കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വോർക്കാടി 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-5/881/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 26/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വോർക്കാടി 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 വോർക്കാടി 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-5/881/2023 തീയ്യതി: 26/12/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വോർക്കാടി 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 വോർക്കാടി 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 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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	05-12-2023	14-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-12-2023	14-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജയാനന്ദ.എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സുധീഷ് എൻ കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ഹരി വേണുഗോപാലൻ കെ വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഭാരതി എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ജാമി സ്റ്റീഫൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സഫിത എൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മഹാബാല ശർമ്മ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. റിഷ്മി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അജയൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ തിമ്മക്കടിയ ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	13-10-2022
ശ്രീമതി പാർവ്വതി ബി ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	14-10-2022	12-12-2022
ശ്രീ. അലൻ അഗസ്റ്റിൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-12-2022	03-01-2023
ശ്രീ. രഞ്ജി സേവ്യർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ. കിരൺ ശങ്കർ	വി.ഇ.ഒ (വൊർക്കാടി സർക്കിൾ)	01-04-2022	20-07-2022
ശ്രീമതി ദീപ്തി അൻസാൽ	വി.ഇ.ഒ (വൊർക്കാടി സർക്കിൾ)	21-07-2022	26-10-2022
ശ്രീ. കിരൺ ശങ്കർ	വി.ഇ.ഒ (വൊർക്കാടി സർക്കിൾ)	27-10-2022	19-11-2022
ശ്രീ. സഞ്ജു ടി എസ്	വി.ഇ.ഒ (വൊർക്കാടി സർക്കിൾ)	20-11-2022	16-12-2022
ശ്രീ. പ്രമോദ് ആർ ആർ	വി.ഇ.ഒ (വൊർക്കാടി സർക്കിൾ)	17-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ. കിരൺ ശങ്കർ	വി.ഇ.ഒ (കൊഡലമൊഗറു സർക്കിൾ)	01-04-2022	20-07-2022
ശ്രീമതി ദീപ്തി അൻസാൽ	വി.ഇ.ഒ (കൊഡലമൊഗറു സർക്കിൾ)	21-07-2022	26-10-2022

ശ്രീ. കിരൺ ശങ്കർ	വി.ഇ.ഒ (കൊഡലമൊഗറു സർക്കിൾ)	27-10-2022	19-11-2022
ശ്രീ. സഞ്ജു ടി എസ്	വി.ഇ.ഒ (കൊഡലമൊഗറു സർക്കിൾ)	20-11-2022	16-12-2022
ശ്രീ. പ്രമോദ് ആർ ആർ	വി.ഇ.ഒ (കൊഡലമൊഗറു സർക്കിൾ)	17-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ. മനോജ് കെ പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ചാന്ദിനി കെ ജി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	27-10-2022
ഡോ. പ്രവീൺ എസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	28-10-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷൈന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക എന്നിവയിലെ ചെലവു തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് തുകകൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ബാധ്യത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-7
9	പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ഡെപ്പോസിറ്റ്,അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമല്ല.	1-1-9
11	കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	Excess Of Income Over Expenditure ക്യാരി ഓവർ ചെയ്തതിൽ പിശക്	1-1-11
13	റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് / സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല..	1-1-13
15	വായ്പയും Prepaid Programme Expense ഉം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	വിവിധ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-15
17	RP-30ൽ (-)91,095.00 രേഖപ്പെടുത്തിയത് വിവരം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	1-1-16
18	B-4 ഷെഡ്യൂൾ -ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ-ചെലപ്പ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-17
19	മറ്റ് അപാകകൾ	1-1-18
20	ബജറ്റ്	1-2
21	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
22	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
23	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
24	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
25	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7

26	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
27	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
28	തുക ഒടുക്കിയതിലെ അപാകതക**ൾ** സംബന്ധിച്ച്	1-10
29	എഫ് ടി ഇ &ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
30	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത	1-12
31	ഭവന നിർമ്മാണ/പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-13
32	വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.	1-14
33	ഐ കെ എം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
34	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ മാറ്റൽ.-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
35	സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
36	എസ് എസ് കെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
37	എബിസി പരിപാടി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
38	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
39	ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ	1-21
40	കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി കലോത്സവം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
41	സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-23
42	പോഷകവാടി പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ	1-24
43	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-25
44	കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-26
45	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ് -രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമല്ല.	1-27
46	വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകിയിട്ടില്ല.	1-28
47	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29

48	തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-30
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & 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 31/07/2023 ലെ 1(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31/07/2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് 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, വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

26.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 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.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (2,18,602/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (1,04,60,957/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ 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. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

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

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	2,22,57,583	2,47,10,578 (2,72,30,021 - 25,19,443 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	24,52,995
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	10,28,267	12,66,612 (15,47,757 - 2,81,145 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	2,38,345
വികസന ഫണ്ട് -ടി. എസ്.പി	15,87,110	17,14,808 (18,42,506 - 1,27,698 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	1,27,698
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	56,89,493	50,98,820	5,90,673

1-1-5 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് തുകകൾ ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എൻ.അർ.ഇ.ജി.എസ് ചെലവിനങ്ങളിൽ ധനകാര്യപത്രികയുമായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് രേഖകൾ പ്രകാരം	ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം
ഭരണച്ചെലവ്	0	7199/- (I-14 (F) ഷെഡ്യൂൾ "256100116 – ഭരണ ചെലവ് ")
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക	1,95,36,954/-	1,90,80,218/- (I-14 (C) ഷെഡ്യൂൾ "253100101 – ടോട്ടൽ പോവർട്ടി അലിവിയേഷൻ ")
ആകെ ചെലവ്	1,95,36,954/-	1,90,87,417/- (I-6 ഷെഡ്യൂൾ "160100628- എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ്)

1-1-6 ബാധ്യത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് അവയുടെ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബി-2/ബി- 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാധ്യത	ബി- 17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	MGNREG ഫണ്ട്	11,95,698/-	4,33,870/- (KERALA GRAMIN BANK-MAHATMA GANDHI NREGS-(40483100005203)
2	320100139-National Health Mission	2,93,749/-	62,688/- (CANARA BANK-HEALTH GRANT FOR DIAGNOSTIC INFRASTRUCTURE-(110042984565)) 86,214/-(CANARA BANK-HEALTH GRANT CONVERSION OF RURAL PHC-(110042991470)
3	സി.എഫ്.സി - ടൈഡ് & അൺടൈഡ്	1,46,59,701/- (57,98,202 + 88,61,499)	79,47,852/- (CANARA BANK CFC PFMS-(42282200187985)

1-1-7 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിൽ 24,000/- രൂപ ക്രമീകരിക്കുവാനുണ്ട്. ഈ തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-8 പാർട്ട് പേമെന്റ് തുക ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക
1	171- Pavoor Church To Palathedy റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്	4,03,346
2	193 – ഇംപ്രൂവ്മെന്റ് Of Boddody Kathiikodi ST Community Hall	2,10,000

1-1-9 ഡെപ്പോസിറ്റ്,അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമല്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B7- Deposits Received- നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B18- Loans And Deposits- നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ B7, B18 Schedule ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-10 കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ "460500202 - ഡെപ്പോസിറ്റ് - കെ.എസ്.ഇ.ബി " എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	270/23- ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈന് മാറ്റൽ	9,644/-	0	9,644/-
	44/23- സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ.	1,56,164/-	0	1,56,164/-
ആകെ തുക		1,65,808/-	0	1,65,808/-

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 81,41,966.75 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2023 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ലസ് (Income Over Expenditure After Prior Period Items) 1,70,694 രൂപ മാത്രമാണ്.

1-1-12 റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.

1) ചുവടെ ചേർത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ തുടർ സാമ്പത്തിക വർഷം ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട് നം	Cheque Deposited But Not Cleared	Directly Debited By Bank	Directly Credited By Bank	Cheque Issued But Not Presented Into Bank

1200019488275 Canara Bank (Own Fund)	82,473/-	-	-	1,09,772/-
37296872640 E-payment SBI	28,881/-	-	3,33,278/-	7,18,279/-
LGTSB	.	9830/-	.	2,14,850/-

2)Canara Bank CFC PFMS-42282200187986-റീകൺസിലേഷൻ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്ക്ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

1-1-13 ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് / സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല..

താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക്/ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

കോഡ്	അക്കൗണ്ട് വിവരം	31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
450210101	SBI-57052124285	27,310
450210101	SBI-67316109301	39,519

1-1-14 വായ്പയും Prepaid Programme Expense ഉം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഷെഡ്യൂൾ B5- 330500201- Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 74,28,959 രൂപയാണ് വായ്പാ ബാദ്ധ്യത. എന്നാൽ തത്തുല്യമായ ആസ്തി ഹെഡിൽ (440500101-prepaid Programme Expense) 93,14,445 രൂപ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-1-15 വിവിധ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വിവിധ ആസ്തി ബാദ്ധ്യതകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) ഷെഡ്യൂൾ B4 ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാദ്ധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഏതൊക്കെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് എവിടെ നിന്ന് ലഭിച്ചു എന്നും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഏതൊക്കെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

320100198-Grant From Suchitwa Mission- 3,753,517.00

320100999- Other Liabilities -603,126.00

320200399- Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes 1,396,749.00

320700104 -Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats 442,999.00

320700105 -Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) – From District Panchayats 38,051.00

320700204 -Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From Block Panchayats 906,062.00

320700205- Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) – From District Panchayats 50,174.00

320700404 -Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats 59,750.00

320700405- Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats 187,500.00

320800101 -Beneficiary Contributions 175,796.00

320800199 -Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Capital 216,090.00

ബി)B-7 Deposits Received ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാദ്ധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

340100101 -Contractors' Earnest Money Deposit 44,960.00

340100102- Suppliers' Earnest Money Deposit 178,919.00

340100103 -Bidders' Earnest Money Deposit 12,525.00

340100202- Suppliers' Security Deposit 32,390.00

340100301 -Contractors' Retention 97,518.00

340100303- Election Deposit 34,500.00

340109901 -Other Deposits 7,976.00

340200102 -Auction Deposit 65,000.00

സി) B9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാദ്ധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

350300112 -Government And Other Dues Payable -Value Of Court Fee Stamp 1,425.00

350800101- Liability In Respect Of Stale Cheques 11,275.00

1-1-16 RP-30ൽ (-)91,095.00 രേഖപ്പെടുത്തിയത് വിവരം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല

1) RP-30-320100196-Integrated Child Developement Scheme-ൽ 2022-23 വർഷം (-)91,095.00 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിക്ക് ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

1-1-17 B-4 ഷെഡ്യൂൾ -ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ-ചെലപു തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം-125 ടേയിലറ്റ് നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായ ഇനത്തിൽ 84,000/- രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക B4- ൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-1-18 മറ്റ് അപാകകൾ

1)RP-40(b) യിൽ Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund ഇനത്തിലെ 51,395/-രൂപ ILGMS ലേക്ക് Port ചെയ്യുമ്പോൾ പിശക് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഈ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
2) പ്രോജക്റ്റ് നം. 320/23 മറ്റ് റിക്കവറികൾ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ 1,50,000/- രൂപ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ തുക ചെലവായിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	1/1, 23.03.2022	1/1, 18.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	7776515	12670388

വരവ്	241316500	241570388
ആകെ	249093015	254240776
ചെലവ്	248054500	244984506
നീക്കിയിരിപ്പ്	1038515	9256270

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	19404000.50
വരവ്	47137410
ആകെ	66541410.50
ചെലവ്	46918808
നീക്കിയിരിപ്പ്	19622602.50
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	39,17,575

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സാ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,72,25,990	2,72,25,990	2,47,10,578	25,15,412
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	22,38,000	22,38,000	12,66,612	9,71,388
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	19,13,000	19,13,000	17,14,808	1,98,192
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	86,66,000	86,66,000	50,98,820	35,67,180
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	66,72,000	66,72,000	42,42,575	24,29,425
സി.എഫ്.സി -Tied (ട്രഷറി)	0	23,54,770	23,54,770	23,54,770	0
സി.എഫ്.സി- Tied(ബാങ്ക്)	49,28,753	57,87,000	1,07,15,753	42,61,339	64,54,414
സി.എഫ്.സി- Untied (ട്രഷറി)	0	5,93,194	5,93,194	5,93,194	0
സി.എഫ്.സി- Untied (ബാങ്ക്)	18,80,300	38,58,000	57,38,300	42,44,862	14,93,438
ബി ഫണ്ട്					

വിവാഹധന സഹായം	0	5,70,000	5,70,000	5,70,000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി					
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,75,725	3,43,509	6,19,234	3,43,509	2,75,725
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	14,08,811	32,39,263	46,48,074	32,39,263	14,08,811
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത & സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
SSA	32034	0	32034	0	32034
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	2,50,000	0	2,50,000	0	2,50,000
320100139-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,93,749	2,93,749	1,44,847	1,48,902
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	1300100	19,96,314	32,96,414	10,89,718	22,06,696
Literacy SchemeGrant	2164	87	2251	0	2251
ശുചിത്വ മിഷൻ	37,53,517	0	37,53,517	84,000	36,69,517
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	17,16,749	0	17,16,749	3,20,000	13,96,749
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	4,233	1,71,563	1,75,796	0	1,75,796

കുറിപ്പ് :

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 25,19,443/-രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 2,81,145/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 1,27,698/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷം 1,28,93,000/-രൂപ വരവുണ്ട്.

5)തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനസാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2022-23 വർഷം 1,90,80,218 രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

6)വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2022-23 വർഷം 3,43,12,800 രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ(DBT)ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ- ഷെഡ്യൂൾ I-6)

7)ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേഷൻ തുകകളും ബാലൻസ് തുകകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ചെലവ് തുകകൾ സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. തന്മൂലം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (അനുബന്ധം 2) നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
288	121246691	175	5,72,61,732	-	113	60.76

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	58	12658777	28	6670368	52.69
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12	1463321	11	914255	62.48
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	159	46967828	85	22546118	48
4	കൃഷി ഓഫീസർ	11	4483038	11	3872550	86.38
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	1641000	7	874925	53.32
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21	43694950	17	1,39,63,030	31.95
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	6385500	3	4915969	76.99
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	600000	2	600000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	10	2452277	9	2124113	86.62
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	100000	1	100000	100
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	800000	1	680404	85.05
	ആകെ	288	12,12,46,691	175	5,72,61,732	47.22

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

ഭരണച്ചെലവ്	8,143	11,87,555	11,95,698	7,61,828	4,33,870
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് ഉൾപ്പടെ)	0	1,90,80,218	1,90,80,218	1,90,80,218	0
ആകെ	8,143	2,02,67,773	2,02,75,916	1,98,42,046	4,33,870

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 419 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 166183662 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 578 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 48159 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 137 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	-	-
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	657000	48
വിധവാപെൻഷൻ	12180000	991
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	17635000	1454
വികലാംഗപെൻഷൻ	3727200	305
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	113600	9
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	570000	19

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.12.2023 തീയ്യതിയിൽ 3.00 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 8,332/-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 മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ച ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം, 29-6-2022, 29-7-2022, 26-8-2022, 17-9-2022, 17-10-2022, 9-12-2022, 28-1-2023, 1-3-2023, 8-3-2023 എന്നീ തീയതികളിൽ

ഓഫീസ് മീറ്റീങ്ങുകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിട്ടറിങ്ങിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) ഭരണ സംവിധാനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 38 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം-(5 യോഗങ്ങൾ), ക്ഷേമം-(8 യോഗങ്ങൾ) , ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസം-(6 യോഗങ്ങൾ) , ധനകാര്യം-(6 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 ഓഡിറ്റ് വർഷം യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.
5) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
6) സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

7) 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.

8) ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ,ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർഎന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.
9) 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 തുക ഒടുക്കിയതിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്

1) 30.11.2022 തിയ്യതിയിലെ Day Book പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുക 13,895/-രൂപയാണ്. ടി തുകയാണ് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (കാനറ ബാങ്ക് വൊർക്കാടി ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം. 120001948275) ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ടി തുക ഒടുക്കുന്നതിനു പകരമായി 18,895/- രൂപയാണ് ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം 5000/- രൂപ അധികം നിക്ഷേപിക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) Day Book പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന തിയ്യതികളിലെ കളക്ഷൻ തുക ബാങ്കിൽ (കാനറ ബാങ്ക് വൊർക്കാടി ശാഖയിലെ അക്കൗണ്ട് നം. 120001948275) ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കളക്ഷൻ തിയ്യതി (Day Book ലെ തിയ്യതി)	തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയ തിയ്യതി/ ബാങ്കിൽ വരവ് വന്ന തിയ്യതി	ഒടുക്കിയ തുക
01.10.2022	03.10.2022	2338/-

13.10.2022	14.10.2022	4300/-
23.12.2022	26.12.2022	11130/-
20.01.2023	21.01.2022	2312/-
ആകെ		20080/-

മേൽ തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവ് വെക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19 തീയ്യതി 14.12.2023)

1-11 എഫ് ടി ഇ &ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ബിസ്സിനസ്സ് നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ പൊതുവായോ, സ്വകാര്യമായോ എന്തെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204(1എ), 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3, 4 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2022-23 കാലയളവിൽ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപന ഉടമ തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി തൊഴിലുടമയോട് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്	ലൈസൻസ് നം.	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	സംരംഭം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	മൊയ്ദീൻ കുഞ്ഞി	02/2023	13/504	വോർക്കാടി വുഡ് ഇന്റസ്ട്രീസ്	4
2	ആലി കുഞ്ഞി പി	04/2023	10/331 A	ബാസിം ബ്രിക്സ്	3
3	ആലി കുഞ്ഞി പി	05/2023	10/330	ബാസിം മെറ്റൽസ്	3
4	ബാലകൃഷ്ണ ബി	12/2023	16/393	ദീക്ഷ വുഡ് ഇന്റസ്ട്രീസ്	6
5	സന്ദേശ കെ	06/2023	1/104 A	ദ്രവിക എഞ്ചിനീയറിംഗ് വർക്സ്	4
6	സദാശിവ ഷെട്ടി	17/2023	10/260 B	ഐ.ഒ.സി.എൽ ഫ്യവൽ പ്രൊഡക്ട്സ്	3
7	ഇബ്രാഹിം പി	101/2023	9/4, 5	അഷ്റഫ് വുഡ് ഇന്റസ്ട്രീസ്	8
8	ഡി.കെ ഇബ്രാഹിം	44/2023	16/440 D	വെൽഡിംഗ് ഷോപ്പ്	3
9	മുഹമ്മദ്	55/2023	14/287 B	അൽ അമീൻ	4

	റഫീഖ്			ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ്	
10	സൈഫ് ആസിഫ്	58/2023	4/258 B	സുപ്പാരി മർച്ചന്റ്	4
11	സുഹൈദ	65/2023	10/92, 92 A	മുഹ്ഷിദ് സ്റ്റോൺ ക്രഷർ	3
12	കെ.എ ഇബ്രാഹിം	70/2023	2/247 B	ആസാദ് വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	6

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10തീയ്യതി 13.12.2023)

1-12 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - കെട്ടിടങ്ങളുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകത

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

വസ്തു നികുതി നിർണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറും പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയുന്ന നിരക്കിലാണ് നികുതി കണക്കാക്കേണ്ടത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	നിരക്ക്
1	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	30
2	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൌൺ	50

നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ പട്ടികയായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉടമസ്ഥന്റെ വിലാസം,	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം	നിർണയിച്ച നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി

	വിശദാംശങ്ങൾ		(ച.മീ)	നിരക്ക്	നിരക്ക്
1	പത്മാവതി, W/o Late ബാബു ദേവഡിഗ, പത്മശ്രീ കോംപ്ലക്സ്, സുങ്കടകട്ടെ ഹൗസ്, വോർക്കാടി (100 M2 ന മുകളിലുള്ള കെട്ടിടം) നികുതി പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നത് 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ	13/504 F	25.70	30/m2	50/m2
		13/504 G	25.70	30/m2	50/m2
		13/504 H	25.70	30/m2	50/m2
		13/504 I	25.70	30/m2	50/m2
		13/504 J	25.70	30/m2	50/m2

മേൽപട്ടികയിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി പുനഃക്രമീകരിച്ച് കുറവ് വന്ന തുക കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഇതേ സ്വഭാവത്തിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളിൽ സമാന രീതിയിൽ അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നികുതി പുനഃനിർണ്ണയിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21 തീയ്യതി 14.12.2023)

1-13 ഭവന നിർമ്മാണ/പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

I.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	215/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ജനറൽ
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	50,000/-
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 22,09,600/-
	തനത് ഫണ്ട് 3,40,400/-
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) 16,00,000/-
	തനത് ഫണ്ട് 75,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)

ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ	നൽകിയ	കരാർ	ചമച്ച	നിലവിലെ സ്ഥിതി

നമ്പർ	പേരും മേൽവിലാസവും	തുക	തീയ്യതി/ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയ്യതി	
01	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി S/o സീതി സാഹിബ് നിയർ പാവൂർ സ്കൂൾ പാവൂർ	25,000	22.03.2023	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.
02	സീത W/o ബാബു ബോർക്കല കൊടലമൊഗരു	25,000	01.03.2023	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.
03	അബ്ദുൾ കാദർ S/o കുഞ്ഞഹമ്മദ് കിനിയാജെ ഹൗസ് കൊടലമൊഗരു	25,000	27.03.2023	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

II.ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല .

പ്രോജക്ക്റ്റ് നമ്പർ	219/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - എസ് ടി
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	1,00,000/-
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 26,000/-
	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) 7,74,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട്(ടി എസ് പി) 5,00,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)

ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും	നൽകിയ തുക	കരാർ ചമച്ച തീയ്യതി/ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയ്യതി	നിലവിലെ സ്ഥിതി
തുക്രു ധർമ്മനഗര ഹൗസ്	50,000	17.03.2023	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

വോർക്കാടി			

പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കരാർ ലംഘനത്തിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക തിരിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

III.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	118/2023
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	4,00,000/-
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 436049/-
	സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 22,00,000/-
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 7,00,000/-
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 5,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) 420000/-
	സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ 3,20,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും	നൽകിയ തുക	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയ്യതി	നിലവിലെ സ്ഥിതി
01	പ്രശാന്തി W/o പത്മനാഭ സുല്യമ ഹൗസ് കൊടലമൊഗരു പാത്തൂർ	40,000	01.07.2022	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.
02	ചന്ദ്രകല എം W/o നാഗേഷ നേറോലിക് ഹൗസ് വോർക്കാടി	40,000	13.07.2022	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.
03	രേഖ W/o ആനന്ദ മുടിമാർ ഹൗസ് പാവൂർ	2,00,000	01.07.2022	ലിന്റൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു.

04	വനിത W/o ദിനേശ കെട്ടുമ്പാടി പടവ് ഹൗസ്	1,40,000	18.09.2022	ലിന്റൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു.
05	കവിത കെ W/o ശിവരാമ	2,00,000	18.09.2022	ലിന്റൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു.
06	ഗീത W/o സുന്ദര മാരിക്കാപ്പ് ഹൗസ് വോർക്കാടി	2,00,000	10.11.2022	ലിന്റൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചു.

പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഭവനങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കരാർ ലംഘനത്തിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക തിരിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.

പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ & പേര്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
01/2023 അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 30,00,000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 20,00,000/-	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 29,81,609/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 9,98,623/-	ന്യൂട്രിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തതിന് അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റിന് നൽകിയ തുക. 1.ബിൽ നം.22200652 014100215164 തീയ്യതി.18.06.2022 തുക 95,623/- 2.ബിൽ നം.222006520141 00447220 തീയ്യതി.22.08.2022 തുക 45,496/- 3.ബിൽ

					നം.2220065201 4100654911 തീയ്യതി.16.10.2022 തുക 53,214/- 4.ബിൽ നം.222006520141 00654921 തീയ്യതി.16.10.2022 തുക 77,983/- 5.ബിൽ നം.222006520141 00812807 തീയ്യതി.24.11.2022 തുക 87,906/- 6. ബിൽ നം.259 തീയ്യതി.16.02.2023 തുക 65,745/- 7. ബിൽ നം.260 തീയ്യതി.16.02.2023 തുക 79,269/- 8. ബിൽ നം.261 തീയ്യതി.16.02.2023 തുക 80,115/-	
	43/2023 ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 28,93,500/- തനത് ഫണ്ട് 2250/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 3,21,750/-	വികസന ഫണ്ട്(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 14,40,000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 1,60,000/-	ബയോകമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം ചെയ്തതിന് റെയ്ഡ്കൊ യ്ക്ക് നൽകിയ തുക. 1)ബിൽ നം.XVFC/2022-23 /p/103 തീയ്യതി.31.03.2023 തുക 9,00,000/- 2)ബിൽ നം.XVFC/2022-23 /p/104 തീയ്യതി.31.03.2023	

				തുക 5,40,000/- 3)വൗച്ചർ നം.22300217/ 11.07.2023 തുക1,60,000/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

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 01.10.2018 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 ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ തസ്വഭവ തീയതി 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി ഡി ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവൃത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/14.12.2023)

1-15 ഐ കെ എം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 222/23

അടങ്കൽ - 1,66,303/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് – 1,66,303/- രൂപ

ബി.ആർ. നം& തിയ്യതി-22200652003300583017/28-09-2022 1,66,303/-രൂപ

വോർക്കാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,66,303/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.799010100348424). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1,66,303/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 തീയ്യതി 13-12-2023).

1-16 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ മാറ്റൽ.-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര്	270/23- ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ മാറ്റൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	9,644/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	9,644/-രൂപ
ബി.ആർ നമ്പർ, തീയതി	22200652003301375375/16-03-2023

ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ മാറ്റൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 9,644/-രൂപ 16-03-2023 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ വോർക്കാടിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം-42283170000036) പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം.

2) പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം .

3) കരാറുടമ്പടി പത്രിക.

4) എസ്റ്റിമേറ്റ്.

5) ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈൻ മാറ്റിയ സ്ഥലത്തിന്റെ പേര് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 9,644/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 തീയ്യതി 13-12-2023)

1-17 സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര്	44/23- സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1,58,625/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	1,56,164/-രൂപ
ബി.ആർ നമ്പർ, തീയതി	22200315/26-09-2022

സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 1,56,164/-രൂപ 26-09-2022 ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, വോർക്കാടിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം-42283170000036). പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

2) പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം

3) കരാറുടമ്പടി പത്രിക

മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,56,164/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 തീയ്യതി 13-12-2023)

1-18 എസ് എസ് കെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം – 210/23

അടങ്കൽ - 11,81,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് – 11,81,000/- രൂപ

ബിആർ നം& തിയ്യതി-22200652003300583014/28-09-2022 11,81,000/- രൂപ

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം എസ് എസ് കെ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 11,81,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.0819101104302). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 11,81,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8 തീയ്യതി 13-12-2023)

1-19 എബിസി പരിപാടി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം.223/23

അടങ്കൽ - 1,00,000/-രൂപ –(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് -1,00,000/-രൂപ

ബി ആർ നം& തിയ്യതി-22200652003300933571/20-12-22 – 1,00,000/-രൂപ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം എബിസി പരിപാടിയ്ക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നംനം.799013000000006). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6 തീയ്യതി 13-12-2023)

1-20 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	197/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 800,000/-
ചെലവ് തുക	400,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200652013001402999 തീയ്യതി.19-03-23 Rs.400,000/-

വോർക്കാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമസഭ തെരഞ്ഞെടുത്ത കർഷകരുടെ 4 മുതൽ 6 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള കന്നുകുട്ടികളുടെ ആരോഗ്യകരമായ വളർച്ചയ്ക്ക് ശാസ്ത്രീയമായ അളവിൽ കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിയാണിത്.

കന്നുകുട്ടികൾക്ക് ഗുണനിലവാരമുള്ള കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കുകയും പദ്ധതി കാലയളവ് തീരുന്നതുവരെ ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പുവരുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. തിരഞ്ഞെടുത്ത 32 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം വഴിയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 4,00,000/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (TSB A/c No.720011400000025), എന്നാൽ ഫയലിൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 4,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ വാഹനം KL 14 ടി 6704 ന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ഓരോ മാസാവസാനവും ലോഗ് ബുക്ക് സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

2) കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതും വാഹന ഉപയോഗം ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് ബോധ്യപ്പെടേണ്ടതും പരിശോധനാ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

3) ഓരോ വാഹനത്തിന്റെയും ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് വർഷത്തിലൊരിക്കൽ പി.ഡബ്ളിയു.ഡി മെക്കാനിക്കൽ വിഭാഗം/മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിലെ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെകൊണ്ട് പരിശോധന നടത്തിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

4) ലോഗ് ബുക്കിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നില്ല.(Eg:- Period Of Halt,Initials Of The Controlling Officer)

5) ഫ്യുവൽ അക്കൗണ്ട് കോളങ്ങൾ മുഴുവനായി പൂരിപ്പിക്കാതെ വാങ്ങിയ ഡീസലിന്റെ വിവരം മാത്രമാണ് ചേർക്കുന്നത്.

6) ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നതിന്റെയും സ്പെയർ പാർട്സുകൾ മാറ്റുന്നതിന്റെയും,സർവ്വീസ് റിപ്പയർ എന്നിവയുടെയും വിശദാംശം ലോഗ് ബുക്കിൽ അതേ തിയ്യതിയിൽ തന്നെ ചേർക്കേണ്ടതും സൂക്ഷിപ്പുകാരനായ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്ന വിവരം മാത്രമാണ് ചേർക്കുന്നത്.
അപാകതകൾ ഹരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/22-23 തീയതി 13-12-2023)

1-22 കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി കലോത്സവം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി കലോത്സവത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നു 10,000/-രൂപ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.733/22 തസ്വഭവ തീയതി 24-03-2022 പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.JN 4216197 തീയതി 24-6-2022) പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 10,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/22-23 തീയതി 13-12-2023)

1-23 സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

ചെക്ക് നം.JN 4212680 തീയതി 10-11-2022 പ്രകാരം അഡ്വ.എം ഗംഗാധരൻ നായർക്ക് 15,000/- രൂപ വക്കീൽ ഫീസായി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കേസ് വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തിയ സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 15,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/22-23 തീയതി 13-12-2023).

1-24 പോഷകവാടി പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	212/23 -പോഷകവാടി
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് - - 12,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 6,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 12,000/-
ചെലവ് തുക വികസന ഫണ്ട് - 12,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -6,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് - 12,000/-	30,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
22200652013901490164	25/03/2023	12,000/-
22200652013901517139	28/03/2023	6,000/-
22200652013901516725	27/03/2023	12,000/-

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

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്ന് ജലസേചന കിറ്റുകളും സംസ്ഥാന വിത്തുൽപാദന കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും ചെടിച്ചട്ടികൾ, വിത്തുകൾ, തൈകൾ, ജൈവ കീട നാശിനികൾ തുടങ്ങിയ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 30,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു.

1) ഏതൊക്കെ അങ്കണവാടികളിലാണ് പോഷകവാടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും , വാങ്ങിയ സാധനസാമഗ്രികൾ ഏതൊക്കെ അങ്കണവാടികൾക്കാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്ന വിവരവും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2) പദ്ധതിയിൽ നിർമിക്കപ്പെടുന്ന പോഷകവാടികളുടെ തുടർ പരിപാലനം എങ്ങനെയെന്ന് പദ്ധതിയിൽ

വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

4)മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 30,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/22-23 തീയതി 13-12-2023)

1-25 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം വോർക്കാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് പ്രകാരം 18,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷിഓഫീസർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് 9,00,000 ,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 9,00,000
ബിൽ നം.തീയതി	1)22200652013901032417 തീയതി 11-01-2023 9,00,000/-രൂപ 2)22200652013901037492 തീയതി 12-1-2023 9,00,000/-രൂപ
പ്രോജക്ട് നം.	203/22-23
അടങ്കൽ	18,00,000
ചെലവ്	18,00,000

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം. എന്നാൽ ഇത് സാധൂകരിക്കുന്ന പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത അപേക്ഷയോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കൃഷിചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതി,കൃഷിച്ചെലവ് അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

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

4)മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 18,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/22-23 തീയതി 12-12-2023)

1-26 കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി 38,72,550 രൂപയുടെ ചെലവുകൾ കൃഷി ഓഫീസർ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ്

റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പദ്ധതിയുടെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

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

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

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

മേൽപറഞ്ഞ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/22-23 തീയതി 12-12-2023)

1-27 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ് -രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 3,06,452 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച പോസ്റ്റുകളിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ,വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലുള്ള ഹൈമാസ്റ്റ്,മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ വിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ ഉള്ള സ്ട്രീറ്റ് മെയിനിന്റെ നീളം, പ്രദേശം,തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.

3)3055/ഡിഎ3/2011 തീയതി 15-09-2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെഎസ്ഇബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരശേഖരം നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിച്ചില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/22-23 തീയതി 13-12-2023)

1-28 വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	120/2023 SO	116/2023 SO
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - എസ് ടി	വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റൽ - ജനറൽ
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	1,00,000/-	50,000/-
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(ടി എസ് പി) 329469/- തനത് ഫണ്ട് 170531/-	തനത് ഫണ്ട് 125000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട്(ടി എസ് പി) 317999/-	തനത് ഫണ്ട്

	തനത് ഫണ്ട് 143348/-	25000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)	

വീട് മേൽക്കൂര മാറ്റലിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം മുൻ വർഷങ്ങളിൽ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും അവസാന ഗഡു നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും	അഡ്വാൻസ് തുക	മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
01	ചെനിയപ്പ നായ്ക്ക് S/o ഐത്തപ്പ നായ്ക്ക് കത്തിരിക്കോടി ഹൗസ് ആനക്കല്ല്	50,000	40,338/-
02	നബീസ W/o മുഹമ്മദ് മച്ചംമ്പായി ഹൗസ് പാവൂർ	25,000/-	25,000/-
03	സാവിത്രി W/o ധർമ്മപ്പ കെയ്യിമാർ കൊഡലമൊഗരു	25,000/-	25,000/-
04	അബ്ദുൾ ഹമീദ് ചാത്രബയൽ ഹൗസ് പാത്തൂർ പി ഒ	25,000/-	25,000/-

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഓവർസിയർ നൽകിയ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ധനസഹായം അനുവദിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ക്രമ നമ്പർ 01 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിന് തുക നൽകുമ്പോൾ IFSC തെറ്റിയതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരാത്തതിനാലും ക്രമ നം.02,03,04, എന്നിവർക്ക് തുകകൾ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിനുള്ളിൽ കൈമാറാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ പോയതിനാലും അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ധനസഹായം കൈമാറി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ

ചെലവ് തുക – 100,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 2220065201800 1094948 തീയ്യതി.01-02-2023 തുക 1,00,000/-

2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രൊജക്റ്റ് നം.41/23 പ്രകാരം വോർക്കാഡി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ്, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മേൽ ബില്ല് പ്രകാരം മുൻകൂറായി 1,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.34306403911).ഇതുപ്രകാരം ഹോമിയോപ്പതിക് സഹകരണ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് ആലപ്പുഴയുടെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.എൽ.എഫ്.1147 തീയ്യതി 25-08-2023 പ്രകാരം 50,536/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 49,464/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകളുടെ ഇൻവേയ്സ് രേഖകളും, മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 49,464/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23-തീയ്യതി 14-12-2023)

1-30 തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ 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 പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ 06.06.2023 തിയ്യതിയിലെ 4ാം നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ സൗകര്യം സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വേയറിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.കൈ 84/22/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.22) ഖണ്ഡിക 5-1ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ.

1. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ്തല പരിശോധന നടത്തി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സഞ്ചയയിൽ തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയയിൽ നികുതി ഇളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി ഇളവിന് അർഹമാണോ എന്ന കാര്യം കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്.

3. ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഘടനാപരമായി മാറ്റം വരുത്തുകയോ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്തി വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയപരിധിയിൽ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ ക്രമവൽക്കരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ബജറ്റ് നിയന്ത്രണം കാര്യക്ഷമമാക്കി സാമ്പത്തികനില മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കാവുന്നതാണ്.

5. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പുഴ പുറമ്പോക്കുകൾ, മറ്റ് സ്ഥലങ്ങൾ മുതലായവ സർക്കാരിന്റെ വിവിധ ടൂറിസം പദ്ധതികളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

6. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ മുതലായവ നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയവയിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് ഇതിനായി സർക്കാരിലേക്ക് ശിപാർശ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

7. 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴവൻ കെട്ടിടങ്ങളിലും ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അനധികൃതനിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.

8. സേവനഉപനികുതി ചുമത്തുവാനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

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 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	05.12.2023 & 06.12.2023	ഖണ്ഡിക 1-1 ലും അനുബന്ധം 1 ലും ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട് നം, പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	6000	212/2023- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-നൂതന പ്രൊജക്ട്-അംഗൻവാടി പോഷകവാടി	6000
		85000	204/2023- പച്ചക്കറി കൃഷി-സ്ഥിരം കൃഷി	85000
		900000	203/2023- സ്ഥിരം കൃഷി നെല്ല്	900000
		1800000	216/2023- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം 2022-23	1800000

		204690	140/2023- ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	204690
		243573	159/2023- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	243573
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	12000	212/2023- ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്-നൂതന പ്രൊജക്ട്- അംഗൻവാടി പോഷകവാടി	12000
		100000	29/2023- സാന്ത്വന പരിചരണം	100000
		68230	140/2023- ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	68230
		163279	159/2023- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	163279

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ / ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	270/23- ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ലൈന് മാറ്റൽ	22200652003301375375/ 16-03-2023	9,644/-	0	9,644/-
കെ.എസ്.ഇ.ബി	44/23- സുണ്ണംഗള വാർഡിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ.	22200315/ 26-09-2022	1,56,164/-	0	1,56,164/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	1,12,78,445	93,14,445	18,85,486	74,28,959

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
ശിശു ക്ഷേമപദ്ധതികളും അങ്കണവാടികളും പ്രവർത്ത നാവലോകനം 2011-12	--	2011-12	3.3.6 പേജ് 116,206,117,121 അനുബന്ധം-11	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതീക സാഹചര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത (വാടക കെട്ടിടം, വൈദ്യുതിയില്ല)	സമിതി റിപ്പോർട്ടിലെ പൊതു നിരീക്ഷണത്തിന് (മാതൃക അങ്കണ വാടി) പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വിഷയങ്ങൾ- ജില്ലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സമിതി പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു(LFAC(2014-16) 66മത് റിപ്പോർട്ട്)
2014-15	2.2	2016-17	അധ്യായം-1 അനുബന്ധം-3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2.2	2016-17	അധ്യായം-2 അനുബന്ധം-5	തോഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക –

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക. നം	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാ ക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാ രങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യ മായ തുക	അവശേ ഷിക്കുന്ന തുക,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

1	2014-15	ഖ.3-1 (1)	ജോബി.കെ. AE.	KSA.3799/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt. 06.05.2018	6245	-	-	-	. -	-	6245	നഷ്ട തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
2	2014-15	ഖ.3-1 (,3,4)	ജോബി.കെ. AE.	KSA.3799/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt. 06.03.2019	18,735	-	-	-	-	-	18,735	നഷ്ട തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
3	2015-16	ഖ.3-3	സച്ചിൻ രാജൻ. AE.	-	9790	-	-	-	-	-	9790	നഷ്ട തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
4	2015-16	ഖ.3-1	ഒതിമ്മക്കുടിയ . AE.	-	5,398/- ഭാഗികം	-	-	-	-	-	5,398/- ഭാഗികം	നഷ്ട തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
5	2015-16	ഖ.3-3	വത്സൻ.പി.പി . അസി എക്സി എഞ്ചിനിയർ -	-	9790 ഭാഗീകം	-	-	-	-	-	9790 ഭാഗീകം	നഷ്ട തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.
6	2015-16	ഖ.3-1	വത്സൻ.പി.പി . അസി എക്സി എഞ്ചിനിയർ -	-	5,398 ഭാഗീകം						5,398 ഭാഗീകം	നഷ്ട തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹4,71,37,410
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹4,69,18,808
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക	₹39,17,575

(ബി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെട്ടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	1,66,303	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-16	9,644	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-17	1,56,164	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-18	11,81,000	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-19	1,00,000	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-20	4,00,000	ഡോ.പ്രവീൺ എസ്,വെറ്റിനറി സർജൻ

1-22	10,000	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-23	15,000	ശ്രീ. തോമസ് ഉമ്മൻ, സെക്രട്ടറി
1-24	30,000	ശ്രീമതി. ജാമി സ്റ്റീഫൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-25	18,00,000	ശ്രീമതി. ജാമി സ്റ്റീഫൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-29	49,464	ഡോ.റിഷ്മി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)
ആകെ	39,17,575	

(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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1990-91 & 1992-93	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/356/2000 തീയ്യതി 17.12.2002	4
1993-94 To 1995-96	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6/186/2002, തീയ്യതി 17.12.2002	1
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6/262/2005 തീയ്യതി 03.03.2006	2
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/348/06, തീയ്യതി 22.02.2007	5
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/523/06, തീയ്യതി 21.03.2007	5
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/576/08, തീയ്യതി 15.12.2008	3
2000-01	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(1) തീയ്യതി.29.09.2022	9
2001-02	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(2) തീയ്യതി.29.09.2022	3
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(3) തീയ്യതി.29.09.2022	7
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(4) തീയ്യതി.29.09.2022	10
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/458/2007 തീയ്യതി 01.08.2007	16
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/458/2007 തീയ്യതി 08.05.2007	16
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/531/2008	18

	തീയ്യതി. 29.10.2008/19.09.2009	
2000-01 (F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/532/2008 തീയ്യതി 29.10.2008/08.01.2010	8
2002-03 (F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/598/2009 തീയ്യതി 20.10.2009	10
2003-04 (F)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/597/2009 തീയ്യതി 13.05.2010	7
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(11) തീയ്യതി 20.08.2022	13
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(5) തീയ്യതി 29.09.2022	7
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(6) തീയ്യതി 29.09.2022	5
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(7) തീയ്യതി 29.09.2022	5
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(8) തീയ്യതി 29.09.2022	8
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/864/2022(9) തീയ്യതി 29.09.2022	6
2010-11& 2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(17) തീയ്യതി 20.08.2022	16
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(18) തീയ്യതി 20.08.2022	4
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(19) തീയ്യതി 20.08.2022	5
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(20) തീയ്യതി 20.08.2022	6
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(21) തീയ്യതി 20.08.2022	9
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(22) തീയ്യതി 20.08.2022	21
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/81/2022(23) തീയ്യതി 20.08.2022	4
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/140/2020 തിയതി 17-03-2020	28
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/203/22 തിയതി 17-03-2022	20
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/582/22 തിയതി 29.07.2022	19
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി5/1170/22 തിയതി 29.03.2023	38

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 01(1)/2023 dated 31-07-2023 and submitted on 31-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Vorkady 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 Vorkady Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/12/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Vorkady 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 uptodateasset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could notbe commented upon.

2.Other Observations

1) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosuresetc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financialstatements.2) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not included.Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodateasset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could notbe commented upon.

3) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (2,18,602/-)) and theamount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement(1,04,60,957/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not matchwith the difference amount of opening and closing balance of the financial year.

4) Expenditure as per ACR and Sulekha Expenditure Statement does not match.

5) The expenditure under NREGS as per cash book does not match with I 14 f, I 14 c and I 6 schedule.

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

7) The festival advance amount remains as unadjusted.

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

9) The deposit register and advance register were not updated , hence the accuracy of the amount could not be verified.
10)The amount deposited in KSEB is not included as deposit in the Annual Financial Statement.

11) According to Income and Expenditure Account for 2022-23, Excess of income over expenditure is Rs 81,41,966.75. But as per the balance sheet as on 31.03.2023, the amount carried over to t

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

he Panchayat General Fund is Rs.1,70,694.
No explanations have been furnished on this difference.
12)The details of the amount shown in the reconciliation statement as on 31.03.2023 of the bank accounts have not been made available for verification.
14)The liablity under the head 330500201- Loan from KURDFC as on 31.03.2023 is Rs.74,28,959 , whereas the respective asset head (440500101-prepaid program expenses) shows a balance of Rs. 93,14,445.
15)The details of liabilities as per schedule B4,B7 & 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.
Date:26/12/2023

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വോർക്കാടി 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

Vorkady 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	3179175.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	148888.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	639400.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	343075.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	110891243.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	208966.00
180000000	Other Income	I-9	58926.00
190000000	Prior Period Income	I-19	180300.00
	Total Income		115469673.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11351105.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1019870.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	794029.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	293127.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6832647.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	31084826.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9094456.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	19080218.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	34882800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	865901.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		115298979.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		170694.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		350994.00
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)		180300.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം - 4

റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Vorkady 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)	19380573.50
Cash	Cash	RP-40(a)	23427.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	480220.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	523710.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	343075.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12893000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	208966.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1955.00

220000000	Administrative Expenses	RP-13	181674.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	2900.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14045871.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	17934436.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	58926.00
340000000	Deposits Received	RP-33	88860.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	371317.00
	Grand total		66541410.50
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	71500.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	23220.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	17139399.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1605135.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	22026.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	28057528.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19407973.50
Cash	Cash	RP-40(b)	214629.00
	Grand Total		66541410.50

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം -5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Vorkady 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	17188617.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	64755298.00
	Total Reserve & Surplus		81943915.75

	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	26470885.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		26470885.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7428959.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		7428959.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	473788.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	7989491.75
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		8463279.75
	TOTAL LIABILITIES		124307039.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	634078.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	4195203.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	10114515.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	30452632.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	76474846.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-47020864.00
	Total Fixed Assets		74850410.00
	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	17836435.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	9314445.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19622602.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2683147.00
461000000	Accumulated Provisions against	B-18(a)	0.0

	Loans,Advances and Deposits		
	Total Current Assets, Loans and Advances		49456629.50
	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		124307039.50

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod