ദേശം) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B 18 പ്രകാരം 29,19,350 രൂപ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. അഡ്വാൻസിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം, തുക, രശീതി നമ്പർ, തിയതി, ഉദ്ദേശം) രേഖപ്പെടുത്തിയ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ആസ്തി ബാധ്യതകൾ സംബന്ധിക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

എ) ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (പ്രോജക്ട് നം, പേര്, തുക തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ)

312100201- Capital Contribution From Development Fund General- 3,66,277

312100203- Capital Contribution From Development Fund TSP- 2,03,421

312100204- Capital Contribution From Development Fund CFC Basic Grant- 43,668

312100205- Capital Contribution From Development Fund CFC Performance Grant- 7,62,710

312100211- Capital Contribution From CFC Tied Grant- 13,19,258

312100301- Capital Contribution From Maintenance Fund - Road- 26,58,742

312100302- Capital Contribution From Maintenance Fund – Non Road- 33,15,084

ബി) B9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

350300103- Recoveries Payable-Covid- 1,46,400

350200202- Recoveries Payable-VAT- 100

350300112- Refunds And Other Dues Payable- Court Fee Stamp- 1,830

350400501- Refunds Payable Grants And Funds- 17,500

350409901- Refunds Payable – Others- 1000

350800101- Liability In Respect Of Stale Cheques – 10,210

സി) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-11a പ്രകാരം 9,42,15,004 രൂപയുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, 2022-23 വർഷത്തെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 Excess Of Income Over Expenditure ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്

ഷെഡ്യൂൾ B1-Panchayat Fund General- ഈ ഷെഡ്യൂളിൽ Excess Of Income Over Expenditure എന്ന കണക്കിൽ 3,70,14,941.80 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2023 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ലസ് (Income Over Expenditure After Prior Period Items) 94,43,241 രൂപയാണ്.

1-1-12 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (1,97,59,527) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (-1,55,54,879) തുല്യമല്ല. ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും

തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	4/1 തി. 30.03.2022	3/1, 27.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	17466774	47257637
വരവ്	200613600	250690870
ആകെ	218080374	297948507
ചെലവ്	211094400	254232835
നീക്കിയിരിപ്പ്	6985974	43715672

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

മുന്നിരിപ്പ്	46229684.20
വരവ്	78529768.00
ആകെ	124759452.20
ചെലവ്	58770241.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	65989211.20
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	66,34,850/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം		0	2,49,77,000	2,49,77,000	2,10,56,769		39,20,231
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.		0	59,94,658	59,94,658	59,00,974		93,684
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.		0	40,09,267	40,09,267	40,04,626		4641
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (Untied)	ബാങ്ക്	7,65,414	46,48,023 (3,05,023 രൂപ പലിശ)	54,13,437	41,94,213	12,19,224	
	ട്രഷറി	0	48,668	48,668	48,668		0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	ബാങ്ക്	55,16,791	65,15,000	1,20,31,791	31,17,565	89,14,226	
	ട്രഷറി	0	41,21,903	41,21,903	17,81,624		23,40,279
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്		0	1,21,20,000	1,21,20,000	31,68,540		89,51,460

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺറോഡ്	0	83,95,000	83,95,000	76,18,636		7,76,364
വിവിധ പെൻഷനുകൾ	0	4,45,36,400	4,45,36,400	4,45,36,400	0	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	2,10,000	2,10,000	2,10,000	0	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	7,84,598	14,41,160	22,25,578	14,41,160	7,84,598	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	56,118	1,89,723	2,45,841	1,89,723	56,118	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	43	3,61,45,175	3,61,45,218	3,52,75,188	8,70,030	
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	8,14,725	19,96,728	28,11,453	10,46,793	17,64,660	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-conversion Of Rural PHC-Health & Wellness	0	1,62,284	1,62,284	0	1,62,284	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്-Diagnostic, Infrastructure	0	2,97,043	2,97,043	1,60,000	1,37,043	
IWDP-Hariyali	1,927	0	1,927	0	1,927	
SSA	40,585	0	40,585	0	40,585	
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	1,50,000	0	1,50,000	0	1,50,000	
ARWSS	5,506	0	5,506	0	5,506	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	1,00,000	8,04,530	9,04,530	9,00,000	4,530	
ശുചിത്വ മിഷൻ	21,48,946	2,38,897	23,87,843	2,80,777	21,07,066	
വിമുക്തി	13,970	0	13,970	0	13,970	
കേരളോത്സവം	4,851	0	4,851	4,851	0	
ജലനിധി	2,80,444	18,03,025	20,83,469	20,667	20,62,802	
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	2,30,520	1,08,329	3,38,849	2,31,625	1,07,224	

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 40,47,719/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 4,24,944/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 6,74,606/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന പലിശ 3,05,023 രൂപ ബേസിക് ഗ്രാന്റിൽ വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

5) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ചെലവു കണക്കിലെ അപാകതകൾ (ഖ 1-1-3,1-1-4 കാണുക)

6) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 1,71,57,000 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ റിസംപ്ഷൻ നടത്തിയ വകയിൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 2,36,13,975 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് (-75,814/-) രൂപയാണ്.

7) മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവിൽ 3,48,19,993 രൂപ വേതനമിനത്തിലും സാമഗ്രികളുടെ വിലയിനത്തിലും തൊഴിലാളികളുടെയും സപ്ലൈയർമാരുടെയും അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുകയാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
246	14,41,80,261	156	6,53,14,978	85	90	63.41

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	44	25194110	30	15111089	59.98
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	1689194	7	1679183	99.41
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	132	64236880	64	17895062	27.86
4	കൃഷി ഓഫീസർ	17	6363067	17	3757603	59.05
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16	29118000	15	13126280	45.08
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	9172986	7	6856391	74.75
7	വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	691200	4	677999	98.09
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	300000	1	300000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	10	5154824	6	4033621	78.25
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -ഹോമിയോ	1	300000	1	300000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	04	1000000	3	877750	87.78
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	700000	1	700000	100
13	ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ	1	260000	0	0	--

	ആകെ	246	144180261	156	65314978	45.30

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	43	1325182	1325225	455195	870030
വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	34819993	34819993	34819993	0
ആകെ	43	36145175	36145218	35275188	870030

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 619 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 110020780/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 323 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 88677 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 283 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1275000	135
വിധവാപെൻഷൻ	14781000	1461
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23068800	2336
വികലാംഗപെൻഷൻ	5165200	513
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	246400	24
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	210000	7

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.11.2023 തീയതിയിൽ 10 A.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 914/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാദ്ധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനപരവും പ്രവർത്തനപരവുമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുകൾക്ക് ബജറ്ററി നിയന്ത്രണം വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2) ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന

പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ച് ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം, 21-4-2022, 29-6-2022, 18-7-2022, 21-8-2022, 27-10-2022, 23-11-2022, 22-12-2022, 17-1-2023, 16-2-2023, 28-3-2023 എന്നീ തീയതികളിൽ ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിട്ടറിങ്ങിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) ഭരണ സംവിധാനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 39 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം-(15 യോഗങ്ങൾ), ക്ഷേമം-(18 യോഗങ്ങൾ) , ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യസം-(14 യോഗങ്ങൾ) , ധനകാര്യം-(19 യോഗങ്ങൾ) , എന്നീ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾക്കും, ജീവനക്കാർക്കും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ, വിവര വ്യൂഹത്തിന്റെ പൂർണമാക്കൽ, പരിഷ്കരണം എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. അത് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ162a-b1(i) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽനോട്ടച്ചുമതല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

4) ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി ആകെ 3 തവണ 20-4-2022, 19-8-2022, 10-10-222) ഓഡിറ്റ് വർഷം യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

5) വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 5 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. (24-11-2022, 16-12-2022, 27-12-2022, 25-01-2023, 01-03-2023). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ സക്രിയമാക്കേണ്ടതാണ്.

7) സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

8) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രക്രിയ കാലികമായും സമയ ബന്ധിതമായും നടത്താത്തതിന്റെ പ്രശ്നങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ നില നിൽക്കുന്നുണ്ട്.

9) ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ,ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർഎന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

10) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനും, സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പാക്കുവാനും, കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കണം.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന അഭിഭാഷകർ, മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന കരാറുകാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എൻജിനീയർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് നിലവിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ

പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും അവരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/22-23 തീയതി 30-11-2023)

1-11 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്

വ്യാപാര ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 327 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് തൻവർഷം ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല, പകരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിന് മുന്നോടിയായി വ്യാപാര ലൈസൻസിന്റെ ഡിമാന്റ് തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്കായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാര-വ്യവസായ സംരംഭങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസെടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഫലപ്രദമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാവേണ്ടതുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, അപ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിന്റെ വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/22-23 തീയതി 01-12-2023)

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക അടക്കം പിരിച്ചെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ഡോർ നം.	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പേര്	കുടിശ്ശിക തുക	2022-23 വർ ഷം ഒടുക്കേണ്ട തുക	ആകെ തുക
1.	2	5-354 എ	ദി റിലയൻസ് ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	4,615	4,200	8,815
2.	11	17-353എ	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ആർക്കേഡ്	15,974	14,438	30,412
3.	13	17-497	റിലയൻസ് ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് കൊച്ചി	9,900	3,150	13,050
ആകെ തുക						52,277

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/22-23 തീയതി 30-11-2023)

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ സംഗ്രഹം എഴുതി പൂർത്തിയാക്കി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തൊഴിൽ നികുതി

ഒടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന സ്ഥാപന രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/22-23 തീയതി 30-11-2023)

1-14 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടെ 22.07.2023 തീയ്യതിയിലെ ഭരണ സമിതി യോഗത്തിൽ 3(1)/ നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വേയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവ് വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ (സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ തുടങ്ങിയവർ), സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തി തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പരിശോധിക്കുകയോ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

1-15 ഇ ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ജില്ലയിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തുന്ന ഇടെണ്ടറിൽ ബിഡ്ഡർമാർ അടക്കുന്ന നിരത ദ്രവ്യം, ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് എന്നിവ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ യിലുള്ള 67262938235 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരുന്നത്. 21.06.2014 മുതൽ ഇത്തരത്തിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ വന്നിരുന്നു. തുടർന്ന് 2019 മുതൽക്ക് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വന്തം അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ സൈറ്റിൽ മാപ്പ് ചെയ്ത് തുകകൾ അതിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു വരുന്നു.

2014 മുതൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുകയായിരുന്നു. കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകാൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് സാധിച്ചിരുന്നില്ല.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നിർദേശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അവർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുകകൾ കണക്കാക്കി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും അപ്രകാരം അവശ്യപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക തിരികെ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരേയും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
1	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-5/104/2019, തീയതി. 14.02.2019	2017-2018	2-10	1,05,654/-
2	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/217/2022, തീയതി: 24/03/2022	2019-2020	1-37	99,170/-
ആകെ തുക				2,04,824/-

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി പൈവളികെ യുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ യിൽ 19/11/2022 നാണ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 38878904029) . ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിൽ (19/11/2022 മുതൽ 27/11/2023 വരെ) 45870/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. ഈ തുകയും പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും മറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശവും ജില്ലാപഞ്ചായത്തിനു നൽകി പ്രസ്തുത തുകകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര്	101/23-വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	8,61,737/-രൂപ/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ (Tied Grant)
ചെലവ്	6,47,220/-രൂപ
ബി.ആർ	22200652002901064386/19-01-23-6,47,220/-രൂപ

നമ്പർ, തീയതി	

പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോർവെൽ കുഴിച്ച് ശുദ്ധജല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ഭൂജല വകുപ്പ് കാസറഗോഡ് വഴി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിയായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ ബോർവെൽ കുഴിക്കുന്നതിന് തുക നൽകിയ പ്രദേശങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നു. 01.02.2023 ന് കത്ത് നം.GWK/211/23 പ്രകാരം ഭൂജലവകുപ്പ് ഇതിനായി ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 23.2.2023 ന് കരാർ ഒപ്പിട്ടിട്ടുണ്ട്. അതോടൊപ്പം തന്നെ ഇതിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബോർവെൽ കുഴിക്കുന്ന സ്ഥലം	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക
1	ബെരിപ്പദവ് ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	1,10,278
2	കായർക്കട്ടെ ടവർസമീപം ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	1,14,726
3	കുടാൽ നാർനക്കോടി ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	99,830
4	ആസാദ നഗർ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	1,02,830
5	ഹരിക്കോടി ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	1,12,278
6	ഓടെത്തില ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	1,07,278/-
ആകെ		647,220/-

മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 6,47,220/- രൂപ ഭൂജല വകുപ്പിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് നം.72001140000032.

ഈ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതുവരെ ചെലവ് തുക 6,47,220/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/01.12.2023)

1-17 ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.29/23-ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ.

അടങ്കൽ - 5,00,000/- രൂപ-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവർഡ്

ചെലവ് - 4,87,738/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.22200759/31.3.2023– 4,87,738/-രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തകർ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന ഖരമാലിന്യം എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 4,87,738/-രൂപ വിനിയോഗിച്ച് ഒരു ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിരുന്നു. ജെം വഴിയാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത Happy Hands Global Nadakkavu,Alappuzha എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. 20.03.2023 ന് കരാർ ഒപ്പുവെച്ചു. Happy Hands Global-Invoice No. HHG/2022-23-A061 പ്രകാരം സ്ഥാപനം ഓട്ടോ വിതരണം ചെയ്തു. വൗച്ചർ നം.22200936/31.3.2023 പ്രകാരം 4,87,738/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി(അക്കൗണ്ട് നം.152705500147). പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. Procurement കമ്മിറ്റി ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനിച്ചതിന്റെ രേഖകളും, വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് മുൻപ് വാഹനം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകളും, ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോഷ്യത്തിന് വാഹനം കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 4,87,738/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 തീയ്യതി 28-11-2023)

1-18 സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് വിഹിതം- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര്	118/23, കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനസിന് കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൈമാറൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	100,000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	100,000
ബി.ആർ നമ്പർ, തീയതി	22200652016301242496/24-02-2023

മേൽ പദ്ധതിക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ് നിന്നും 1,00,000 രൂപ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.70101140000134) തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല. അതുവരെ 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20, തീയ്യതി.01.12.2023)

1-19 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മുഴവൻ തുകയുടെയും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

ചെലവ് തുക – 3,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 22200652015900601728. തീയ്യതി.01-10-2022, Rs.300,000/-

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രൊജക്ട് നം.37/23 പ്രകാരം പൈവളികെ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറികളിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം മുൻകൂറായി 3,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.34306403911). ഇതുപ്രകാരം ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.എൽ.എഫ്.355 തീയ്യതി 22-06-2023 പ്രകാരം 1,26,076/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 1,73,924/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. 1,73,924/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ് രേഖകളും, മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 1,73,924/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21, തീയ്യതി.01.12.2023)

1-20 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി സ്റ്റോർ റൂം നിർമ്മാണം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	പദ്ധതി നമ്പർ 59 – "സ്റ്റോർ റൂം ഫോർ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി"		
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 3,00,000/-		
ചെലവ് തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
	22200652017100075527	6/05/2022	2,20,782/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 28/11/2023 ന് 11.45 Am മണിക്ക് നടന്ന സ്ഥല പരിശോധനയിൽ സ്റ്റോർ റൂം കെട്ടിടം പഴയകെട്ടിടവുമായി ചേരുന്നിടത്ത് ചോരുന്ന അവസ്ഥയിലാണെന്നും മഴക്കാലത്ത് ഇത് കൂടുതൽ ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാകാനിടയാകുന്നുവെന്നും ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമല്ല എന്നുമാണ് കാണുന്നത്.

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/28.11.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോർ റൂം ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ 2,20,782/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.നം	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ /BRN	തുക	നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനം
1	28/23-അട്ടഗോളി ശ്മശാനത്തിലേക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ.	22200893/24.3.2023	1,50,000/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന് പൈവളികെ (അക്കൗണ്ട് നം-42303170000020)
2	300/23-കൊമ്മങ്കള കൊറത്തിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ത്രീഫേസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ.	22200875/29.3.2023	1,79,029/-	
3	103/23-പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈയിൻ (തെരുവു വിളക്കുകൾക്കായുള്ള പ്രത്യേക ലൈയിൻ)സ്ഥാപിക്കൽ.	22200973/31-03-2023	29,79,666/-	
4	171/23- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 10 KV ഓൺ ഗ്രിഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കൽ.	22200904/27-03-2023	12,89,068/-	ജില്ലാ എഞ്ചിനീയർ അനെർട്ട് കാസറഗോഡ് ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം-67141717768)
5	282/23-ബോളങ്കള എം സി എഫിലേക്ക് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	22200874/21-03-2023	1,07,423/-	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന്

				പൈവളികെ (അക്കൗണ്ട് നം-42303170000020)
ആകെ			47,05,186/-	

പ്രസ്തുത പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കൈപ്പറ്റ് രശീതി,പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം, കരാറുടമ്പടി പത്രിക എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 47,05,186/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 തീയ്യതി 28-11-2023)

1-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഭവനനിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വിഭാഗം	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	പ്രോജക്ട് നം.	ബിൽ നം.തീയതി	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്
1	ഗീതാകുമാരി	പട്ടിക വർഗം	3,00,000	107/22	2020065201571335226 തീയതി 15-03-2022	റൂഫ്
2	മൈമൂന	ജനറൽ	3,00,000	30/21	2020065201571382021 തീയതി 26-03-2021	റൂഫ്
3	സുബൈർ	ജനറൽ	40,000	30/21	2020065201571382002 തീയതി 26-03-2021	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
4	അവ്വമ്മ	ജനറൽ	40,000	30/21	2020065201571382002 തീയതി 26-03-2021	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
5	ഉമൈബ	ജനറൽ	40,000	30/21	2020065201571382002 തീയതി 26-03-2021	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
6	റസിയ	ജനറൽ	40,000	30/21	2020065201571382002 തീയതി 26-03-2021	തുടങ്ങിയിട്ടില്ല

1-23 ഡി.പി.സി കെട്ടിടത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.266/23

അടങ്കൽ - 300,000/-രൂപ –(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് -300,000/-രൂപ

വൗച്ചർ നം& തിയ്യതി-22200534/11-11-2022 – 3,00,000/-രൂപ

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിടത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 27.07.2022 ലെ ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസറുടെ കത്ത് നം.1147/2007/ഡി.പി.സി/സെക്രട്ടേറിയറ്റ് /കാസറഗോഡ് പ്രകാരം തുക വകയിരുത്തി, ഇതിനായി പരിപാലിച്ച് വരുന്ന ടി.എസ്.ബി

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരം ആകെ 3,00,000/-രൂപ അക്കൗണ്ട് നം.720011400000034/ജില്ലാ ട്രഷറി കാസറഗോഡിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 300000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17 തീയ്യതി 02-12-2023)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	01-12-2023 & 02-12-2023	ഖണ്ഡിക 1-1, അനുബന്ധം 1 എന്നിവയിൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3,13,260	പ്രോ.നം.112-ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	3,13,260	8100
	2022-23	8,75,000	പ്രോ.നം.136-നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ്	8,75,000	0
	2022-23	50,000	പ്രോ.നം.234-പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	50000	0

	2022-23	11000	പ്രോ.നം.246-ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്- അംഗനവാടി പോഷകവാടി	11000	0
	2022-23	2,00,000	പ്രോ.നം.247- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	2,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	22,000	പ്രോ.നം.246-ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക് അംഗനവാടി പോഷകവാടി	22,000	0
	2022-23	1,70,423	പ്രോ.നം.112- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	1,70,423	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കെ എസ് ഇ ബി	പ്രോ.നം.28- അട്ടഗോളി ശ്മശാനത്തിലേക്ക് വൈദ്യുതലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വൗച്ചർ നം.2220893 തീയതി 24-03-2023	1,50,000		1,50,000
കെ എസ് ഇ ബി	പ്രോ.നം.300- കൊമ്മങ്കള കൊറത്തിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കു വേണ്ടിത്രീഫേസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	വൗച്ചർ നം.2220875 തീയതി 29-03-2023	1,79,029		1,79,029
കെ എസ് ഇ ബി	പ്രോ.നം.103- പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലെയിൻ(തെരുവു വിളക്കുകൾക്കായുള്ള പ്രത്യേക ലെയിൻ) സ്ഥാപിക്കൽ	വൗച്ചർ നം.22200973 തീയതി 31-03-2023	29,79,666		29,79,666
കെ എസ്	പ്രോ.നം.282-	വൗച്ചർ	1,07,423		1,07,423

	ഇ ബി	ബോളങ്കള എംസിഎഫിലേക്ക് ഇലക്ട്രിക്കൽ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	നം.22200874 തീയതി 21-03-2023			
	അനർട്ട്	പ്രോ.നം.171- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 10കെവി ഓൺലൈൻ ഗ്രിഡ് സോളാർ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കൽ	വൗച്ചർ നം.22200904 തീയതി 27-03-2023	12,89,068		12,89,068

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ₹ 20,20,000 വരവുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക, ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ,വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (മുതൽ)
				മുതൽ	പലിശ	
K U R D F C LIFE Mission Housing Scheme	G O (MS) No 68/2018/LSGD Dated 18.05.2018	1,74,16,625	17,57,66,25	36,14,269	N A	13,96,23,56

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 869/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയ്യതി
2001-02	2-2	284	ഇബ്രാഹിം ബയറി	1220101669 തീയ്യതി 30.08.2022
2003-04	2-4	210	പോസ്റ്റ് മാസ്റ്റർ,പൈവളികെ	1220101670 തീയതി

			പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	30-08-2022
2002-03	2-1 സി	125	ശ്രീമതി.ആയിഷ	1220101669 തീയതി 30-08-2022
2003-04	2-1	125	ശ്രീമതി.ആയിഷ	1220101669 തീയതി 30-08-2022
2003-04	2-4	125	ശ്രീമതി.ആയിഷ	1220101669 തീയതി 30-08-2022
	ആകെ	869		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
കാർഷിക പദ്ധതികളും കൃഷി ഭവനും, പ്രവർത്തന അവലോകനം -2011-12	-	2011-12	3.1.6 പേജ് 43	കൃഷി ഭവനിലെ ഭൗതീകസാഹചര്യങ്ങൾ പൊതു പരാമർശം	ലഘു പരാമർശം- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2011-12	3.1.15 പേജ് 68	സമഗ്ര ഇ കൃഷി	-ടി- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .
2010-11, 2011-12	ഖ.3.25	2013-14	ഖ.4-11 (അനുബന്ധം6.1 To 6.5)	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി ക്രമക്കേടുകൾ	അംഗൻവാടികൾക്കുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ വിതരണത്തിൽ ക്രമക്കേട്- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഭീമമായ നഷ്ടം- എന്ന വിഷയത്തിൽ വിജിലൻസ് അന്വേഷണവും വകുപ്പ് തല അന്വേഷണവും നടത്തണമെന്നും സസ്പെൻഡ് ചെയ്യപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥയെ തിരിച്ചെടുക്കാനാധാരമായ റിപ്പോർട്ട് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ലഭ്യമാക്കണമെന്നും. നിയമസഭാ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമിതി ശിപാർശകളിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. LFAC 2019-21 54-മത് റിപ്പോർട്ട്.ഖ.127
2015-16	2-3,2.4	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2014-15	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-6	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ്/സർ ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,85,29,768
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,87,70,241
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	66,34,850

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	6,47,220	ബാലനാരായണൻ,സെക്രട്ടറി
1-17	4,87,738	ബാലനാരായണൻ,സെക്രട്ടറി
1-18	1,00,000	സ്റ്റഫി രാജൻ,ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-19	1,73,924	ഡോ.ഹെന്ന ഇസഡ്. എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
1-20	2,20,782	ശ്രീജിത് പി എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-21	4705186	ബാലനാരായണൻ,സെക്രട്ടറി
1-23	3,00,000	
ആകെ	66,34,850	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ-ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ചഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1992-93 To 95-96	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5-881/2022(3) തീയ്യതി:30.09.2022	1
1996-97	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(4) തീയ്യതി: 30.09.2022	1
1997-98(ഫൈനൽ)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(5)	9

	തീയ്യതി: 30.09.2022	
1998-99 (ജനകീയാസൂത്രണം)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(6) തീയ്യതി: 30.09.2022	1
1998-99 (ഫൈനൽ)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(7) തീയ്യതി: 30.09.2022	8
1999-2000(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(8) തീയ്യതി: 30.09.2022	1
2000-01(ജനകീയാസൂത്രണം)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(9) തീയ്യതി: 30.09.2022	4
2000-01(ഫൈനൽ)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(10) തീയ്യതി: 30.09.2022	7
2001-02(ഫൈനൽ)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(11) തീയ്യതി: 30.09.2022	10
2001-02(ജനകീയാസൂത്രണം)	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(12) തീയ്യതി: 30.09.2022	2
2002-03	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(13) തീയ്യതി: 30.09.2022	35
2003-04	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(14) തീയ്യതി: 30.09.2022	19
2004-05	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(15) തീയ്യതി: 30.09.2022	11
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(16) തീയ്യതി: 30.09.2022	10
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(17) തീയ്യതി: 30.09.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(18) തീയ്യതി: 30.09.2022	17
2004-05	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(15) തീയ്യതി: 30.09.2022	11
2005-06	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(16) തീയ്യതി: 30.09.2022	10
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(17) തീയ്യതി: 30.09.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(18) തീയ്യതി: 30.09.2022	17
2008- 09,2009-10	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(19) തീയ്യതി: 30.09.2022	13
2010-11&11-12	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(20) തീയ്യതി: 30.09.2022	10
2012-13 &2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(21) തീയ്യതി: 30.09.2022	4

2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(22) തീയ്യതി: 30.09.2022	7
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(23) തീയ്യതി: 30.09.2022	9
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5 /881/2022(24) തീയ്യതി: 30.09.2022	6
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-5/104/2019. തീയ്യതി: 14.02.2019	25
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/184/2020 തീയ്യതി: 11.03.2020	21
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/21/2022 തീയ്യതി.24.03.2022	35
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/653/2022 തീയ്യതി.29.07.2022	23
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/1172/2022 തീയ്യതി.30.03.2023	20

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 27-06-2023 and submitted on 01-08-2023 , 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 Paivalike 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 Paivalike Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Paivalike 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 up to 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. Undue delay was seen in recording of accrual income of preoperty tax, rent, licence fee and profession tax from traders. The accrual income of these items were found recorded on 31.03.2023 only. The rule 17(2) of Kerala panchayat accounts Rules 2011 were not adhered to.

2. The Liability in respect of LIFE project loan amount is mismatched by the Loan Register kept in the

instituition and that in the AFS.

3. The expenditure incurred by pro.no:313/23 from CFC Grant was not recorded in the ACR of the respective fund and in the Sulekha statement.

4. The closing balance in Distress Relief fund bank a/c and in the schedule B 2 of the AFS were not agreed.

5. The actual expenditure of Beneficiary Contribution was less than that in the Sulekha statement.

6. The total expenditure of NREGA recorded in the AFS, includes the administrative expense twice.

7. The works made as the deposit to other implementing agencies were not recorded in the AFS

8. The Advance Register as well as the Deposit Register were not updated.

9. The details of the liabilities as per schedule B4,B9 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 were not made available to Audit, hence, the accuracy of these liablities could not be verified. Same is the case Capital contribution and the accumlated depreciation as on 31.03.2023 as per Schedule B-11a of the Balance Sheet .

10. According to Income and Expenditure Account for 2022-23, Excess of income over expenditure is Rs. 94,43,241 . But, as per the balance sheet as on 31.03.2023, the amount carried over to the Panchayat General Fund is Rs.3,70,14,941.80 . No explanations have been furnished on this difference.

11. Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.

Date: 20/12/2023

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Paivalike 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	4358198.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	137076.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1375147.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	289037.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	148395568.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1530344.00
180000000	Other Income	I-9	4351.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-19112.00
	Total Income		156089721.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10443648.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	786265.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1011138.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	752.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8500674.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	29683242.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	15763090.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	35730383.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	44746400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	0.0
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		146665592.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		9424129.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		9443241.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	0.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-19112.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod.

അനുബന്ധം -4

രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Paivalike 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)	46098043.00
Cash	Cash	RP-40(a)	131641.20
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	890480.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	10200.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1125908.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	289037.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17157000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1530344.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	1034.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	20792.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	27999811.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	26757179.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	12000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	4351.00

330000000	Secured Loans	RP-31	2020000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	64472.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	647160.00
	Grand total		124759452.20
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	8500.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	23427855.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	100000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	156385.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	35077501.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	65907479.00
Cash	Cash	RP-40(b)	81732.20
	Grand Total		124759452.20

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Paivalike 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	43293801.80
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	40043.00
312000000	Reserves	B-3	54593954.00
	Total Reserve & Surplus		97927798.80
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	34618287.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		34618287.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	13962356.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		13962356.00
	Current Liabilities & Provisions		

340000000	Deposits Received	B-7	235154.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1407112.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1642266.40
	TOTAL LIABILITIES		148150708.20
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	420385.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	834243.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3393677.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13937955.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	116826329.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-94215004.00
	Total Fixed Assets		41197585.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	24082206.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13962356.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	65989211.20
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2919350.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		106953123.20
	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		148150708.20

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod