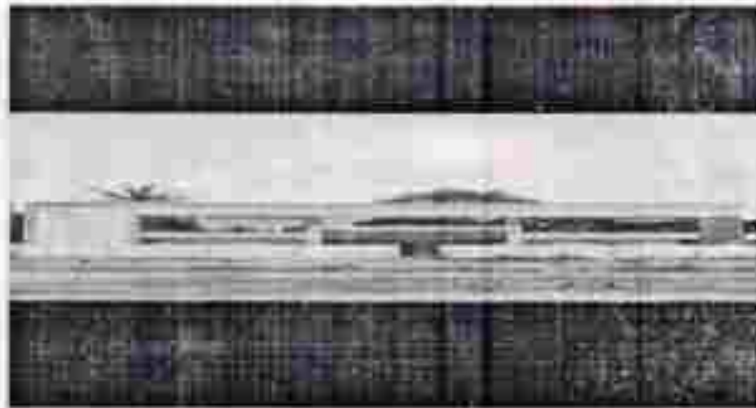




കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണതിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2023-2024



കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001

ഇ-മെയിൽ: ddhglfalpy@gmail.com
ഫോൺ : 0477-2252753

നമ്പർ കെ എസ് എഫ് എഫ് എൽ പി
ബി പി 3772024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ആലപ്പുഴ-688001
തീയതി: 13/06/2024
ഇ-മെയിൽ:
ddhgl@treasury.gov.in
ഫോൺ: 0477-2252753

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറിയേറ്റ്)
കുഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
സർ

വിഷയം : കുഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1993 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(3) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കുഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രവൃത്തികളുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1.3 എന്നിവയിലെ 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 ഏതെങ്കിലും തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാനിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(5) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രജു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയതി സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവീനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 13(1) ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാനിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക. വിശ്വസ്തതയോടെ.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, ആലപ്പുഴ
- 3) ഓഫീസ് കോപ്പി

**ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ
2023-2024 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.)

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി സ്ഥാപനം 01-10-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ് അവയുടെ ഓക്സ് വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള രൂപം നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിവരങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെറ്റായ ഓഡിറ്റ് എൻട്രി പരിശോധനാ വികാശം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എസ് വിജയകുമാർ	സിനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-06-2024	15-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം:

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-06-2024	15-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ ജോതിരോൻ സി.സി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ജാകബിൻ പി.ഡബ്ല്യു. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രാജിരോൾ പി.സി. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വിജി മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
സുനിൽ സി വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	--------------	--------------	-------------

അോമസ് ഡിക്രൂസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-08-2023
ജിതേഷ് കെ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-09-2023	18-10-2023
പ്രദീപ് പി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	17-10-2023	13-11-2023
സജിത് പി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	14-11-2023	31-03-2024
ദിന സി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	05-07-2023
നീലിഷ് വി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	06-07-2023	31-03-2024
രജി ജി വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ	01-04-2023	18-08-2023
അോസഫ് റഹ്മാൻ അഫി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ (ഇൻ ചാർജ്)	19-08-2023	01-09-2023
പ്രമോദ് എം എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ	02-09-2023	19-02-2024
അോസഫ് റഹ്മാൻ അഫി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ (ഇൻ ചാർജ്)	20-02-2024	29-02-2024
ഷിജ കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ	01-03-2024	31-03-2024
ബിനു വി	എസ് സി ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
പ്രവീൺ പിറ്റർ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2023	31-03-2024
ദിവ്യ ജി.കൃഷ്ണൻ	ഇൻഡസ്ട്രിസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ആഷ ബി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. റിസാൽ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2023	09-11-2023
ഡോ. അനേജു എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	10-11-2023	11-03-2024

ഉള്ളടക്കം

(ക്രമം)

ഭാഗം 1

ഖണ്ഡിക നമ്പർ

1	ക്യാഷ് ഫ്ലോ - ശുചി - ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നു	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ഡെക്ലാറേഷൻ, അഡ്മിൻ. രജിസ്റ്റർ - വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടു	1-1-2
4	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്, ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെ മേഖലപ്പട്ടികയിൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബജറ്റ് - അവലോകനം	1-2-1
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിവരങ്ങൾ	1-3
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	മേഖല പദ്ധതികൾ	1-7
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിർമ്മാണം	1-9
15	വാടക കൃത്യതയ്ക്കായി പരിശോധിക്കേണ്ടതായിട്ടില്ല	1-10
16	ഗ്രാമ ന്യായമായ ഓഫീസിന്റെ വാടക കൃത്യത	1-11
17	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
18	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
19	കിരാനിയിൽ ഓഫീസ് വിലയ്ക്കുള്ള മോട്ടോർവെഹിക്കിൾ കൂടുതൽ - മോട്ടോർവെഹിക്കിൾ	1-14
20	വനിത തൊഴിൽ പരിമിത വിപണനകേന്ദ്രം വിപണന തൽക്കൽ - വിനിയോഗനാശ്വാസം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
21	പരമ്പരയിൽനിന്നും പുറത്താക്കിയിട്ടുള്ള ഗുണമേന്മയുള്ള വിവരം	1-16
22	ജീവിതശൈലി മോശ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-മോശനിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തിയതിന്റെ മേഖലകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
23	പാലിയോളിറ്റ് പരിചരണം-ഹോം കെയർ ഗുണമേന്മയുള്ള വിവരങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകി	1-18
24	കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർമ്മിച്ച ഡോക്ടർക്ക് അർഹമായതിലും അധിക തുക വേരണം നൽകി	1-19
25	ഐ.ഡബ്ല്യു. എം.പി പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിച്ച മഴ വെള്ള സംഭരണി നിർമ്മിച്ച അടുത്തിടയിൽ തുടങ്ങുന്നു	1-20
26	സ്മാർട്ട്ഫോൺ വാടക പദ്ധതിയുടെ തൽക്കൽ പദ്ധതി അപകടകരം	1-21
27	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്താൻ ഓടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വാടകപദ്ധതിയുടെ വാങ്ങി	1-22
28	കാലിവിപ്രയോഗ വിവരം ജി.എസ്.ടി.യും തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു	1-23
29	കരാർ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.2% തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-24

30	നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിച്ചുരത്തിയാക്കാതിരുന്നതിന് ശേഷം ഇറക്കിയില്ല	1-25
----	--	------

ഭാഗം 2

ഭാഗം 3

1	കരാർ പ്രവർത്തിക്ക് ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർതുകയുടെ 0.2% തുക ഇറക്കിയില്ല	3-1
2	നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിച്ചുരത്തിയാക്കാതിരുന്നതിന് ശേഷം ഇറക്കിയില്ല	3-2
3	കരാറിന്മേലുള്ള നിയമിച്ച ഡോക്ടർക്ക് അർഹമായതിലും അധിക തുക വേതനം നൽകി.	3-3
4	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പോം കേയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകി	3-4

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു മേലുള്ള ചെലവ് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	ലോബിയിംഗ് ചെലവ് അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	ഡാൽ പ / ഡാൽ പാതിരിച്ചുപ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവശാകനം	4-9
10	തിർപ്പാക്കാൻ അവശതപ്പെടുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ശ്രാവ്യകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം-1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക ശരിയായ കണക്ക് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല

* ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തെറ്റുകൾക്കെതിരെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുനിശ്ചിതമായിരിക്കുന്നില്ലെന്നും തയ്യിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും തയ്യിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 71(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, XXXIV ഓഡിറ്റ് ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 സംബന്ധ ഗവൺമെന്റ്-ചേർ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് പങ്കാളി എക്സൻസിക്ൾ എന്നിവർ കാലാവധിയിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2019-2024-ലെ 911-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടും പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 12.08.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കണക്കുകൂട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപിറ്റ് & 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.

iii) കമ്പ്ലോളർ ഓഫ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവലുകളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മൂക്കുമാണോ എന്ന ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഈ മാനുവലുകൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തരങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സൂചനയായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) 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.

വിശദീകരണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

* അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കണക്കുകൂട്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സിനിയർ ചെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്ട്രാർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്ട്രാർ - വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയില്ല

ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്ട്രാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 2018 ചെയ്യുമ്പോൾ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 17,11,396 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്ട്രാറിൽ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-1-3 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്, ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
 മഹാത്മാഗാന്ധി ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കരണ ചെലവുകൾക്കായി തസ്തികയും ലഭിച്ച 39 ലക്ഷം രൂപയുടെ വരവ്, ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-4 ലോൺ രജിസ്ട്രാറിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല
 വാർഷിക കണക്കിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 1,00,5 രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്ട്രാറിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം വായ്പ തുക പൂർണ്ണമായും തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട് വായ്പ തുക ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി തെരുനോക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 ബജറ്റ്-അവലോകനം

2023-24 ലെ ബജറ്റ് 24.3.2023 ലെ 17 നമ്പർ തിരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു തുടർന്ന് 13.02.2024-ലെ 17 നമ്പർ തിരുമാന പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചു ബജറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപകടകൾ കാണുന്നു.

1. ബജറ്റിന്റെ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല

ബജറ്റ് താസ്തിലെ ഔദ്യോഗിക 44 പ്രകാരം പ്രതിമാസ ധനകാര്യ പുരോഗതി പത്രിക പ്ലാൻ ഡോക്യുമെന്റ് എന്നിവയും ബഡ്ജറ്റുമായി അല്ലെങ്കിൽ മാസവും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി തുടർനടക്കിയിരുന്ന ബഡ്ജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

2. ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ കൂടുതൽ ചെലവ്.

ക്രമ നമ്പർ	പേരിന്റെ വിവരണം	പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വകയിരുത്തൽ	അന്താരാഷ്ട്ര ചെലവ് (R&E Statement പ്രകാരം)	റിമാർക്സ്
1.	2102102 മറ്റ് ബത്തകൾ	100000	416878	വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്.
2.	2207101 റിഫ്രഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്	150000	219034	വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവ്.
3.	2305004 റിപ്പയേഴ്സ് & മെയിന്റനൻസ്	00	184994	വകയിരുത്തലില്ലാതെ ചെലവഴിച്ചു.

മേൽ അപകടകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് 16.04.2024 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബഡ്ജറ്റിന്റെ പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തുന്നതിന് ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്നും അധിക ചെലവ് അശ്രദ്ധമൂലം സംഭവിച്ചുപോയതാണെന്നും ഭാവിയിൽ ബജറ്റ് അലോക്കേഷൻ വിധേയമായി മാത്രം തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ബജറ്റിന്റെ നിർവ്വഹണം പരിശോധിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം പ്രൊവിഷനില്ല. അതിനാൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ അധികമായി ചെലവഴിക്കുന്ന ചെലവുകൾ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനോ,

ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റ് ഇല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ ചെലവ് ചെയ്യുന്നത് തയ്യന്നൂരിനോ സാധിക്കുന്നില്ല. അക്കാലത്തിൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ സാംസ്കാരികമായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനുള്ള ഒരു പ്രതീകരണമായിട്ട് ബജറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബജറ്റ് അനുവാക്കുന്ന ഹെഡ്ഡിൽ തന്നെ ചെലവുകൾ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് തടയിക്കാത്തതാണ് കൂടാതെ ബജറ്റിന്റെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതും അക്കാലത്തിൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയറായി ബജറ്റ് ലിങ്ക് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1.2 ബജറ്റ്

2023-24 ലെ ബജറ്റ് 24.3.2023 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. സുപ്രീം 13.02.2024 ലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചു.

ബജറ്റ് പ്രകാരം	വരവ് ചെലവ്
വാർഷിക കണക്ക്	81,92,76,500/83,13,21,901
പ്രകാരം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ പ്രതീക പ്രകാരം)	4,29,07,100/5,39,00,414

1.3 സാമ്പത്തിക വിശദീകരണം

മുനിസിപ്പ്	1,35,91,209
വരവ്	5,06,00,231
ആകെ	6,42,81,440
ചെലവ്	5,10,68,674
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,32,12,766

1.4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്	0	2,94,93,000	2,94,93,000	2,12,03,267	82,89,733
പൊതുവിഭാഗം	0	66,82,000	66,82,000	44,53,406	22,28,594
വികസന ഫണ്ട്	0	4,96,000	4,96,000	3,70,600	1,65,400
ടി.എസ്.പി.	0	4,96,000	4,96,000	3,70,600	1,65,400
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈം	10,10,049	36,62,500	46,72,549	28,09,790	18,62,759
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈം	19,73,908	50,06,928	69,80,836	41,95,173	27,85,663
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23,02,000	23,02,000	22,36,281	65,719

1.5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അധികാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	അധികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ ചെലവ്/ആകെ അതാദം
114	2,12,04,783	85	3,00,63,149	53	30	62.5%

1.6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

വാർഷിക കണക്കിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1.7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1.8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള മോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് നെഞ്ചേസ് പരിശോധന 11.06.2024-ൽ 03:45 PM-ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നിലയിരിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1.9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. മദ്യം സായം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണനിർവ്വഹണവും ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണവും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും പൊതുജനങ്ങൾക്കുള്ള സേവനങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി 02.07.2009-ലെ ജി.ഒ.എഫ്.എസ്. 1232000-ന്മേലുള്ള ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഡ്രഷ് ഓഫീസ് സംവിധാനം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

2. ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഭരണ ചെലവുകൾക്കായി ലഭിക്കുന്ന തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ബജറ്റിലെ വകയിരുത്തൽ കണക്കിലെടുക്കാതെ ചെലവ് നടത്തുന്നു.

4. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണസാരഥ്യം വഹിക്കുന്ന ജനപ്രതിനിധികൾക്ക് ഇതിപ്പോൾ പോലുമില്ലാതെ അസൗകര്യങ്ങളുടെ നടുവിലാണ് ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.10 വാടക കുടിശ്ശികയിന്മേൽ പിഴപലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോംപ്യൂട്ടറിനുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ക്യാന്റിന്റെ വാടക പ്രതിമാസം 2200/- രൂപയായാണ് തിരയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 4.2023 മുതൽ 11.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വാടക 13200/- രൂപ 26,134-ഉം 10.2023 മുതൽ 3.2024 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ വാടക 13,200/- രൂപ 11,624 - ഉം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ഒടുക്കിയ വാടക കുടിശ്ശികയിന്മേൽ പിഴപലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഫിൻഡിംഗിന് (നം. 10, തീയതി - 14.06.2024) മറുപടിയായി, എഗ്രിമെന്റിൽ പിഴപലിശ പ്രതിപാദിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിലാണ് നാളിതുവരെയുള്ള കുടിശ്ശികയിന്മേൽ പിഴപലിശ ഈടാക്കാതിരുന്നെന്നും ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളവയും അർഹമായ പിഴപലിശ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1.11 ഗ്രാമ ന്യായായയ ഓഫീസിന്റെ വാടക കുടിശ്ശിക

ദേശീയപാത വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കണ്ടൽക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ നിന്ന് താൽക്കാലികമായി ലാറ്ററുള്ള ഗ്രാമ ന്യായായയ ഓഫീസും കോടതിയും പുത്തനമ്പലത്തിന് സമീപമുള്ള ശ്രീകൃഷ്ണവിഷ്ണുഭട്ടർ വക കെട്ടിടത്തിൽ 10,000/- രൂപ മാസ വാടക അടിസ്ഥാനത്തിൽ 11.11.2023 മുതൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രതിമാസ വാടക 10,000/- രൂപയും ടി ഓഫീസിലെ ഫയലുകളും ഫർണിച്ചറുകളും ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഷിഫ്റ്റിംഗ് ചാർജായ 45,000/- രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളും തൃശ്ശൂരായി വഹിക്കണമെന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം ചേർത്തല തെക്ക്, മാരാരിക്കുളം വടക്ക് കണക്കുഴി, കടക്കരപ്പള്ളി തണ്ണീർമുക്കം എന്നീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. കീഴ്റ്റിന്റെ ചാർജ്ജായ 15,000 രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും തൃശ്ശൂരായി വഹിക്കാമെന്നും അധികരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പ്രതിമാസ വാടക 2,000 രൂപ വീതം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ നൽകാത്തതുമൂലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.9.23 ലെ 56-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 12.2023 മുതൽ 30.0224 വരെയുള്ള വാടക 90,000 രൂപയും കീഴ്റ്റിന്റെ ചാർജ്ജ് 45,000 രൂപയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ വാടക കൂടിയിട അസുവരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 10.08.2023 ന് ബഹുമാനപ്പെട്ട ജില്ലാ കോടതിക്ക് കത്ത് നൽകുകയും വാടക വിടയത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകണമെന്ന് അഭ്യർത്ഥിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. തുടർന്ന് ജില്ലാ കോടതി ഇടപെടലുകൾ നടത്തുകയും കടക്കരപ്പള്ളി ലിംഗം എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും വാടക വിഹിതം അടവു വരുത്തുവാൻ തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വാടക അടവു മുടങ്ങാതെ നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കടക്കരപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിനോട് 13.06.2024 ന് കൂടിയ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ വാടക കൃഷിയിട സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം-14/14.06.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അടവാക്കിയ വാടക വിഹിതത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(ക്രമ നമ്പർ)	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	11.3.2024		31.3.2024 വരെ കൂടിയിട
		വരെ നൽകേണ്ട വിഹിതം	നൽകിയ വിഹിതം	
1	കണക്കുഴി	39500	31491	8009
2	മാരാരിക്കുളം	39500	21491	18009
3	തണ്ണീർമുക്കം	39500	14000	25500
4	ചേർത്തല തെക്ക്	39500	27491	12009
5	കടക്കരപ്പള്ളി	39500	ഇല്ല	39500

തനത് ഫണ്ട് കുറവുള്ള പഞ്ചായത്ത് ആയതിനാലാണ് വാടക അടവു യഥാസമയം വരുത്തുവാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്ന് കടക്കരപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അറിയിക്കുകയും കൂടിയിടയിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വാടക വിഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.12 തണ്ണീർമുക്കം സി.എച്ച്.സി.യിലെ താല്ക്കാലിക ഡോക്ടറിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194J അനുസരിച്ച് ഡോക്ടർമാർ, അക്കാൺവുമാർ, എഞ്ചിനീയർമാർ, ഇൻറിനിയർ ഡിസൈനർമാർ, ആർക്കിടെക്റ്റുകൾ മുതലായവർക്ക് അവരുടെ ഉപാധകണൽ, അല്ലെങ്കിൽ സാങ്കേതിക സേവനങ്ങൾക്കു നൽകുന്ന പ്രതിമാസ വേതനം 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതലാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വേതനത്തിൽ നിന്നും 10% തുക TDS കീഴിവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ സാധാരണ ഒപിയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ഡോക്ടർക്ക് (ഡോ.അഹ്സൻ റഹ്മാൻ അലക്സ്) പ്രതിമാസ വേതനമായി 63,700 രൂപയാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2024 ഫെബ്രുവരി വരെയുള്ള വേതനം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (7,00,700 രൂപ). 2024 മാർച്ച് മാസത്തെ വേതനം മൊഴുപ്പുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം-4/13.6.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആദായ നികുതി ടെക്സ് വരുത്തി ആയതിന്റെ മേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൃശ്ശൂർ കോഴ്സ് ഫീനൽ കൽ - രേഖകൾ പാഠശാലയിലു ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ചെറുകുളം നഗരം 500524

തുക: - 1,00,000 രൂപ (ഒരു ലക്ഷം രൂപ)

0.5000 98.7000

നിർവ്വചനം സൂക്ഷ്മീ

2023-24 വർഷം സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ തുല്യത പദ്ധതി പ്രകാരം പത്താംതരം പുനഃബോധനം തുല്യതയ്ക്കായി രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, കോഴിസ് ഫീസ്, പരിക്ഷാഫീസ് ഇനങ്ങളിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ ചുവടെകേൾക്കുന്നപ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മുഖ്യതാ വിഭാഗം	പരിരക്ഷയുടെ എണ്ണം	ഫീസ് നിരക്ക്	മുക	ബിൽ നമ്പരിയതിരുക
പത്താംതരം	൦൪	2600	30000/-	23060567009001522963/25.03.2024
ഹയർ സെക്കന്ററി	23	3300	75900/-	23060567009001522890/25.03.2024

ഭാധിറ്റിനായി പാതരാക്കിയ ഫയലിനൊപ്പം പരിഭാഷയെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖ മാത്രമാണ് പാതരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപരാധകൾക്കുവേണ്ട കൊടുക്കുന്ന

- 1) പരിതാക്കൾ ക്ലാസിൽ പങ്കെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.
- 2) പരീക്ഷയിൽ പങ്കെടുത്ത പരിതാക്കളുടെ വിവരമില്ല.
- 3) പരിതാക്കൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4) കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്നുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഉദ്യോഗാർത്ഥൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏൻകയറിന് (01/12/2024)തുറുപ്പടി ഉദ്യോഗാർത്ഥിയ്ക്കു മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെയ്ത ശുഭ 96.700- ശുപന്ദസ്രുത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-14. ജിന്നാശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലുള്ള മോട്ടോറൈസ്ഡ് സ്കൂട്ടർ -ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കിയില്ല

എപ്പോഴെങ്കിലും പേര്: ജിനാശേ,ജിജാറിക്കു മുമ്പായി വീലുള്ള മോട്ടോസൈക്കിൾ സ്പോർട്ട്സ് (സ്കീം) (വെർ)

എപ്പോഴാണ് സി. 5008/24

നിർവ്വഹണം - സിഡീപി.ഒ

വികസന ഫണ്ട് (അടങ്കൽ) : 11,00,000

ကျေးဇူးတင်ပါသည်။

๑.๕๒๖ งบการเงินรวม-1/2023-24, 19,723,700,000-

നീനശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലുള്ള മോട്ടോസൈക്ലിം സ്കൂട്ടർ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽദ്രാണിൽ നിന്നും 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സൈഡ് വീലോടുകൂടിയ സ്കൂട്ടർ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ മോമോൻ കെ.ജെ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ലേബർസ് ഡെസൽസിന്റെ കാലാവധി 18.08.23 ൽ അവസാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.പി.എം.എസ്. 11522.തസ്യാരവ്/28.05.22 ലെ 1.2 പ്രകാരം സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ കൈപ്പറ്റുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ ഡൈസൽസ് പിന്നീട് പാലരാക്കിയാൽ മതി എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇയാൾ നാളിതുവരെ ഡൈസൽസ് പാലരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഭാവിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നം.9/14.06.24 മുറുപടി ലഭിച്ചാക്കിയില്ല. ഡൈസൽസ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഈ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചു

1.00,000-രൂപയുടെ ചെലവ് അനുബന്ധമുതുന്നു.

**1-15 വനിത തൊഴിൽ പരിശീലന വിപണനകേന്ദ്രം വിഹിതം നൽകൽ -
വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല**

പ്രോജക്ടിനം - 50021/24

അടങ്കൽ - 7,00,000/-

ചെലവ് - 6,93,854/-

ചെലവ് വിവരം - 2,76,290/- (ബിൽ നം-202/12.03.2024)

- 4,17,564 - (ബിൽ നം-243/06.03.2024)

MC
കണക്കിനടി

സെക്രട്ടറി നൽകിയ വനിത തൊഴിൽ പരിശീലന വിപണനകേന്ദ്രം വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതിക്കായി 6,93,854 രൂപ കൽക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (20.15.06.2024) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 6,93,854 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അനുബന്ധമുതുന്നു.

1-16 പഠനമുറി-നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളും മേഖലകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പഠനമുറി (S000624) Spill Over

അടങ്കൽ: 3,75,000/- (എസ് സി പി)

ചെലവ്: 2,75,500/- (എസ് സി പി)

സ്പിൽ: ഓവറായി നൽകിയ ടി പദ്ധതിയിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പഠനമുറിക്കായി തുക കൈപ്പറ്റിയ 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ തൻ വർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നവരുടെ ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. ആയതു പ്രകാരം 9 ഗുണഭോക്താക്കളും പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ പഠനമുറിയ്ക്കാതി രണ്ട് ഗണ്യ തുക 1,25,000/- രൂപ (ആദ്യ ഗണ്യ 50000/- 15.12.2022, രണ്ടാം ഗണ്യ 75000/- 27.01.2023) കൈപ്പറ്റിയ കടക്കരാപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ശ്രീമതി രാജി മനോജ് (ആര്യൻ മനോജ് 1, ചിനത്തുവെളി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 04.12.23 ൽ കക്ഷി നൽകിയ അപേക്ഷയിൽ, അയൽവാസിയുടെ വഴിതടക്കം മൂലമുള്ള പരാതിയെ തുടർന്ന് നിർമ്മാണം പുനരാരംഭിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ (നം.8/13.3.2024) നിലവിൽ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പഠനമുറി (S000524)

അടങ്കൽ: 20 ലക്ഷം (എസ് സി പി)

ചെലവ്: 10,00,000/- (എസ് സി പി)

ടി പദ്ധതി പ്രകാരം പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിലുള്ള 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈപ്പറ്റിയ നം. പേര്		
	തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1. സജീവ് എൻ.	90,000	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല
2. റേജി എ.	90,000	-

3	വിദ്യാഭ്യാസ പി	1,70,000	-
4	ബിജുക	90,000	-
5	കമലേശ്വർ പി കെ	90,000	-
6	പ്രദീപ് എം എ	1,70,000	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടു 2024-25 ൽ മുഴുവൻ സൂക്ഷയും അനുവദിച്ചു
7	സുനീൽ വി കെ	1,70,000	-
8	സുരേഷ് നന്ദൻ	90,000	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല
9	യമുന	90,000	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല
10	സ്വപ്ന പി	30,000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, നിലവിൽ ഇതിൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത മറ്റ് 7 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുനിയുടെ നിർമ്മാണം പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും 5.1.2024 ൽ ആദ്യ ഗഡു 30,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ശ്രീമതി സ്വപ്ന പി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം പഠനമുനിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ല അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരമാണ് ഭാരത ഗഡുവും നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും വാല്യുവേഷനിൽ ഏകദേശ ചെലവ് മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. പഠനമുനി എന്ന ഏരിയയിൽ ചെലവ് എന്നതിൽ വ്യക്തത ഇല്ല വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഫീസ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/13.6.2024) ഉദ്യോഗാർത്ഥി മറുപടിയിൽ ആദ്യ ഗഡു 30,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ശ്രീമതി സ്വപ്ന പി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് പഠനമുനിയുടെ ഹാജരുകൾ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചതായി അറിയിച്ചു. അപേക്ഷയോടൊപ്പം എസ്റ്റിമേറ്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല കാര്യത്തിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ വാല്യുവേഷനിൽ പഠനമുനിയുടെ വിസ്തീർണ്ണം ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ജീവിതശൈലി രോഗ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-രോഗനിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : ജീവനാളും ജീവിത ശൈലി രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ(5007924)
 അടങ്കൽ : 2,00,000 (വീകസന ഫണ്ട്.ജനറൽ)
 ചെലവ് : 1,76,020
 BRN 8011656870313024, 176020-

നിർവ്വഹണം-മേധാവിയെ ഓഫീസർ(സി എച്ച് സി)
 ബ്ലോക്ക് പരിധിയിൽ വരുന്ന ജനങ്ങൾക്ക് ജീവിത ശൈലി രോഗ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് നടത്തുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബ്ലോക്ക് പരിധിയിൽ വരുന്ന അഞ്ച് പഞ്ചായത്തുകളിലെ വിവിധ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ സന്ദർശിച്ച് റീക്വസ്റ്റ് അനുസരിച്ചുള്ള മേധാവിയെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചേർത്തല തീർത്ത് ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും 1,76,020-രൂപയുടെ മേധാവിയെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി ബ്ലോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയതായോ രോഗ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പുകൾ നടത്തിയതോ ആയ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല ആവശ്യമായ രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ഉദ്യോഗാർത്ഥിക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഫീസ് എൻക്വയറി(നം.5/13.6.2024) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ഉദ്യോഗാർത്ഥി രേഖകളുടെ

അക്കാവത്തിൽ പങ്കെടുത്തായി ചേർന്നിട്ടുള്ള 176000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നടപ്പുചെയ്യുന്നു.

1-18 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ്

അടങ്കൽ : 10,00,000 (വികസന ഫണ്ട് അനുബന്ധം)

ചെലവ് : 5,41,205/-

BRN 0000742022/12.2023, 25630/-

നിർവ്വഹണം ചെയ്തത് ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം

തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ KL 04 AR 7423 നമ്പർലുള്ള ആംബുലൻസാണ് ഷോക്ക് പരിധിയിൽ വരുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗൃഹ സന്ദർശനത്തിനായി മാസത്തിൽ 16 ദിവസം ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത് ഇതിനായി ഹോം കെയറുള്ള ദിവസങ്ങളിൽ പ്രതിദിനം 1,100/- രൂപ എച്ച് എം.സി ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കുന്നുണ്ട്. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനം ആശുപത്രിയുടെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹോം കെയർ രജിറ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2023 ജൂലൈ മാസത്തിലെ 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ പാലിയേറ്റീവ് ദിനംഗങ്ങൾ ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 17.7.23-ൽ വാഹനം ഓടിയിട്ടില്ലെന്നും 19.7.23 തീയതിയിൽ ആശുപത്രിയുടെ ആവശ്യത്തിനായി ആലപ്പുഴയിൽ പോയിട്ടുള്ളതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു എന്നാണ് വാച്ചറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023 ജൂലൈ മാസത്തിലെ 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ പാലിയേറ്റീവ് ദിനംഗങ്ങൾ പ്രസ്തുത വാഹനത്തിൽ ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി ട്രിപ്പ് കീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി Medical Officer & Paramedic ന്റെ പേരിലുള്ള എച്ച് എം.സിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/C No. 3300617143) 1,100/- രൂപ നിരക്കിൽ 22000/- രൂപ അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം 15/14.6.2024 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ നൽകിയ വാഹന വാടക 22000/- രൂപ എച്ച് എം.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് ഇല്ലാത്ത പക്കം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

1-19 കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച ഡോക്ടർക്ക് അർഹമായതിലും അധികമുക വേതനം നൽകി

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് സായാഹ്ന ഓ.പി. താൽക്കാലിക ഡോക്ടറുടെ വേതനം(SM077/24)

അടങ്കൽ : 8,64,000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 7,00,700/-

നിർവ്വഹണം ചെയ്തത് ഓഫീസർ, തണ്ണീർമുക്കം സി.എച്ച്.സി

ചെലവ് വിവരം:

ചെക്ക് നം.2695176/13.5.2023,63700/-, ചെക്ക് നം.2711247/30.5.2023,63700/-

ചെക്ക് നം.002002/7.7.2023,63700/-, ചെക്ക് നം.002012/11.8.2023,63700/-

ചെക്ക് നം.002025/12.9.2023,63700/-, ചെക്ക് നം.002036/13.10.2023,63700/-

ചെക്ക് നം.1218604/10.11.2023,63700/-, ചെക്ക് നം.002763/20.12.2023,63700/-

ചെക്ക് നം.002768/9.1.2024,63700/-, ചെക്ക് നം.002780/24.2.2024,63700/-

ചെക്ക് നം.002795/16.3.2024,63700/-

തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ സായാഹ്ന ഓ.പി.യ്ക്കായി താൽക്കാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു മെയിക്ക് ഓഫീസറെ നിയമിക്കുന്നതിനായി ഇൻറർവ്യൂ നടത്തി കെറിറ്റിസ്ഥാനത്തിൽ ഡോ.അഹ്നാ ഉറിയം അലക്സ്, പട്ടമൂലിൽ സ്റ്റേഡിയം വാർഡ് ആലപ്പുഴ എന്നയാളെ 18.1.2023 മുതൽ 17.1.2024 വരെ ഒരു വർഷത്തേയ്ക്ക് നിയമിച്ചു.

ഭിയാളുടെ ബേവനവേരുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ അതാത് കാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കുമെന്ന് തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യാഭിരുചി കേന്ദ്രം ഓഡിറ്റിൽ ഓഫീസറുടെ ഉത്തരവിൽ നം. 134/2022 സി.എച്ച്.സി. തണ്ണീർമുക്കം. 18.1.2023) വേലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 11.8.1.2023 മുതൽ 18.3.2023 വരെ പ്രൊജക്ട് നം.108/23 പ്രകാരം പ്രതിമാസം 60,000- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഭിയാൾക്ക് വേതനം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 01.4.2023 മുതൽ മാർച്ച് വരെ 63,700- രൂപയാണ് പ്രതിമാസ വേതനമായി നൽകി വരുന്നത്. ഭിയാളായുള്ള കരാറിൽ 18.1.2023 മുതൽ 17.1.2024 വരെ ഒരു വർഷത്തേക്ക് കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നതായി മാറ്റമൊന്ന് ചേർത്തിട്ടുള്ളത് വേതന നിരക്ക് പ്രഖ്യാപിച്ചിട്ടില്ല. കരാർ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടില്ല.

വികേന്ദ്രീകൃത ജനസൂത്രണ സംസ്ഥാനത്വ കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 08.3.2023-ലെ 3-2-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്ന നിയമിച്ചിട്ടുള്ള ഡോക്ടർക്ക് 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നൽകാവുന്ന പരാമർശി പ്രതിമാസ വേതനം 57,525 രൂപയാണ്. (സ.ഉ.പി.നം.29/2021 യന്ത്ര തീയതി 11.02.2021). എന്നാൽ ഈ തീയതിക്ക് മുൻപ് നിയമിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ഡോക്ടറുമായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ അഡ്വോക്കേറ്റ് നിരക്കിൽ വേതനം നൽകുന്നതിനായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കരാർ കാലാവധി തീരുമ്പോൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ വേതനം നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വിമർശകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റുമെന്റേഷണത്തിന് നം.413.6.2024 ജനുവരി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡോക്ടർക്ക് പ്രതിമാസം 63,700- രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം തേർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2024 മാർച്ച് മാസത്തെ വേതനം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും 63,700- രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഡോക്ടറായുള്ള നിയമന കരാർ 17.1.2024 ൽ തീർന്നിട്ടുള്ളതിനാൽ 18.1.2024 മുതൽ 29.2.2024 വരെ അധിക നിരക്കിൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	കാലയളവ്	നിരക്ക് തുക	ആകെ നൽകാവുന്ന നൽകിയ തുക	വ്യത്യാസം
ജനുവരി	01.1.24 മുതൽ 17.1.24 വരെ	63700	34932	28768
ഫെബ്രുവരി	17.1.24 മുതൽ 31.1.24 വരെ	57525	25978	31547
മാർച്ച്	1.2.24 മുതൽ 29.2.24 വരെ	57525	57525	0
അധികം നൽകിയ തുക				60315

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധികം നൽകിയ 60,315 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1.20 ഐ.ഡബ്ല്യു.എം.പി.പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മിച്ച മഴ വെള്ള സംഭരണി നിഷ്കരിച്ച ആസ്തിയായി തുടരുന്നു

കണ്ടിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പാണ്ടിൽ ഇൻറഗ്രേറ്റഡ് വാട്ടർ ലാണൽമെന്റ് പ്രോഗ്രാമിന് (WWSM) വഴി മഴവെള്ള സംഭരണി RO പ്ലാന്റ് (08.3.2015-ൽ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തിച്ചുവന്നിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഇത് പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാതെ നിഷ്കരിച്ച ആസ്തിയായി തുടരുന്നതായി കാണുന്നു. പുനരുദ്ധാരണം സംബന്ധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കലാറ്റി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കുവാനാവുമ്പോൾ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനുമതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉണ്ടെന്നും ആയത് സംബന്ധിച്ച് നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയ കരാറുകാര്യമായി സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്ലാന്റ് വീണ്ടും പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇൻസ്റ്റലേഷൻ നടത്താൻ സ്ഥലിക്കാതിരുന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ നികുത്ത് കമ്പനിയെ അറിയിച്ചുവെന്നും വെപ്രി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്യൂരിഫയറുകൾ സ്ഥാപിച്ച് വെപ്രി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിക്കായുള്ള 15.7000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അടയ്ക്കപ്പെടുന്നതാണ്.

1.22 അഭിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വാട്ടർപ്യൂരിഫയർ വാങ്ങി

രൂപാളികൾ നം 50011124

അക്കൗണ്ട് - 837,990 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 4,99,800 (ബിൽ നം-388 25.03.2024)

നിർവ്വഹണം സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി 2023-24 വർഷം സെപ്റ്റംബർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഓം മുഖരന 71,799.99 രൂപയ്ക്ക് 7 വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ വാങ്ങുന്നതിനായി 4,99,800 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റേതോ സ്ഥാപിച്ചതിന്റേതോ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഏതൊക്കെ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് വാട്ടർപ്യൂരിഫയറുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും അവയുടെ കൈപ്പറ്റ് നേവകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അന്വേഷണത്തിന് 06/10/2024 ലഭ്യമാക്കിയ വെപ്രിയിൽ വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകൾ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിധം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	എണ്ണം
1	തണ്ണീർമുക്കം സി.എച്ച്.സി. 2	
2	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ് 1	
3	സിവിഡിഒ 1	
4	ഐഇഒ എം കെ എസ് പി 1	
5	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിങ്ങ് 1	
6	മെയിൻ ഓഫീസ് 1	

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിങ്ങ്, ഐഇഒ എം കെ എസ് പി എന്നീ ഓഫീസുകളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടക്കുന്നതിനാൽ ടി ഓഫീസുകളിലേക്ക് വാങ്ങിയ പ്യൂരിഫയറുകൾ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിൽത്തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. ശുദ്ധജലം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കിയിട്ടില്ലാത്തതും പ്യൂരിഫയറുകൾ സ്ഥാപിക്കാത്തതിന്റെ കാരണമായി നിലകൊള്ളുന്നു. ആവശ്യമായ ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിന് മുമ്പേ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗം മാത്രമായി മാറ്റപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ പരാമർശിത ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതുവരെ ഈ പദ്ധതിക്കായുള്ള 4,99,800 രൂപയുടെ ചെലവ് തടയപ്പെടുന്നതാണ്.

1.23 കാലിവിപ്ലയുടെ വിലയും ജി.എസ്.ടി.യും തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു

കണ്ടിക്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ താൻവർഷം സംഘടിപ്പിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പാക്ക്ഡ് മിറ്റിഗേറ്റിന്റെ നിരക്കിലാണ് മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ കാലിവിപ്ലയുടെ വിലയും 18% ജി.എസ്.ടി.യുമുൾപ്പെടെ 28% രൂപ നിരക്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിലേക്കും ബ്ലോക്ക് വരുമെന്നതാണ് എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിൽ നിന്നും കാലിവിപ്ലയുടെ വിലയും ജി.എസ്.ടി.യും 28% രൂപ നിരക്കിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതായി

കാണുന്ന പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിക്കേണ്ടതാണ് അതുപോലെ കാലിവിപ്ലയുടെ ജി.എസ്.ടി പ്രത്യേകം കണക്കാക്കി ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിലേക്കും ഒടുക്ക് വരുമെന്നതാണ് വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് പേര്	ഫണ്ടിനം കരാറുകാരൻ	ഉപയോഗിച്ച ബില്ലിന്റെ അളവ്	2014 രൂപ നിരക്കിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ
1	4524 ചെറുവള്ളി തമ്പാൻപെട്ടി ടാറിംഗ്	വികസന ഫണ്ട് (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്)	8 ബാൽ	2248	11, 9253.24
2	4224 ആറ്വണി കായൽതീരം ടാറിംഗ്	വികസന ഫണ്ട് (ബാങ്ക് വി.എസ് ശ്രീകുമാർ)	8 ബാൽ	2248	8253.24
					354177-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവിയം കാലിവിപ്ലയുടെ വിലയിനത്തിൽ പിൻവലിച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിലേക്കും ജി.എസ്.ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേക്കും ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധിച്ച് വ്യക്തി ലഭ്യമാക്കുവാനാവുമ്പോൾ തൽക്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (1714.8.204)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല ആയതിനാൽ കാലിവിപ്ലയുടെ വിലയിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്കും ജി.എസ്.ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേക്കും തിരികെ ഒടുക്കി വിവരം ഓഫീറ്റിൽ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1.24 കരാർ പ്രവർത്തിക്ക് ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർതുകയുടെ 0.2% തുക ഈടാക്കിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ രൻവർകം നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.2% തുക ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് 1 സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരം വെച്ചിട്ടുള്ള എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 12 അനുസരിച്ച് കരാർ തുകയുടെ 0.2% (കുറഞ്ഞത് 2 ലക്ഷം കൂടിയത് 5 ലക്ഷം രൂപ) മുഖ്യം വരുന്ന ഇൻഷുറൻസ് കരാറുകാരൻ എടുക്കേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ഏല്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ ഇപ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവർത്തി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	02%നിരക്കിൽ പി.എസ്.ടി ഈടാക്കേണ്ട തുക
1	തിരുവിഴ അരിപ്പറമ്പ് ജംഗ്ഷൻ റോഡ് ടാറിംഗ് ഫിറ്റ്നസ് സെൻറർ നിർമ്മാണം വനിത	6524 (132/23)	സമീഷ് കുമാർ എം. കൃഷ്ണൻ	427864 856
2	കാലിത്തീറ്റ നിർമ്മാണ ക്രേനത്തിന്റെ	8924 (116/23)	സെബാസ്റ്റ്യൻ ടി.എൽ	1264933 2530
3		9324 (117/23)	പി.ജെ.കൃഷ്ണൻ	846612 1693

അടിസ്ഥാന
സാക്ഷരതയും
പുരസ്കാരം
കരണവും
ആകെ

3079

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് 11/11/2023 തുടങ്ങി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് ലഭ്യമാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 0.2% നിരക്കിൽ ഊടാക്കേണ്ടതായ 5.07% തുടങ്ങിയ പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഊടാക്കേണ്ടതാണ്.

1.25 നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കാതിരുന്നതിന് ഫൈൻ ഊടാക്കിയിട്ടു

കി.ഭ. പ്രിജി2012/PWRM-02-2012 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് ഭാഗ്യവൽ 2012 ലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ അനുസരിച്ചിട്ടുള്ള അടുത്തിട വാങ്ങി 15% യുടെ 1% ഫൈൻ ഊടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തിയാക്കുന്ന കാലാവധിയുടെ 2% വരെ പ്രതാപവധി ആവശ്യം. എങ്കിലും കുറവ് അർത്ഥത്തിലുള്ള ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ആദ്യം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഊടാക്കണം. എന്നാൽ പ്രതാപവധി ദീർഘിപ്പിക്കാൽ ആകെ പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയത്തിന്റെ 50% ന് അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവർത്തിയിൽ യഥാസമയം പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴയൊന്നും തന്നെ ഊടാക്കാതെ സപ്ലൈമെന്റിന് എഗ്രിമെന്റിൽ എൻക്വയറിക്കൊണ്ട് ആകെ പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയത്തിന്റെ 50% ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരന്റെ തലവാനായ യാതൊരു കാരണത്തെയും വൈകിപ്പിച്ചതിലുള്ള കൂടാതെ ഇപ്രകാരം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ തീരുമാനമെടുക്കാതെ ഇല്ലായ്മയെക്കുറിച്ചുള്ള ആകെ പൂർത്തിയാക്കുന്ന കാലയളവിന്റെ 50% ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതിന് പൊതുമരാമത്ത് ഭാഗ്യവൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം ഫൈൻ ഊടാക്കിയിട്ടുള്ള കൂടാതെ കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ 2012 ലെ പൊതുമരാമത്ത് ഭാഗ്യവൽ സെക്ഷൻ 2116-1 ൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം കാലതാമസം വരുത്തിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ ലിക്വിഡിറ്റി ഡാമേജ് (കോമ്പൻസേഷൻ) ഊടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഇവിടെ ഇപ്രകാരം കോമ്പൻസേഷൻ കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് ഫൈൻ ബിൽ തുക നൽകിയത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	കരാറുകാരൻ/ എഗ്രിമെന്റ് പി.എസ്.സി.	പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലാവധി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	ഊടാക്കേണ്ട ഫൈൻ	ബിൽ നമ്പർ തീയതി
1	17/23 (08/24) RAB ആനന്ദപുരം കോളനി കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം	സപ്ലൈമെന്റ് എഗ്രിമെന്റ് പി.എസ്.സി. 642200- സെറ്റ് കോറിയ തീയതി: 21.11.22	6 മാസം / 20.5.2023	06.10.2023	6422000.3% -19256	5/29.3.23-450779-
			സപ്ലൈമെന്റ് എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 50% കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ചു 19.8.21	20.8.23 മുതൽ 06.10.2023 വരെ 7 ആഴ്ച (ആഴ്ചയിൽ 0.1% നിരക്കിൽ ലിക്വിഡിറ്റി ഡാമേജ്)	6422000.7% -4495	5/21.8.23-78211-
						Cheque 204628.10.23-184904-
2	ആകെ 100/24 (12/23) സെബാസ്റ്റ്യൻ നോ ഓഫീസ് ടി.എൽ. നവീകരണം	പി.എസ്.സി.	6 മാസം / 06.8.2023 സപ്ലൈമെന്റ്	31.10.2023	23761 4224040.3% -12672	177/27.12.23-208000

422404

20/AE

KMP/22-23/722023

എഗ്രിമെന്റ്

പ്രകാരം 30%

കാലാവസ്ഥ

ദിനപരിഷ്കൃത

5.11.23

20/122/24

20/12/23

നാമക

36433

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 19/12/24 തുറുപ്പി വരുമാക്കിയില്ല. കാലതാമസത്തിന് പിറവുവെച്ചു. ഡി. കാലാവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള കോമ്പൻസേഷൻ ഈടാക്കിത്തന്നതു മൂലമുണ്ടായ അധികചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(KLEA A/c 1994 സെക്ഷൻ 105 KLEA Rules 1796 ചട്ടം 1921 പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം)

ഇല്ല

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

(KLEA A/c 1994 സെക്ഷൻ 105 KLEA Rules 1796 ചട്ടം 1921 പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം)

3.1 കരാർ പ്രവർത്തിക്ക് ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.2% തുക ഈടാക്കിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ തർവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തവയ്ക്ക് കരാർ തുകയുടെ 0.2% തുക ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. പ്രൈം 3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം വെച്ചിട്ടുള്ള എഗ്രിമെന്റിലെ വ്യവസ്ഥ 12 അനുസരിച്ച് കരാർ തുകയുടെ 0.5% കുറഞ്ഞത് 2 ലക്ഷം കൂടിയത് 5 ലക്ഷം രൂപ മുഖ്യധാര വരുന്ന ഇൻഷുറൻസ് കരാറുകാരൻ എടുക്കേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ എൽപിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികളിൽ ഇപ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവർത്തി	ഉപജേക്ക് നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	പി.എസ്.ഐ	ചെലവ് വിവരം 0.2% നിരക്കിൽ സ്ഥിതി ഈടാക്കേണ്ട തുക (തീയതി)
1	തിരുവിഴ അരിപ്പുറം ബംഗ്ലാൻ റോഡ് ഓറിംഗ് ഫിറ്റ്നസ് സെൻറർ നിർമ്മാണം- വനിത	9524 (132/23)	സമിഷ് കുമാർ എം	427864	3/05/07-23 856
2	കാലിത്തീറ്റ നിർമ്മാണ കേന്ദ്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന	8924 (116/23)	സെബാസ്റ്റ്യൻ ടി.എൽ	1264931	28/23-06-23 2530
3	കാലിത്തീറ്റ നിർമ്മാണ കേന്ദ്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന	9324 (117/23)	പി ജെ കുഞ്ഞപ്പൻ	840612	31/06/07-23 1693

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഏർപ്പാടുകളിൽ (100/24) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് ലഭ്യമാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടതായ 50% രൂപ സംവരണപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3.2 നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിച്ചുപുരസ്കരിയ്ക്കാതിരുന്നതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

ജി.പി.പി.എസ്. 23/2023-2024 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് ഭാഗ്യവൽ 2012 ലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി 5% യുടെ 1% ഫൈൻ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പുരസ്കരിക്കുന്ന കാലാവധിയുടെ 25% വരെ പ്രശ്നമായി ആവശ്യം. ഏതാണോ കുറവ് അത് ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അതിനും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% പിഴ ഈടാക്കണം എന്നാൽ പ്രശ്നമായി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ ആകെ പുരസ്കരിക്കുന്ന സമയത്തിന്റെ 50%ൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവർത്തിയിൽ യഥാസമയം പ്രവർത്തിച്ചുപുരസ്കരിക്കാതിരുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴയൊന്നും തന്നെ ഈടാക്കാതെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നതിൽ ഏർപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ആകെ പുരസ്കരിക്കുന്ന സമയത്തിന്റെ 50% ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട് കരാറുകാരന്റെതല്ലാത്ത യാതൊരു കാരണങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല കൂടാതെ ഇപ്രകാരം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിക്കുകയോ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങളോ ഇല്ലായെന്നതിൽക്കൂടി ആകെ പുരസ്കരിക്കുന്ന കാലയളവിന്റെ 50% ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതിന് പൊതുമരാമത്ത് ഭാഗ്യവൽ ഭാഗ്യവൽ സെക്ഷൻ 2116-1 ൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം കാര്യമായും വരുത്തിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ മികിവിറ്റി വാങ്ങേ (കോമ്പൻസേഷൻ) ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു എന്നാൽ ഇവിടെ ഇപ്രകാരം കോമ്പൻസേഷൻ കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് ഫൈൻ ബിൽ തുക നൽകിയത് വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	പ്ലോജക്ട്	കരാറുകാരൻ/ എഗ്രിമെന്റ്/ പി.എസ്.സി.	പുരസ്കരിക്കുന്ന കാലാവധി പുരസ്കരിയ്ക്കാതെ തീയതി	പുരസ്കരിയ്ക്കിയ തീയതി	ഇതരകാരണ ഫൈൻ	ബിൽ നമ്പർ തീയതി
1	87/23 (08/24)6/AE/ ആനന്ദപുരം KRR/22-23/11.11.2022 കോളനി പി.എസ്.സി. കൾവർട്ട് 642200- നിർമ്മാണം സെറ്റ് കൈറിയ തീയതി- 21.11.22	സമീപ് കുമാർ	മൊത്തം 20.5.2023	06.10.2023	642200x11% =19266	8/29.3.23-450770-
			സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 50% കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ചു 19.8.23	20.8.23 മുതൽ 06.10.2023 വരെ 7 ആഴ്ച (ആഴ്ചയിൽ 0.1% നിരക്കിൽ മികിവിറ്റിയ്ക്ക് വാങ്ങേ)	642200x0.7% =4495	9/29.3.23-43512- 5/21.8.23-78211 Cheque 2046/26.10.23 184904/-
2	100/24 (12/23) സെബാസ്റ്റ്യൻ HEV ഓഫീസ് ടി.എൽ. നവീകരണം പി.എസ്.സി. 422404- 20/AE/ KRR/22-23/7.2.2023	സെബാസ്റ്റ്യൻ ടി.എൽ.	മൊത്തം 06.8.2023	31.10.2023	422404x11% =46462	17/27.12.23-205000- 30/22.1.24-

ആകെ

3633

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഏർപ്പാടുകൾക്ക് (14/12/24) മുമ്പായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല കാരണത്താൽ പിമ്പത്തു വീണ്ടും പരിശോധന നടത്തേണ്ടതായി വന്നു. ഇക്കാരണത്താൽ ഉപയോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായ അധികമായും ഓഡിറ്റ് അധികരിക്കുന്നതിനും കൂടുതൽ കാര്യങ്ങൾക്കും ഇക്കാരണത്താൽ

3.3 കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച ഡോക്ടർക്ക് അർഹമായതിലും അധിക കൂലി വേതനം നൽകി

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് സാധാരണ ഓ.പി താൽക്കാലിക ഡോക്ടറുടെ വേതനം(S0877/24)

അടങ്കൽ 8,04,000 രൂപയ്ക്ക് ഫണ്ട്

ചെലവ് 7,00,000

നിർവ്വഹണം ചെയ്തത് ഓ.പി സർ, തണ്ണീർമുക്കം സി.എച്ച്.സി

ചെലവ് വിവരം

ചെക്ക് നം.289317613.8.2023.63700/- ചെക്ക് നം.271824370.5.2023.63700/-

ചെക്ക് നം.0020007.7.2023.63700/- ചെക്ക് നം.0020120.11.8.2023.63700/-

ചെക്ക് നം.00202512.9.2023.63700/- ചെക്ക് നം.00203613.10.2023.63700/-

ചെക്ക് നം.121860410.11.2023.63700/- ചെക്ക് നം.00276320.12.2023.63700/-

ചെക്ക് നം.0027689.1.2024.63700/- ചെക്ക് നം.00278024.2.2024.63700/-

ചെക്ക് നം.00279516.3.2024.63700/-

തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ സാധാരണ ഓ.പി താൽക്കാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു വേതനം ഓ.പി സർ നിയമിക്കുന്നതിനായി ഇൻവോയ്സി ന്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിൽ ഡോ.അഹ്സൻ റഹ്മാൻ, അലക്സ്, പട്ടമുക്കം, സ്റ്റേഡിയം വാർഡ്, ആലപ്പുഴ എന്നയാളെ 18.1.2023 മുതൽ 17.1.2024 വരെ ഒരു വർഷത്തേക്ക് നിയമിച്ചു. ടിയാളുടെ സേവനവേതന വ്യവസ്ഥകൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ അതാത് കാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കുമെന്ന് തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം ചെയ്തത് ഓ.പി സർ ഉത്തരവിൽ നം. 334022 സി.എച്ച്.സി. തണ്ണീർമുക്കം, 18.1.2023) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം (18.1.2023 മുതൽ 31.3.2023 വരെ) പ്രൊജക്ട് നം.13823 പ്രകാരം പ്രതിമാസം 6,000/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ടിയാൾക്ക് വേതനം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 01.4.2023 മുതൽ നാളിതുവരെ 63,700/- രൂപയാണ് പ്രതിമാസ വേതനമായി നൽകി വരുന്നത്. ടിയാളുടെ കരാറിൽ 18.1.2023 മുതൽ 17.1.2024 വരെ ഒരു വർഷത്തേക്ക് കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നതായി മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വേതന നിരക്ക് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ല. കരാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

വികേന്ദ്രീകൃത ആസ്വരണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 08.3.2023-ലെ 3-3-20 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നതിനായിട്ടുള്ള ഡോക്ടർക്ക് 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നൽകാവുന്ന പരമാവധി പ്രതിമാസ വേതനം 57,525/- രൂപയാണ് (സല്ലപിനം 28/2023) യന് തീയതി (1.02.2023) എന്നാൽ ഈ തീയതിക്ക് മുമ്പ് നിയമിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഏതെങ്കിലും ഡോക്ടറുമായി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ അഡ്വക്കേറ്റ് നിരക്കിൽ വേതനം നൽകുന്നതിനായി കരാറിൽ എടുത്തുണ്ടായിരുന്ന കരാർ കാലാവധി തീരുവരെ കരാർ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ വേതനം നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് മേഷണത്തിന് (നം.4/13.6.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡോക്ടർക്ക് പ്രതിമാസം 63,700/- രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം മേൽ പ്രൊജക്ട് പകരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2024 മാർച്ച് മാസത്തെ വേതനം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിലും 63,700/- രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഡോക്ടറുമായുള്ള നിയമന കരാർ 17.1.2024 ൽ

തിരികെത്തന്നിട്ടുള്ളതിനാൽ: 18.1.2024 മുതൽ 37525/- രൂപയ്ക്കാണ് അർഹത. 18.1.2024 മുതൽ 29.2.2024 വരെ അധിക നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	കാലയളവ്	നിരക്ക് തുക	ആകെ നൽകാവുന്ന തുക	നൽകിയ തുക	വ്യത്യാസം
ജനുവരി	01.1.24 മുതൽ 17.1.24 വരെ	63700	32937	63700	2799
	17.1.24 മുതൽ 31.1.24 വരെ	57525	25958		
ഫെബ്രുവരി	1.2.24 മുതൽ 29.2.24 വരെ	57525	57525	63700	6175
അധികം നൽകിയ തുക					8974

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധികം നൽകിയ 8965/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3.4. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകി

തണ്ണീർമുക്കം സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ KL 94 49 7423 നമ്പരിലുള്ള ആംബുലൻസ് റ്റൈം ഷെഡ്യൂൾ പരിധിയിൽ വരുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗൃഹ സന്ദർശനത്തിനായി മാസത്തിൽ 16 ദിവസം ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത് ഇതിനായി ഹോം കെയറുള്ള ദിവസങ്ങളിൽ പ്രതിദിനം 1,100/- രൂപ എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കുന്നുമുണ്ട്. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹനം ആശുപത്രിയുടെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുവാൻ ചെയ്യുന്നത് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹോം കെയർ രജിറ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2023 ജൂലൈ മാസത്തിലെ 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ പാലിയേറ്റീവ് ടിംഗങ്ങൾ ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തിയിട്ടില്ല വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവ് സൂക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 17.7.23-ൽ വാഹനം ഓടിച്ചിട്ടില്ലെന്നും 19.7.23 തീയതിയിൽ ആശുപത്രിയുടെ ആവശ്യത്തിനായി ആലപ്പുഴയിൽ പോയിട്ടുള്ളതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു എന്നാൽ വാഹനങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023 ജൂലൈ മാസത്തിലെ 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ പാലിയേറ്റീവ് ടിംഗങ്ങൾ പ്രസ്തുത വാഹനത്തിൽ ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി ട്രിപ്പ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തി Medical Officer & President ന്റെ പേരിലുള്ള എച്ച്.എം.സി.യുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/C No. 57020517143) 1,100 രൂപ നിരക്കിൽ 2,200/- രൂപ അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത ദിവസങ്ങളിൽ വാഹന വാടക നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയും (12/14.6.2024) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഹോം കെയർ ഇല്ലാത്ത 17.7.23, 19.7.23 തീയതികളിൽ നൽകിയ വാഹന വാടക 2,200/- രൂപ എച്ച്.എം.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതാണ്.

ചെയ്തവ വിവരം - IINEN 80643791907-08-23 രൂപ 2630/-

ഭാഗം 4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4.1. സംയുക്തരേഖാജകുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4.2. തിരക്കുപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4.3. മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4.4. വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ ഉത്തരവ്

വായ്പ വർഷാരംഭത്തിൽ തൻവർഷം

വർഷാവസാനം

ചോദ്യ ഉത്തരം	നമ്പർ/തീയതി	തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ താക്കിയുള്ള തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ താക്കിയുള്ള തുക
എ.എ.ഡബ്. വാമിപ്പ	സ.ഉ. ഫിന.എസ്.190/2013 ത.നമ്പ. 8.വ. തീയതി-14.3.2013	15,42,294	154332	1,54,232	Nil

4.3 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4.6 ഓഡിറ്റ് വിവരവി

ഇല്ല

4.7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4.8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4.9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,06,90,731
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,10,68,674
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	52677
ഓഡിറ്റിൽ അടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	31,53,374

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

വണ്ടിക നമ്പർ	സമുദായ തുക ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും
3-1			തിര സി.കെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തിര സി.കെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സി.ഡി.ഷി.വി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സി.ഡി.ഷി.വി.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2			തിര സി.കെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തിര സി.കെ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

3-3	ബോ അഞ്ജു എ റ്റി വേഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി ബോ റിസോർഷ് എം
3-4	വേഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി
ആകെ	52677

ഓഡിറ്റിൽ അടയ്ക്കപ്പെടുത്തിയ തുക

വേണിക് നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	6,700	ശ്രീ സി.വി.സുനിൽ, സെക്രട്ടറി
1-14	1,00,000	ശ്രീമതി പ്രവിരാ പിറ്റർ, സി.ഡി.പി.ഒ
1-15	6,93,354	ശ്രീ സി.വി.സുനിൽ, സെക്രട്ടറി
1-17	1,76,030	ബോ അഞ്ജു എ റ്റി, വേഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.
1-21	15,37,000	ശ്രീ സി.വി.സുനിൽ, സെക്രട്ടറി
1-22	4,99,800	ശ്രീ സി.വി.സുനിൽ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	31,53,374	

(സി) ക്രൈസ്തവ-സംസ്ഥാന സർക്കാർ തുക, ഇറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എത്തിവക്കുമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നികപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് അടുത്തിൽ ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം തേൽപിടാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഓഡിറ്റ് നമ്പർ സമയത്തെ ഓദ്യോഗിക തേൽപിടാസം	സ്ഥിരം തേൽപിടാസം
ശ്രീ സി.വി.സുനിൽ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കാർത്തിക കക്കരപ്പള്ളി പി.ഒ., ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ ഐശ്വര്യ ഹാസ്, തിരുവനന്തപി.ഒ., ആലപ്പുഴ Ph:9747711365 Email: Arjunov1986@gmail.Com
ബോ അഞ്ജു എ റ്റി, വേഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	വേഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, തണ്ണീർമുക്കം	ലക്ഷ്മി വില്ല, 286A, S N പൂരം പി.ഒ., ചേർത്തല Ph:9946359141 Email: Nideesalves88@gmail.Com
ശ്രീ നീലിഷ് വി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ഇടത്തിൽ, കുറുപ്പൻകുളങ്ങര പി.ഒ., ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ
ശ്രീമതി ലീന സി കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	

Annexure-I
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 313 dated 31.11.2024 and submitted on 09-05-2024, comprising of Receipt and Payments statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024, with supporting forms, of the Kanjikuzhy Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayats Raj act 1994, Kerala Panchayats 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 evidence 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Kanjikuzhy Block Panchayat as on 31-03-2024.

Date: 13/08/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kanjikuzhy Block Panchayat for the Year 2023-2024.

1. Major Observations

- Nil.

2. Other Observations

1. Cash flow statement does not reflect the correct figure.
2. The deposit register not produced for audit. The accuracy of the amounts in the annual accounts could not be verified.
3. 5.59 lakh rupees received during the year for Mahatma Gandhi Rural Employment Guarantee scheme administrative expenses and expenditure has not been included in the annual financial statement.
4. As per balance sheet the loan amount of 1065/- has to be repaid but as per entry in loan register the loan amount has been fully repaid.

Senior Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ആലപ്പുഴ ജില്ലയിലെ കഞ്ഞിക്കുഴി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം 23.01.2024-ലെ സമുദയം 16301 അനുസരിച്ച് പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് ബ്ലോക്ക് റെവന്യൂ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സിനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ആലപ്പുഴ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്