



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

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

**പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**പാലക്കാട്-678001**

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

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ-(പി.കെ.ഡി) പി 11/1785/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 18/12/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ-(പി.കെ.ഡി) പി 11/1785/23

തീയതി: 18/12/2023

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

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-08-2022 മുതൽ 10-11-2023 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 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാമനോഹർ. വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-11-2023	21-11-2023

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-11-2023	21-11-2023

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

- സുസ്മിത.കെ.വി -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- കാർത്തിക.പി - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ഷഹീർ .എസ് - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- അനിത.കെ -ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ബാലഗംഗാധരൻ പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ.ആർ.ശിവാനന്ദ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-09-2022
		04-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.എസ്.സദാശിവൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-09-2022	03-10-2022

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനരാജ് കെ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	03-04-2022
ശ്രീ.രവി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-04-2022	05-08-2022
ശ്രീമതി.ശ്രീജ സി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	06-08-2022	31-03-2023
ഡോ.ഗുരുസാമി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുവിമോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.വിൻസി പി വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജോവിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	05-05-2022
ഡോ.ജമിത യു ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി.എച്ച്.സി	06-05-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഗംഗ ടി ആർ	വി ഇ ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അന പൂർണ്ണി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രിയങ്ക	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുഹൈന എ	ക്ലിഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	21-03-2023
ശ്രീമതി ശ്രീദേവി വി എം	ക്ലിഷി ഓഫീസർ	22-03-2023	31-03-2023

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിച്ചുള്ള ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-3
5	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ഡെപോസിറ്റ് - രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-5
7	ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
17	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം	1-11
18	ജിനേഷ്യങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്	1-12
19	പെർമിറ്റ് ഫീ- ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു	1-13
20	ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-14
21	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
22	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടില്ല	1-16
23	ആശ്രയ വിഹിതം നൽകൽ - തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-17
24	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-18
25	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - എസ്.സി.പി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
26	ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ലാപ്‌ടോപ്പ് വാങ്ങിയത് - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-20
27	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-21
28	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
29	പള്ളിപ്പുറം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
30	സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി - ഡി.സി.സി- സജ്ജീകരണ ചെലവ് - കുടിശ്ശിക നൽകൽ പദ്ധതി -ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-24
31	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഫൈൻ കുറവായി ഈടാക്കി	1-25
32	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-സമയപരിധിക്കകം കരാർ വെച്ചില്ല	1-26
33	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് തനത് ആസ്തികൾക്ക് വേണ്ടി വിനിയോഗിച്ചു	1-27
34	ഇ-ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്	1-28
35	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകതകൾ	1-29

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക പത്രികകൾ	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 5(1)/10-07-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 12-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ 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.

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

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

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

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

**ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

സ്ഥലം: പാലക്കാട്  
തീയതി: -18-12-2023

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

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

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

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5687355.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 10614740. 00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

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

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

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

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

**1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് - രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല**

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ തുകയും വാർഷികകണക്കിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. മറ്റ് വരവുകളും RP യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. (ഉദാ. Other Deposits ലെ 500000 വരവ് ഹോമിയോ -കാപ്പിറ്റൽ എന്ന ഇനമാണ്)

**1-1-6 ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷം ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

24-03-2022 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാന 2/1 പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 27.1.23 ലെ 4(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	2197919
തൻവർഷം വരവ്	141300150
ആകെ വരവ്	143498069
ചെലവ്	141160060
നീക്കിയിരിപ്പ്	2338009

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിരിപ്പ്	4483538
വരവ്	28162331
ആകെ	32645869
ചെലവ്	22474976
നീക്കിയിരിപ്പ്	10170893

(\* ) ILGMS മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള



കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലെ വരവ്, ചെലവുകൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മറ്റ് ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ് വിവരം ഖ. 1-4 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ് (ACR)	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	11816000	11816000	11005478	810522
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	8621000	8621000	5919436	2701564
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16676000	16676000	10116418	6559582
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4570000	4570000	4559343	10657
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	779213	0	779213	188468	590745
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	879120	0	879120	10790	868330
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് -ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക് *	981100	3070092 + 1478400	5529592	884201	4644979 + 412
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	1396010	2167822	3563832	912045	2651787

1. CFC -Tied വരവിൽ 1478400 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ഡെപോസിറ്റ് തുക തിരിച്ചടവായി ലഭിച്ചതാണ്. ഉഴവുകൂലിക്കായി തൻവർഷം നൽകിയ 412 രൂപയും തിരികെ വന്നിട്ടുണ്ട്.

**കേന്ദ്രവിഷ്കരണം**

ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	157649	929576	1087225	966253	120972
ശുചിത്വം	558311	0	558311	0	558311

**തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6	2134177	2134183	2132478	1705
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്)	0	25417011	25417011	25417011	0
	6	27551188	27551194	27549489	1705

**പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് & - ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	210939	210939	203604	7335
ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്സ് ഗ്രാന്റ്	0	81142	81142	74509	6633
<b>സംസ്ഥാനവിഷ്കരണം</b>					
ശുചിത്വമിഷൻ	0	72000	72000	72000	0

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ %
202	150	123430443	46377747	74%

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ച് പദ്ധതിച്ചെലവുകളുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ സ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം

	കളുടെ എണ്ണം	കളുടെ എണ്ണം			
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	9133581	7622590	83
വെറ്റിനറി സർജൻ	6	6	2465000	2465000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)	9	9	1168161	1031753	88
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	2	380000	379953	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ISM)	2	2	500000	491200	98
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	13	9	4541929	3332349	73
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	32	26	8982728	7404287	82
VEO	22	19	66031073	9578484	15
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	107	68	29777971	13622131	46
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	2	2	450000	450000	100
ആകെ	202	150	123430443	46377747	38

വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ 38% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് . പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിലും അംഗീകാരം നേടുന്നതിലും സമയക്രമം പാലിച്ച് പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-6 ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6	2134177	2134183	2132478	1705
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം (ബാങ്ക് ചാർജ്ജ്)	0	25417011	25417011	25417011	0
	6	27551188	27551194	27549489	1705

**1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7102600	635
2	വിധവാ പെൻഷൻ	8739800	876
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	11354600	1275
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	2081600	196
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	770600	69

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.11.23 3.00 Pm ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5701 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

**ബഡ്ജറ്റ്**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**നികുതി വരുമാനം**

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ**

സമ്പൂർണ്ണവും കുറമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പി. ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

**പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല :** വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മേണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും

സമിതിയുടെ കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിങ് സമിതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 2007-08 മുതൽ 2011-12 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് LBA(HQ) 111/1/ACM /PKD/18-19 /4.1.19 പ്രകാരം തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 25.5.22 നാണ് അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. 5/22 ലെ കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചത്. ഗുരുതര പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നില്ല

**1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി 22-3-2023 - വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/10-4-2023) - കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 11 വാർഡുകളിലായി 6597 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് 03.05.2023ന് കരട് വിജ്ഞാപനം നടത്തിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാന നിരക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് പൊതു ജനങ്ങളിൽ നിന്ന് ആക്ഷേപങ്ങൾ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 10.07.2023 തീയതിയിലെ 9(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളും അന്തിമമാക്കി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

നടപടികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

**2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

നിർദ്ദേശം	നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം
വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ	എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ	ഫോറം 9B യിൽ നാളിതുവരെ 3 പേർ മാത്രമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ

	മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന	ഫീൽഡ് പരിശോധന നടന്നുവരുന്നു
വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിക്കൽ	വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി 4 ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.
വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും	വിവിധ മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

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

**1-12 ജിംനേഷ്യങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്**

എൽ.എസ്.ജി.ഡി -ആർ ഡി 1/47/2022, 01.8.2022 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിംനേഷ്യങ്ങളും 1963- ലെ Kerala Public Places Of Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് ബഹു.കേരള ഹൈക്കോടതി പുറപ്പെടുവിച്ച 11/07/2022 ലെ വിധിന്യായത്തിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ( റിട്ട് ഹർജി നമ്പർ : ഡബ്ല്യു.പി.സി 22937/2021 ) സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു

**പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും അതാതിന്റെ അധികാരപരിധിയിൽ 1963 ലെ Kerala Public Places Of Resort Act പ്രകാരം ലൈസൻസില്ലാതെ ഏതെങ്കിലും ജിംനേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് കൃത്യമായി കണ്ടെത്തുക
2. പ്രസ്തുത ആക്ട് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് മൂന്നുമാസത്തിനുള്ളിൽ ലൈസൻസ് നേടുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചു നോട്ടീസ് നൽകുക
3. നോട്ടീസ് നൽകുന്നതിന് മുൻപോ കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ മൂന്ന് മാസം വരെയുള്ള കാലയളവിലോ ജിംനേഷ്യങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം തടസ്സപ്പെടുത്തുവാൻ പാടുള്ളതല്ല

മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (02/14.11.2023) മറുപടിയായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഒരു ജിംനേഷ്യം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 പെർമിറ്റ് ഫീ- ചട്ടപ്രകാരമല്ലാതെ കണക്കാക്കുന്നു**

2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക II അനുസരിച്ച് പാർപ്പിട വിനിയോഗ ഗണത്തിന് 150 Sq Metres വരെ 3.50 രൂപയും 150 Sq Metres കൂടയാൽ 7രൂപയും, മറ്റു വിനിയോഗ ഗണങ്ങൾക്ക് 10 രൂപയുമാണ് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് നിരക്ക്. 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ നിലവിൽ സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് കണക്കാക്കുന്നത്. അപ്രകാരം കണക്കാക്കിയ പെർമിറ്റ് ഫീ യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുകയേക്കാളും കൂടുതലായി കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെർമിറ്റ് നമ്പർ/തീ	അപേക്ഷകൻ	വിസ്തീർണ്ണം	ഇടയാക്കിയ ഫീസ്	ഇടയാക്കാവുന്ന ഫീസ്
B4-BA (337569)/2022	മുഹമ്മദ് മൊയ്തീൻ.എ	ബിൽഡിംഗ് ഏരിയ: 112.8 Sqmeter Residential(95.96 Sqm), Mercantile/Commercial (16.84 Sqm)	1128	496.7 (1128-496.7= 631.3)
B4-BA (13447)/2023	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	ബിൽഡിംഗ് ഏരിയ :188 Sqmeter Residential(104 Sqm), Mercantile/ Commercial(84 Sqm)	3760 (Regularisation)	2044 (3760-2044= 1716))
B4-BA (198989)/2022	അബ്ബാസ് .എ	ബിൽഡിംഗ് ഏരിയ: 86.89 Sqmeter Residential (68.41 Sqm), Mercantile/ Commercial(18.48 Sqm)	869	424.2 (869-424.2= 444.8 )

മേൽ അപകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 3/15.11.2023 ന് മറുപടിയായി രണ്ട് വ്യത്യസ്ത ക്വെസ്ചൻസിയറിൽ വരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പെർമിറ്റ് എടുക്കുമ്പോൾ ഓരോ ക്വെസ്ചൻസിയറുമുള്ള തുക പ്രത്യേകം സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ലായെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരമാണ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇടയാക്കേണ്ടത്. ഈ പട്ടികയിൽ പാർപ്പിട വിനിയോഗ ഗണത്തിനും മറ്റു ഗണങ്ങൾക്കും പ്രത്യേക നിരക്കാണ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നത്. ഒന്നിലധികം ക്വെസ്ചൻസി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പാർപ്പിട ഗണത്തിന്റെയും മറ്റു ഗണങ്ങളുടെ മൊത്തമായും പരിഗണിച്ച് പ്രത്യേകമായി കണക്കാക്കി പട്ടിക II പ്രകാരം ഫീസ് ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ച**

അക്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 18 അക്കണവാടികളിലേക്കുള്ള അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് അമ്മു ഫുഡ്സ്, കൊടുന്തിരപ്പള്ളി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് 5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുക (രൂപയിൽ)
13/23, അക്കണവാടി പോഷകാഹാരപരിപാടി (ജനറൽ)	05/20.07.2022	42/15.06.2022	69930
	06/06.09.2022	105/16.08.2022	69300
		82/25.07.2022	76440

	141/24.12.2022	239/09.11.2022	65730
		297/15.12.2022	78400
	247/23.02.2023	343/06.01.2023	77175
	324/25.03.2023	454/14.03.2023	81340
14/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരപരിപാടി (എസ്.സി.പി)	11/28.11.2022	186/06.10.2022	77175
		145/17.09.2022	77420
	262/04.03.2023	391/13.02.2023	66150
ആകെ			739060
			രൂപ

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 1443261005072, കനറാ ബാങ്ക്

GST IN - 32ATQPB1192F1ZZ

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.2019 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി ഡി എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒുടക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം. ഡി.എ1/87/2019/തസ്വഭവ തീയതി 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ടി ഡി ഒ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 06/17.11.2023) തുടർന്ന് വരുന്ന ബില്ലുകളിൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ഈടാക്കി അടക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും വിതരണക്കാരൻ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-15 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല - തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. സ.ഉ. (എം.എസ്) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16.11.2013 ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും, 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യില്ലെന്ന് കരാറിൽ ഏർപ്പെടണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 4



പ്രകാരം കരാർ ചമച്ച് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, ഖണ്ഡിക 7 ൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കാത്ത പക്ഷം 12% പലിശ സഹിതം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ഷാജിത W/o നിസാറുദ്ദീൻ, വെർകോലി (ആധാർ നം. 674218973467)	40000	360000	10.10.2018
2	മല്ലിക W/o ചന്ദ്രൻ, ചക്കരകുളം (ആധാർ നം. 434830817269)	360000	40000	13.05.2020
3	വത്സല W/o രാജൻ, മുക്കാട്ട് (ആധാർ നം. 773266554480)	360000	40000	27.02.2023
4	തങ്ക W/o വേലായുധൻ, ചൂരിക്കാട് (ആധാർ നം. 218672722941)	360000	40000	22.12.2022
5	ജലജ W/o കലാധരൻ (ആധാർ നം. 333141680477)	300000	100000	02.09.2022

ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/20.11.2023) ഷാജിത W/o നിസാറുദ്ദീൻ, വെർകോലി എന്നവർ 40000 രൂപ (രസീതി നം. 119080100499/21.05.2019) തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കിയുള്ളവരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം അവസാന ഘട്ടത്തിലാണെന്നും പണിപൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക നൽകുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

- 1) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി നൽകുവാനുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) ഷാജിത W/o നിസാറുദ്ദീൻ, വെർകോലി എന്നവർക്ക് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്, ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ള 40000 രൂപ വികസന ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്ക് വരുത്തി വിവരം ട്രഷറി ചെലാന്റെ പകർപ്പ് സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടില്ല**

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	155/23, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി ധനസഹായം നൽകൽ
അടങ്കൽ	1000000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
ചെലവ്	675000/- രൂപ 1. ബിൽ നം. 23/07.01.2023 - 200000 2. ബിൽ നം. 26/31.01.2023 - 75000 3. ബിൽ നം. 27/08.02.2023 - 50000 4. ബിൽ നം. 30/20.02.2023 - 200000 5. ബിൽ നം. 35/06.03.2023 - 75000 6. ബിൽ നം. 42/29.03.2023 - 75000
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 5 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു എസ് സി വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 2 ലക്ഷം രൂപയാണ് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സബ്സിഡി-ധനസഹായ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022 യിലെ ഖണ്ഡിക 7.2.13 പ്രകാരം എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 800 ചതുരശ്ര അടിയിലധികരിക്കാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് പരമാവധി 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹായമായി 2 ലക്ഷം രൂപ നൽകാവുന്നതാണ്. 50000 രൂപ മുൻകൂറായും ബാക്കി തുക 75000 രൂപയുടെ രണ്ട് ഗഡുക്കളായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നൽകേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ ധനസഹായവും നൽകിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയും അവസാന ഗഡു നൽകിയതിന്റെയും വിവരം ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	മിനി D/o പത്മാവതി, കാവിശ്ശേരികളമ്പ് (അക്കൗണ്ട്	175000	25000	15.03.2023

	നം. 853610410001594) വീട് നം. - 4/317			
2	വിനയ് S/o രാധിക, ചൂരിക്കാട് (അക്കൗണ്ട് നം. 853610100004179) വീട് നം. - 1/116	175000	25000	31.05.2023
3	ജിഷ D/o ജാനകി, അണപ്പാടം (അക്കൗണ്ട് നം. 853610110002220) വീട് നം. - 2/229	175000	25000	31.05.2023
4	രവി S/o ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ (അക്കൗണ്ട് നം. 672642531565) വീട് നം. - 5/292	50000	150000	25.01.2023

2. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറികളുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (29.04.2022 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം. 84/2022/തസ്വഭവ) ഖണ്ഡിക 14 പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/20.11.2023) പദ്ധതി സ്റ്റിൽ ഓവറായി നടന്നുവരുന്നതായും പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നമുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി തുക വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

- 1) പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാനുള്ള അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത്.
- 2) മുൻകൂറിന് ശേഷമുള്ള ധനസഹായം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതിയുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 ആശ്രയ വിഹിതം നൽകൽ - തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	228/23, ആശ്രയ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	200000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 44/20.03.2023 - 200000/- രൂപ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ
-------------------	--------

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷ്യക്കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 853610110008219, ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ) 200000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 132 ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 79400 രൂപയുടെ (ചെക്ക് നം. 64276/07.09.2023) ഭക്ഷ്യക്കിറ്റുകൾ മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിലുള്ള 120600 (200000-79400) രൂപ ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 15/20.11.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

കുടുംബശ്രീയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ബാക്കിയുള്ള 120600 രൂപ ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ച് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പണിപൂർത്തിയാക്കിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ - തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

**1. വീട് പണിപൂർത്തിയാക്കിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ.ഉ.(ആർ.ടി)നം.3218/18/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 21.12.2018 പ്രകാരം കരാർ ചമയ്ക്കുമ്പോൾ 40000 രൂപ, തറയുടെ പണി പൂർത്തിയാക്കുമ്പോൾ 160000 രൂപ, ലിന്റൽ വാർപ്പ് വരെ 100000 രൂപ, മേൽക്കൂര പൂർത്തിയാക്കി വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുമ്പോൾ 100000 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് ഗഡുക്കൾ നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ വീട് പണിപൂർത്തിയാക്കി അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെയും ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം യഥാർത്ഥ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ തന്നെയാണോ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	തായുകുട്ടി W/o ആറ്റുമുഖൻ (ലൈഫ് ഐഡി - 714087)	400000	25.09.2019
2	ആസ്യ W/o കബീർ (ലൈഫ് ഐഡി - 823546)	400000	22.01.2021
3	ലക്ഷ്മി W/o മണി (ലൈഫ് ഐഡി - 822451)	400000	22.01.2021
4	ആറച്ചാമി S/o മായൻ (ലൈഫ് ഐഡി - 781567)	400000	22.01.2020
5	ശാരദ W/o വിജയകുമാർ (ലൈഫ് ഐഡി - )	400000	26.03.2020

	ഐഡി - 820298)		
6	ആയിഷ W/o അബ്ദു (ലൈഫ് ഐഡി - 400000 786381)		22.01.2020
7	തങ്കമണി W/o ഷൺമുഖൻ (ലൈഫ് 400000 ഐഡി - 820437)		30.09.2022
8	ജാസ്കിൻ W/o മണികണ്ഠൻ(ലൈഫ് 400000 ഐഡി - 852981)		24.05.2022
9	രാജേശ്വരി W/o രാമചന്ദ്രൻ (ലൈഫ് 400000 ഐഡി - 906387)		30.09.2022
10	റീന W/o മുരുകദാസ്, പുതുക്കുടി (ആധാർ നം. 400000 761679006370)		06.09.2022
11	ശാന്ത W/o ഗോപി (ആധാർ നം. 400000 614021135598)		02.09.2022
12	സിന്ധു W/o ശിവൻ (ആധാർ നം. 400000 771560577065)		02.09.2022
13	ഹരിത W/o കുമാരൻ (ആധാർ നം. 400000 380607958207)		30.09.2022
14	സുജാത W/o മണി (ലൈഫ് ഐഡി - 400000 857453)		22.03.2019
15	കുമ്മൻ S/o കോമൻ (ലൈഫ് ഐഡി - 400000 800363)		23.01.2020
16	രുമണി W/o കണ്ടമുത്തൻ (ലൈഫ് 400000 ഐഡി - 785209)		26.02.2020
17	കുഞ്ഞിമാളു W/o ചെല്ലൻ (ലൈഫ് 400000 ഐഡി - 787683)		24.09.2020
18	ശിവൻ S/o ആറുച്ചാമി (ആധാർ നം. 400000 848136885881)		13.01.2022
19	സുമതി W/o രാധാകൃഷ്ണൻ (ആധാർ 400000		30.03.2022

	നം. 826116150829)	
20	ദേവി W/o പ്രകാശൻ (ആധാർ നം. 400000 811823068255)	12.01.2022

**2. വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളെ സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല**

വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും നിലവിലും സാംഖ്യയിലെ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടികയിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഇതുമൂലം വീണ്ടും തുക കൈമാറാനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ സാംഖ്യയിലെ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുവാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ലൈഫ് ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക മാത്രം നൽകാൻ കഴിയുന്ന തരത്തിൽ സാംഖ്യയിൽ ക്രമീകരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/20.11.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

1. വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ തന്നെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതെന്ന് പരിശോധിച്ച ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

3. ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കർശനമാക്കേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തലത്തിൽ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4. വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ സാംഖ്യയിലെ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടികയിൽ നിന്നും റിമൂവ് ചെയ്യുവാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

5. ഓരോ പദ്ധതിയിലും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട വ്യക്തിക്ക് മാത്രം അതത് പദ്ധതികളുടെ ആനുകൂല്യം നൽകാവുന്ന രീതിയിൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുന്നതിന് ശുപാർശ നൽകാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ ഒരു ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അതത് പദ്ധതികളിൽ നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക മാത്രം നൽകാൻ കഴിയുന്ന തരത്തിലും ക്രമീകരണം ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം -എസ്.സി.പി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം.	150/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ	225000/-
ചെലവ്	225000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) Sanction Order - 140/24-12-2022

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 225000/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/18-11-2023)

**1-20 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയത് - നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ**

പ്രോജക്ട് നം.	174/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം
അടങ്കൽ	150000/-
ചെലവ്	ആകെ ചെലവ് 141200/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം) ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വില - 52000/- Sanction Order No.318/25-03-23

ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി - ഓഫീസ് ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കടവിൽ ഇൻഫോടെക്, സിറിൽ ടവർ, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെയാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഇൻവോയ്സ് നം. നം .KAD 22/23-889,തി.22-03-2023 പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടിന്റെ പരിശോധനയിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതെന്നു കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

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

2.പ്രസ്തുത വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്-നം.7/18-11-2023- തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് .	18/23 - എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	250000/-

ചെലവ്	230000/- (വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) ഷേറി ബിൽ നം. 15/18-10-2022
-------	--

എസ്.എസ്.എ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 230000/- രൂപ എസ്.എസ്.കെ ജില്ല പ്രൊജക്ട് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/15-11-2023 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

**1-22 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം.	64/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	300000/-
ചെലവ്	300000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ റോഡ്) ബിൽ നം. - 111/18-11-2022 ബിൽ റഫറൻസ് നം.22140152001300789486 /18-11-2022

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം നടപ്പാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 300000/- രൂപ Secretary, District Panchayath, Palakkad ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം -799011400002200) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.4/15-11-2023 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

**1-23 പള്ളിപ്പുറം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം.	164/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	300000/-
ചെലവ്	300000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ബിൽ നം. 146/29-12-2022 ബിൽ റഫറൻസ് നം. 22140152001300978256 / 29-12-2022

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സംയുക്തമായി ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക്/ഗ്രാമ



പഞ്ചായത്തുകൾ, എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് മുഖേന (ആകെ 2000000 രൂപ ) ജില്ലയിൽ സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള പഞ്ചായത്തുകളിൽ അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുക എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പള്ളിപ്പുറം അങ്കണവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മാണത്തിന് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് അടിസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 300000/- രൂപ മിഷൻ ഡയറക്ടർ, മഹാത്മഗാന്ധി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്, തിരുവനന്തപുരം അക്കൗണ്ട് നം.799011400000486 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർന്നുള്ള നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/18-11-2023) ടി പ്രവൃത്തിയുടെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ സാധന സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഇ - ടെൻഡർ വിൻഡോ നം.6177972/2022 ആയി ക്ഷണിച്ചതിൽ ആരും തന്നെ ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് 28-02-2023, 13-06-2023 എന്നീ തീയതികളിലായി റീ ടെൻഡർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവെങ്കിലും ആരും തന്നെ ടെൻഡറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടില്ലെന്നും ആയതിനാൽ വീണ്ടും റീ ടെൻഡർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടെൻഡർ നടപടികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-24 സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി - ഡി.സി.സി- സജ്ജീകരണ ചെലവ് - കുടിശ്ശിക നൽകൽ പദ്ധതി - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

പ്രോജക്ട് നം.	79/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	64389/-
ചെലവ്	64389/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ബിൽ നം. -55/03-09-2022 ബിൽ റഫറൻസ് നം.22140152001300503861/03-09-2022

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെ.വി.എം.യു.പി സ്കൂളിനെ സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി ആയി സജ്ജീകരിക്കുന്നതിന് പ്ലാബിംഗ് , സാനിറ്റേഷൻ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയ വകയിൽ ശ്രീ.ബാബു.കെ, രാഘവപുരം, പനയൂർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി - ഡി.സി.സി- സജ്ജീകരണ ചെലവ് - കുടിശ്ശിക നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം തൻവർഷം 64389/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള മെറ്റീരിയൽസ് വാങ്ങിയതിന് 43389/- രൂപയും ലേബർ ചാർജിനത്തിൽ 21000/- രൂപയും ആണ് എന്നുള്ള ടിയാളുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും മെറ്റീരിയലുകളുടെ വില സംബന്ധിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റും മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ടി ചെലവിനാധാരമായ ബില്ലുകളോ അനുബന്ധരേഖകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് -നം.13/20-11-2023-ബില്ലും അനുബന്ധരേഖകളുടെയും ഒറിജിനൽ ട്രഷറിയിൽ ഹാജരാക്കിയതാണെന്നും ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവിനാധാരമായ ബില്ലുകളുടെയും അനുബന്ധ രേഖകളുടേയും പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 64389 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-25 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - ഫൈൻ കുറവായി ഇടാക്കി**

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

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഓഡിറ്റ് വർഷം ബിൽ നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ നിയമാനുസൃതം ഇടാക്കേണ്ട ഫൈനിയറുകൾ കുറവ് തുകയാണ് ഇടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

**1.പ്രൊജക്ട് -പാണം കുളം സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (19/23)**

- അടങ്കൽ- 475000
- ചെലവ് - 449947 -ബിൽ - 5/5.11.22
- കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അരുൺ
- കരാർ - 25/3.1.20 -
- അളവ് പുസ്തകം - 123/21
- APAC- 423991
- പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയതി - 3.11.20
- കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി-2.5.21
- പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തിയതി -21.6.22
- ഇടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 423991 X 3% = 12720
- ഇടാക്കിയ ഫൈൻ - 4500
- കുറവ് - 8220

**2. പ്രൊജക്ട് - വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി മെയിന്റനൻസ് (31/23)**

- അടങ്കൽ- 200000
- ചെലവ് - 137798 -
- ബിൽ - 14/24.12.22 -
- കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.രാജേഷ്
- കരാർ - 55/15.2.22-
- അളവ് പുസ്തകം - 123/21
- APAC- 200000
- പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയതി - 15.2.22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി-14.8.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തീയതി -22.11.22

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 200000 X 3% = 6000

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 1231

കുറവ് - 4769/-

3. പൊൽപ്പള്ളി തറ റോഡ് കൾവർട്ട് (37/23)

അടങ്കൽ- 250000

ചെലവ് - വൗച്ചർ - XVFC/2022-23/P/55 , തീയതി:01-03-2023-

തുക -241645

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ദേവദാസ്

കരാർ - 55/15.2.22-

അളവ് പുസ്തകം - 27/20

APAC- 221985

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി - 8.2.22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി-7.8.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തീയതി -9.12.22

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 221985 X 3% = 6660

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 2158

കുറവ് - 4502

4.പ്രൊജക്ട് - ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി മെയിന്റനൻസ് -32/23

അടങ്കൽ- 225625

ചെലവ് - 177115

ബിൽ- 40/24.1.23 -

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.രാജേഷ്

കരാർ - 58/15.2.22-

അളവ് പുസ്തകം - 125/21-22

APAC- 225000

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി - 15.2.22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി-14.8.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തീയതി -15.11.22

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 225000 X 3% = 6750

ഇടപാടുകൾ ഫൈൻ - 1582

കുറവ് - 5168

മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇടപാടുകൾ ഫൈനിൽ കുറവ് വന്ന തുക 22659/- (രൂപ(8220+4769+4502+5168 )

കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടപാടി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12/20-11-23)

**1-26 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-സമയപരിധിക്കകം കരാർ വെച്ചില്ല**

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി കരാറുടമ്പടി വെള്ളാവുന്നതാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സമയപരിധിക്കകം കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 12/20-11-23)

പ്രൊജക്ട്- പൂവ്വക്കോട് വേങ്ങപ്പ മധ്യസ്ഥ വീട് മുതൽ മണിയൻ വീട് വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (20/23)

അടങ്കൽ- 400000(കരാർ നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിനേക്കാൾ 10% കൂടുതൽ)

ചെലവ് -

7/23.11.22 -- 400000

8/23.11.22-2805

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ദേവദാസ്.കെ

കരാർ തുക -400000

അളവ് പുസ്തകം - 123/21

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി - 25.11.21

കരാർ വെച്ച തിയതി - 7.2.22

കരാർ -19/7.2.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 4000

കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13/20.10.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല). നിശ്ചിത സമയപരിധിക്ക് ശേഷവും കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോഴെങ്കിലും സമയ പരിധിക്കകം കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെടാതിരുന്നതിന്റെ ഫൈൻ ക്രമീകരിക്കണമായിരുന്നു. അപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ഫൈൻ ഈടാക്കുന്നത് വരെ ആയത് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

**1-27 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് തനത് ആസ്തികൾക്ക് വേണ്ടി വിനിയോഗിച്ചു**

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് വിനിയോഗിച്ച് ശുശ്രൂണം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിച്ചു.

അടങ്കൽ- 649375 (M.G-NON ROAD)

ചെലവ് - 56/23.3.23 -- 625230

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ

കരാർ - 23/4.2.23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി അനുവദിച്ച നോൺ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സ്വന്തം ആസ്തിയായ മരുതംപള്ളം ശുശ്രൂണം ചുറ്റുമതിൽ (176/23) നിർമ്മിക്കുവാൻ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി

ചെലവഴിക്കാവുന്നതല്ല എന്ന് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖയിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12/20.11.23 - ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ഭാവിയിൽ കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന് ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ മാത്രം G.O.(Ms)No.118/2022/LSGD /4.6.22 ലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 ഇ-ടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്**

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ - ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ആയി കരാറുകാർ അടക്കുന്ന തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാവുന്നുണ്ട് . വാർഷിക കണക്കുകൾ, ഇ-ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫോറം വില പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള SBI- 37334744017 എന്ന അക്കൗണ്ടിലാണ് ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിൽ 60960 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കാലതാമസം കൂടാതെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12/20.11.23)

**1-29 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകതകൾ**

ആസ്തി പരിപാലന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

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

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

മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം

ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12.2(8) പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടിയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗിനും വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഫണ്ട് നഷ്ടം

ഓഡിറ്റ് വർഷം 107 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും 68 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ്

നടപ്പിലാക്കിയത്. 29777971 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 13622131 (46%) മാത്രമാണ് ചെലവായത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിന് ഇടയായി.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

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

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	13-11-2023 മുതൽ 21-11-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ചിറ്റൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1350000	നെൽകർഷകർക്ക് ധനസഹായം- 165/23	1350000	0
	2022-23	187072	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ -11/23	187072	0
	2022-23	149600	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -131/23	149600	0
	2022-23	1400000	ലൈഫ് ഭവനം scp - 87/23	1400000	0
	ആകെ	3086672		3086672	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2481066	ലൈഫ് ഭവനം-165/23	2481066	

പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2500000	ലൈഫ് Sep 87/23	2500000	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി -82/23,	100000	0
		180000	നെൽകർഷകർക്ക് ധനസഹായം- 165/23	180000	
	ആകെ	5261066		5261066	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള മുന്നിരപ്പായി ചേർത്തിരുന്ന 209153 രൂപ സർക്കാർ 31.3.22 ന് തിരിച്ചെടുത്തു.

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല

**4-4 ഓഡിറ്റിലെ സേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്**

ഒന്നുമില്ല

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക ₹
				മുതൽ ₹	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർമ്മാണം	GO(MS) No.68/2018. LSGD Dt. 18.5.2018	(തൻവർഷ വായ്പ തുക)	21543412		2736542	18806870

**4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഒന്നുമില്ല

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ ഒന്നും അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

**4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഒന്നുമില്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

	തുക (രൂപ)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് (മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	32645869
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	22474976
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഭാഗം-1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	26659
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	64389

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	-	0	

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	64389	ശ്രീ.ആർ. ശിവാനന്ദ, സെക്രട്ടറി

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	22659	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.സി.വി., അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-26	4000	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.സി.വി., അസി.എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	26659	



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

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ശ്രീജ. അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, പൊൽപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വാന്യൂ നിവാസ് സൗത്ത് ചാവടിയൂർ-ഷോളയൂർ678581
ശ്രീ.ആർ. ശിവാനന്ദ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി	ചൈത്രം, അലയാർ, വണ്ടിത്താവളം-678534

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി11/792/2018 തീയതി.6.9.2018 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	1	
1997-98		0	
1998-99		1	
1999-2000		7	
2000-01 പ്ലാൻഒഴികെ		2	
2000-01 പ്ലാൻ		6	
2001-02 പ്ലാൻഒഴികെ		0	
2001-02 പ്ലാൻ		2	
2002-03		4	
2003-04		13	
2004-05		4	
2005-06		12	
2006-07		13	
2007-08		എൽ.എഫ്.പി11/612/15/30-6-2015	6
2008-09		കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/2144/15/5-3-2016	4
2009-10		എൽ.എഫ്.പി11.2140/2014/1-12-2014	8
2010-11	എൽഎഫ്.പി11/1896/2013/4-12-2013	7	
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1478/15/19-9-2015	8	
2012-13	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1939/15/31.3.2016	7	
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1072/16/18-10-2016	17	
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.11-744/2018/14-5-2018	7	
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-1752/2017/27.3.2018	15	
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/259/2019/13.05.2019	12	
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-1399/2019/25.11.2019	18	
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/889/2020/13.04.2021	27	
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1165/2021/04.10.2021	22	
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1827/22/30.11.22	22	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 10-07-2023 and submitted on 12-07-2023 , 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 Polpully 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 Polpully Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 18/12/2023**

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

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

**1. Major Observations**

nil

**2. Other Observations**

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

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

Notes to accounts

3. Depreciation not provided for assets

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

5. The asset value shown in Balance sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.
6. Difference between deposit register and AFS

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**Annexure 3****വാർഷിക പത്രീകകൾ**

Receipt & Payment accountFor the period from 01-April-2022 to 31- March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>RECEIPTS</b>			
<b>Opening Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(a)	4483538.00
<b>Operating</b>			
110000000	Tax Revenue	RP-1	427200.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	190950.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	342839.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	131900.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8378947.00
171000000	Interest Earned	RP-9	29733.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	21030.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	85.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	13324.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	76982.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	10483472.00
414000000	Annual Plan - Capital Expencc (Service sector)	RP-41	347000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3418183.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1565573.00
<b>Non Operating</b>			
180000000	Other Income	RP-10	1491980.00
340000000	Deposits Received	RP-33	577682.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	665451.00

	<b>Grand total</b>		<b>32645869.00</b>
	<b>PAYMENTS</b>		
	<b>Operating</b>		
210000000	Establishment Expenses	RP-12	46458.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	10180.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	529.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-20	153920.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1789456.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1669019.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1401645.00
	<b>Non Operating</b>		
340000000	Deposits Received	RP-33	42000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	17361769.00
	<b>Closing Balance</b>		
Bank	Bank	RP-40(b)	10147885.00
Cash	Cash	RP-40(b)	23008.00
	<b>Grand Total</b>		<b>32645869.00</b>
<b>Polpully Grama Panchayat INCOME &amp; EXPENDITURE STATEMENT</b>			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>INCOME</b>		
110000000	Tax Revenue	I-1	2514050.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	167250.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	665027.00



150000000	Sale & Hire Charges	I-5	131900.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	102965875.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	41542.00
180000000	Other Income	I-9	13580.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-2552.00
	<b>Total Income</b>		<b>106499224.00</b>
	<b>EXPENDITURE</b>		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10935066.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	622962.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	548788.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	7338.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10321158.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	21184456.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(B)	4687744.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25417011.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	30049200.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2132478.00
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
	<b>Total Expenditure</b>		<b>105906201.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>593023.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>518593.00</b>
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-76982.00
	<b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b>		<b>74430.00</b>

<b>Polpully Grama Panchayat BALANCE SHEET</b>			
As on 31-03-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>LIABILITIES</b>		
	<b>Reserve &amp; Surplus</b>		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	32341039.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	41689.00
312000000	Reserves	B-3	42725703.00

	<b>Total Reserve &amp; Surplus</b>		<b>75108431.00</b>
	<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8637265.00
	<b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>		<b>8637265.00</b>
	<b>Loans</b>		
330000000	Secured Loans	B-5	18806870.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	<b>Total Loans</b>		<b>18806870.00</b>
	<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>		
340000000	Deposits Received	B-7	327879.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1918734.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	<b>Total Current Liabilities and Provisions</b>		<b>2246613.00</b>
	<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>104799179.00</b>
	<b>ASSETS</b>		
	<b>Fixed Assets</b>		
410000000	Fixed Assets	B-11	2572284.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	34220.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12439401.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	65501367.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-7159812.00
	<b>Total Fixed Assets</b>		<b>73387460.00</b>
	<b>Investments</b>		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	<b>Total Investments</b>		<b>0.0</b>
	<b>Current Assets, Loans and Advances</b>		
430000000	Stock-in-hand	B-14	67705.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2063642.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	18806870.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10170893.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	302609.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	<b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>		<b>31411719.00</b>
	<b>Other Assets</b>		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	<b>Total Other Assets</b>		<b>0.0</b>
	<b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	<b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>		<b>0.0</b>
	<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>104799179.00</b>

Deputy Director