



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM/P1/1838/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയതി: 24/11/2023
ഇ-മെയിൽ:
doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറിയേറ്റ്)
അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 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 എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരിതിയും 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-പരിശോധനാരിതിയും 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, കൊല്ലം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSA KLM/P1/1838/2023

തീയതി: 24/11/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ അഞ്ചൽ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2023 മുതൽ 30-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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 ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനീൽകുമാർ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-10-2023	19-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-10-2023	19-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഐസക്ക് ജോൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)

ശ്രീമതി സിജാറാണി എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ അനീഷ് വി എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ രാകേഷ് എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എസ്.ബൈജു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	11-01-2023
ശ്രീമതി.ആനി ബാബു	പ്രസിഡന്റ്	12-01-2023	03-02-2023
ശ്രീ.സജീവ്.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	04-02-2023	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ജിനിഷാ റാണി.റ്റി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.റിയാസ്.എ.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിനു.ജി.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	18-01-2023
ശ്രീമതി.അംബികാ അന്തർജ്ജനം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	19-01-2023	31-03-2023
ഡോ.സനൽ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മാലു.പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ.ഷാഹുൽ ഹമീദ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-05-2022
ഡോ.വിനോദ് ജോൺ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-06-2022	30-09-2022
ഡോ.സോഫിയ.എ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-10-2022	31-12-2022
ഡോ.സുനു.ആർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.രചന.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	13-09-2022
ശ്രീ.കാർത്തിക്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഡി.രാമാനുജൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	02-10-2022
ശ്രീ.തൃളുസീധരൻ നായർ.ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	03-10-2022	24-10-2022
ശ്രീ.ജെ.മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ	സെക്രട്ടറി	25-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.തൃളുസീധരൻ നായർ.ഡി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സജീവ്.വി.റ്റി	വി.ഇ.ഒ.-സർക്കിൾ 1	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.നജീമ.എൻ	വി.ഇ.ഒ.-സർക്കിൾ 2	01-04-2022	23-08-2022
ശ്രീമതി.തസ്നീമ റഹീം	വി.ഇ.ഒ.-സർക്കിൾ 2	24-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലതിക.എം	എച്ച്.എം	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-01
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-02
4	ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ റീഫണ്ട് വന്ന 28,05,911/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ വകയിരുത്തി.	1-1-03
5	ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് - 2,84,000/-രൂപ - ചെലവ് തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്തില്ല.	1-1-04
6	വിവിധ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.	1-1-05
7	ലൈഫ് ലോൺ വിതരണ ബാക്കി - വാർഷികകണക്കിൽ വ്യത്യാസം.	1-1-06
8	ലൈഫ് ലോൺ പലിശ വരവ് വ്യത്യസ്ത ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നു.	1-1-07
9	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് കണക്കിൽ അപാകത	1-1-08
10	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാധ്യതയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിൽ 4,16,615/- രൂപ വ്യത്യാസം.	1-1-09
11	Receivables Of Redumption തുകയിൽ 11,246/-രൂപ വ്യത്യാസം	1-1-10
12	NPS - Employer Liability 2,143/-രൂപ വ്യത്യാസം.	1-1-11
13	ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-12
14	31/03/2023 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയതിൽ അപാകത	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
21	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റേ വിവരം	1-10
24	വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-11
25	വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 34,33,267/-രൂപ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-12
26	തനത് വരവ് - അവലോകനം	1-13
27	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.	1-14
28	GST ഒഴുക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-15
29	മറ്റൊരു ബില്ലറുടെ രസീത് ഉപയോഗിച്ചു 5,000/-രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചു.	1-16
30	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - അനുവദിച്ചതിൽ 10,000/-രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-17
31	എക്സസ് ഒക്കുപൈഡ് കാർപ്പെറ്റ് ഏരിയയ്ക്ക് അധിക വാടക അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-18
32	ഭരണഘടനാ സാക്ഷരത - 13,100/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
33	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 2,88,401/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല.	1-20
34	പഞ്ചായത്തിന്റേ ഉടമസ്ഥതയിലല്ലാത്ത ലൈബ്രറികൾക്ക് ദിനപത്രം നൽകിയ ഇനത്തിൽ 1,23,969/-രൂപ അനുവദിച്ചു.	1-21
35	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - 70,415/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
36	ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ റീഫണ്ട് വന്ന 28,05,911/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ വരവുവച്ചു.	1-23
37	ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-24
38	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-25
39	പ്രോജക്ട് നമ്പർ 75/23 - റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കാൻ - പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-26

40	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - 50,060/-രൂപ	1-27
41	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.	1-28
42	നിർവ്വഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് അനുവദിച്ച തുക കുറവ് ചെയ്തതിൽ പിഴക് - 3,034/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-29
43	കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 1,284/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-30
44	ഹരിതകർമ്മസേന - അവലോകനം	1-31
45	തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിച്ചതിൽ ഇരട്ടിപ്പ് - 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-32
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.	3-1
2	GST ഒഴുക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-2
3	നിർവ്വഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് അനുവദിച്ച തുക കുറവ് ചെയ്തതിൽ പിഴക്. 3,034/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-3
4	കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 1,284/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-4
5	തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിച്ചതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-5
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റേ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധപത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവയും സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും 11.07.2023 ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 26.07.2023 ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ, ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C&AG പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻറേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളില്ലാത്തതാണ് എന്ന് ന്യായമായും ഉറപ്പു വരുത്തുന്ന തരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതും ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടേയും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രസക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടേയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണത്തിന്റെ വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളെയും വിശദീകരണങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി ലഭിച്ച പരമാവധി വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെട്ട വിശദീകരണങ്ങൾ പരിഗണിച്ചും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായത്തിന് ആധാരമായി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

1-1-01 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല:

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ

1-1-02 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല:

ഓപ്പറേറ്റിങ്ങ്, ഇൻവെന്ററിങ്ങ്, ഫിനാൻസിങ്ങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് = (-) 12,59,697/-രൂപ
മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40 A - 40 B) = 1,17,69,360/-രൂപ
വ്യത്യാസം = 1,30,29,057/-രൂപ

1-1-03 ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ റീഫണ്ട് വന്ന 28,05,911/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ വകയിരുത്തി.

2020-21 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ 2022-23 ൽ ചെലവഴിക്കാതെ തിരികെ വന്ന 28,05,911/-രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുകയോ, ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യാതെ തനത് വരുമാനമായി വകയിരുത്തി. (വിശദാംശം ഖ. 1-23)

1-1-04 ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് - 2,84,000/-രൂപ - ചെലവ് തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്തില്ല.

ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി 2022-23 ൽ ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ 2,84,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് 320200181 ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്തില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക (രൂപ)

41/2022-23 ടോയിലെറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണി	552457	26/07/2022	10,000/-
	552456	13/07/2022	25,000/-
	302292	02/08/2022	25,000/-
	302307	24/08/2022	20,000/-
	302341	05/11/2022	15,000/-
46/2022-23 ബയോഡയ്ജസ്റ്റർ ബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	552462	14/11/2022	1,89,000/-
		ആകെ	2,84,000/-

1-1-05 വിവിധ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

B-4, B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവിധ ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾക്കുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക (രൂപ)	അപാകത
320100999	14,030/-	നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല
320700104	7,88,918/-	നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.
320700204	26,13,053/-	ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയില്ല.
320700205	1,58,842/-	നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല
320700304	3,00,000/-	നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല
350409901	97,720/-	നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല

1-1-06 ലൈഫ് ലോൺ വിതരണ ബാക്കി - വാർഷികകണക്കിൽ വ്യത്യാസം.

ലൈഫ് ലോൺ വിതരണ ബാക്കി - വാർഷികകണക്കും ലോൺ രജിസ്റ്ററും പോരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ) ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ₹	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ₹
മുന്നിരുപ്പ് = 0	
ലോൺ വരവ് = 92,40,000/-	Secured Loan = 2,77,40,664/-
വിതരണം ചെയ്ത തുക = 84,80,000/-	Prepaid Programme Expense = 2,86,86,547/-
വിതരണ ബാക്കി = 7,60,000/-	വിതരണ ബാക്കി = (-) 9,45,883/-

1-1-07 ലൈഫ് ലോൺ പലിശ വരവ് വ്യത്യസ്ത ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നു.

ലൈഫ് വായ്പ തുക വിതരണം ചെയ്യാതെ ഫെഡറൽ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 10320100496199 ൽ അവശേഷിച്ചത് മൂലം 2022-23 ൽ 1,62,744/- രൂപ പലിശ വരവുണ്ട്. ആയത് വ്യത്യസ്ത ശീർഷകങ്ങളിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നു.

ശീർഷകം	തുക (രൂപ)
171100101	25,328 + 67,650 = 92,978/-
171300101	52,581 + 17,185 = 69,766/-

1-1-08 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് കണക്കിൽ അപാകത

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ല വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) CFC - Egram ചെലവ് തുകയിൽ 2,479/- രൂപ വ്യത്യാസം.

വെബ് സാംഖ്യ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള CFC Tied ഫണ്ട് ചെലവ് = 11,91,755/-

വെബ് സാംഖ്യ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള CFC Basic ഫണ്ട് ചെലവ് = 51,60,066/-

ആകെ ചെലവ് = 63,51,821/-

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40564101034004 ൽ 2022-23 ൽ ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് കഴിച്ച് പിൻവലിച്ച തുക = 63,49,342/-

വ്യത്യാസം = 2,479/-

B) CFC പലിശ വരവ് 99,697/- രൂപ തനത് പലിശ വരവിൽ അധികമായി ഉൾപ്പെടുത്തി.

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40564101034004 ൽ പലിശ വരവ് തുകയായ 2,61,024/- രൂപയിൽ

99,697/-രൂപ 320200104 ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം 31/03/2023 ലെ വൗച്ചർ നം 122001103 പ്രകാരം തനത് പലിശ വരവ് ശീർഷകമായ 171100101 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി. തുടർന്ന് ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 4220143 തീ 31/03/2023 പ്രകാരം 99,697/-രൂപ ആകെ ചെലവിൽ കുറവ് ചെയ്ത് 320200104, 160100104 ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.

C). ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്കളുടെ ചെലവ് തുക I-6 ഷെഡ്യൂളിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതിൽ 1,01,678/- രൂപ വ്യത്യാസം

ഗ്രാന്റ് ഇനം	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	I-6 ഷെഡ്യൂളിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക (രൂപ)	ACR, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ചെയ്ത് (രൂപ)	വ്യത്യാസം
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	160100104	66,63,284/-	100,33,483/-	1,01,678/-
	160100109	20,79,200/-		
	160100111	11,89,321/-		
ആകെ		99,31,805/-	1,00,33,483/-	1,01,678/-

1-1-09 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാധ്യതയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിൽ 4,16,615/-രൂപ വ്യത്യാസം.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബാധ്യതയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പും തമ്മിൽ 4,16,615/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ബാധ്യത (അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം - 320100202) = 6,300/- ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരുപ്പ് = 4,22,915/- വ്യത്യാസം = 4,16,615/-

1-1-10 Receivables Of Redumption തുകയിൽ 11,246/-രൂപ വ്യത്യാസം

2022-23 ൽ LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 2,22,47,550/-രൂപയാണ് ട്രഷറി റിഡംപ്ഷൻ ചെയ്തത്. ടി തുക 2023-24 ൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ 2,22,58,796/-രൂപ Receivables Of Redumption ഇനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. 11,246/-രൂപ വ്യത്യാസം.

1-1-11 NPS – Employer Liability 2,143/-രൂപ വ്യത്യാസം.

B-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം NPS – Employer Liability (350110108) = 19,731/- 04/2023 ൽ ചെലവഴിച്ച തുക (വൗച്ചർ നം 22300037 Dt 20/04/2023) = 21,874/- വ്യത്യാസം = 2,143/-

1-1-12 ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിൽ ലഭിച്ച നിക്ഷേപ തുക വർഷം തിരിച്ച് ആകെ തുക കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 31/03/2023 ലെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയതിൽ അപാകത

31/03/2023 ILGMS ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	വൗച്ചർ നം	തീയതി	തുക(രൂപ)	അപാകത
ഡി.സി.ബി അഞ്ചൽ 30121201020001	22201496	31-03-2023	17,910/-	ചെക്ക് നം 128716/31-03-2023 ൽ പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല
	32200291	30-03-2023	4,361/-	വൗച്ചർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല
	1220106939	15-03-2023	22,250/-	എസ്.ബി.ഐ അഞ്ചൽ അക്കൗണ്ട് നം 37111509087 ൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തുകയാണ്
എസ്.ബി.ഐ അഞ്ചൽ അക്കൗണ്ട് നം 37111509087	1220001078	31-03-2023	2,69,197/-	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വിവിധ തീയതികളിൽ E-Payment അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകേണ്ട തുകയാണ് ആയതിനാൽ വൗച്ചറിന്റേ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല

1-2 ബജറ്റ്

24/3/2022 ലെ 1 (1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 13/3/2023 ലെ 7(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പകാരം)

മുനിരിപ്പ്	2,72,08,461/-രൂപ
------------	------------------

വരവ്	8,22,66,304/-രൂപ
ആകെ	10,94,74,765/-രൂപ
ചെലവ്	7,04,96,944/-രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,89,77,821/-രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	69,875/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,03,031/-രൂപ

വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ ഭൂഷറി അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് - ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	സി.ബി ₹
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	21551000/- (-)215510/- *21335490/-	21335490/-	19788014/-	1547476/-
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	9355000/-	9355000/-	5638400/-	3716600/-
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	13875000/-	13875000/-	1443692/-	12431308/-
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	7495000/-	7495000/-	4943862/-	2551138/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied-Bank)	1089596/- (+)3694457 (Previous Year Error Adj) = 4784053/-	5621000/-	10405053/-	1191755/-	9213298/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Bank)	857856/- (+)714521 (-)423 (Previous Year Error Adj) =1571954	(3748000 + 261024- Int) =4009024/-	5580978/-	5160066/-	420912/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied-Treasury)	0	4263013/-	4263013/-	2079200/-	2183813/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Treasury)	0	2416510/-	2416510/-	1602462/-	814048/-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റുകൾ					
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം + അഡീഷണൽ ഷെയർ	50000/-	6500000/-	6550000/-	3780000/-	2770000/-
ലൈബ്രറി ഗ്രാന്റ്	96/-	51704/-	51800/-	51704/-	96/-
ശുചിത്വ മിഷൻ	17000/-	0	17000/-	0	17000/-
വിമുക്തി	53950	0	53950/-	0	53950/-
ബഡ് സ്കൂൾ	87234/-	0	87234/-	0	87234/-
ബെസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത് അവാർഡ്	300000/-	0	300000/-	0	300000/-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്. അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	3592/-	1015303/-	1018895/-	1009690/-	9205/-
ICDS	133917/-	1823302/-	1957219/-	601575/-	1355644/-
TSC/ SBM	4043357/-	0/-	4043357/-	0/-	4043357/-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ	0	422915/-	422915/-	0	422915/-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - സബ്സെന്റർ	0	247651/-	247651/-	0	247651/-
അംഗൻവാടി നെയിം ബോർഡ്	920	0	920/-	0	920/-
ബേബി ഫ്രണ്ടിലി ടോയിലെറ്റ്	0	50000/-	50000/-	0	50000/-

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം, സി.എഫ്.സി. ശീർഷകത്തിലെ അപാകത വ 1-1-08 ലും TSC/SBM ശീർഷകത്തിലെ

അപാകത ഖ. 1-1-04 പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
183	19,32,93,943/-	35	6,36,27,155/-	71	77	20%

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരുപ്പ് ₹
ഭരണചെലവുകൾ	3,592/-	10,15,303/-	10,18,895/-	10,09,690/-	9,205/-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	EFMS ആസ്തി 0	42,43,781/-	42,43,781/-	4,24,3781/-	0
	EFMS റവന്യൂ 0	5,71,14,535/-	5,71,14,535/-	5,71,14,535/-	0
ആകെ	3,592/-	6,23,73,619/-	6,23,77,211/-	6,23,68,006/-	9,205/-

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	57,02,600/-
വിയവാ പെൻഷൻ	1,74,53,000/-
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,94,73,600/-
വികലാംഗ പെൻഷൻ	47,63,800/-
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,72,200/-

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.10.2023 ൽ സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 23,298/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വിവിധ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലിവിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിവ്, ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് എന്നിവയ്ക്കായി കൈകൊണ്ടെഴുതുന്ന രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. വൗച്ചറുകൾ, രേഖകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ 29-ാം വകുപ്പിൽ പ്രതിപാദിക്കും പ്രകാരം ചെലവുകൾ അധികാരപ്പെടുത്തി വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണമായും, ചെക്ക്/ഡി.ഡി യായും നൽകുന്ന തുകകൾക്ക് കൈപ്പറ്റ് രസീതി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വരവ് ചെലവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ക്രമ പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	14.09.2018 - 04.10.2018	2013-14 To 2017-18	03.11.2018
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.01.2023	10/2022-12/2022	20.02.2023

1-11 വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക ഹുടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വിവിധ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ള വ്യക്തികൾ വാടക കൃത്യമായി ഒടുക്കു വരുത്താതെ വൻതുക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, വാടക രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പ്രകാരം 2022-23 വരെ ലഭിക്കാനുള്ള വാടക കുടിശ്ശികയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാടക	ഡിമാന്റ് ₹	കളക്ഷൻ ₹	ബാലൻസ് ₹	പിരിവിന്റെ ശതമാനം
2022-23	21,20,292/-	6,79,768/-	14,40,524/-	32%
2021-22 വരെ	33,25,483/-	2,24,051/-	31,01,432/-	6.7%

ആകെ	54,45,775/-	9,03,819/-	45,41,956/-	16.59%
-----	-------------	------------	-------------	--------

വാടക ഇനത്തിൽ ഞാടാക്കാനുള്ള തുക ഞാടാക്കുകയോ വാടകക്കാർ ഒടുക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ നിന്ന് ക്രമപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 34,33,267/-രൂപ ഞാടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പാർപ്പിട, പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി, കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 34,33,267/-രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റസിഡൻഷ്യൽ (കറന്റ്)	5,34,828/-
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (കറന്റ്)	6,88,213/-
റസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)	9,13,057/-
നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ (അരിയർ)	12,97,169/-
ആകെ	34,33,267/-

റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ ഉൾപ്പെടെ സ്വീകരിച്ച് വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തനത് വരവ് - അവലോകനം

വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണ നടപടികൾ

01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ

2022-23 വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വാർഷിക വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം 2023-24 മുതൽ ഓരോ വർഷവും, തൊട്ടു മുൻവർഷം പ്രാബല്യത്തിലുള്ള നികുതിയുടെ അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും നഗരസഭകളും അടുത്ത അഞ്ചു വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 2022-23 വരെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ 5% വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കൽ

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തുക, സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കൃത്യമല്ലാത്ത വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുക എന്നിവ മൂലം നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ വിവരങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമാണ് പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിലവിലെ അവസ്ഥ. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർത്ത്, ഈ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിലും അതിനുള്ള നടപടികളൊന്നും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

3. 2023-24 മുതൽ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും പുതുക്കൽ

2023-24 മുതൽ പുതുതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ പരിധിക്ക് വിധേയമായി വിവിധതരം കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതി യോഗം നിശ്ചയിച്ച് കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. ഫീൽഡ്തല പരിശോധനകൾ

രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും, 50 ചതുരശ്രമീറ്റർ വരെയുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളും, മതപരമായ കെട്ടിടങ്ങളും, ഗ്രൂപ്പ് ജി 1, ജി 2, ഐ എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും ഒക്യുപൈൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട് വർഷത്തിനുള്ളിൽ നിർബന്ധമായും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൈൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ RB3/178/2020 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 20/06/22 പ്രകാരമുള്ള ഫീൽഡ് സന്ദർശനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി രജിസ്റ്ററിലെയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെയും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ തമ്മിൽ നാമമാത്രമായ വ്യത്യാസം മാത്രമാണുള്ളത്.

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ക്രമവത്കരണം സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകളിലെ തീർപ്പാക്കലും പുരോഗതിയും പരിശോധിക്കാൻ

സാധിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ മേഖലകളിൽ പണിയെടുക്കുന്ന സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന തൊഴിലാളികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാടക

വാടക ഇനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശികയായി നിൽക്കുന്നു. (ഖ. 1-11 കാണുക)

വിനോദനികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് തൻവർഷം തീയറ്റുകളും മറ്റ് വിനോദനികുതി ഉപാധികളും ഇല്ല.

1-14 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം - 135/22-23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.05.2022-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 115/2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കപ്പെട്ട പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 6.3.9 ൽ ഒരു വർഷം ക്ഷീര കർഷകർക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 40,000/-രൂപ ആണ്. എന്നാൽ 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	ഭൂമി ബിൽ നം	തീയതി	തുക ₹
ശ്രീ. ബാബു ലൂക്കോസ് ഏരൂർ KUCS	2	27-02-2023	22,398/-
	7	22-03-2023	12,043/-
	14	30-03-2023	7,794/-
		ആകെ	42,235/-

അധികം അനുവദിച്ച തുക = 2,235/-രൂപ

2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭൂമി ബിൽ നം 7/22-03-2022 നോടോപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയ പാൽ അളവ് കണക്കിൽ 10/2022 ൽ 2121 ലിറ്ററും 11/2022 ൽ 2611 ലിറ്ററും 12/2022 ൽ 3062 ലിറ്ററും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഭൂമി ബിൽ നം 14/30-03-2022 നോടോപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയ പാൽ അളവ് കണക്കിൽ 11/2022 ൽ 2121 ലിറ്ററും 12/2022 ൽ 3062 ലിറ്ററും വീണ്ടും ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. പാൽ അളവിലെ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 4/18-10-2022

നിരാകരണം - 2,235/-രൂപ

1-15 GST ഒടുക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം 128706 തീ 21/03/2023 - 11,250/-രൂപ

16/03/2023 ലെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ നം 2201442, 2201443 പ്രകാരം GST ഒടുക്കുന്നതിനായി 11,250/-രൂപ പിൻവലിച്ച് RVN & Associates എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നം 46/2022-23 ബയോ ഡയജസ്റ്റർ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി IRTC സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക എന്ന നിലയിലാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ തുക പിൻവലിച്ചത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നം 46/2022-23 ന്റെ ഭാഗമായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്നും 3,78,000/-രൂപ പിൻവലിക്കുന്നതിനായി വി.ഇ.ഒ സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ (Treasury Reference No 22040700000009548 Date- 2022-12-14) 11,250/- രൂപ GST Deduction നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 11,250/-രൂപ ഭൂമിയിൽ സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാതെ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമല്ലാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വീണ്ടും അധികമായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധികമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നടത്തിയ 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 11,250/-രൂപ 16/03/2023 ലെ വൗച്ചർ അംഗീകരിച്ച സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 04/18-10-2023

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 11,250/-രൂപ

1-16 മറ്റൊരു ബില്ലറുടെ രസീത് ഉപയോഗിച്ചു 5,000/-രൂപ ഡെപോസിറ്റ് റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചു.

തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ നം 22201018 തീ 11/01/2023 പ്രകാരം ശ്രീ. രാംരാജ് പൂവണ്ണത്തറ എന്ന വ്യക്തിക്ക് നിരതദ്രവ്യം റീഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 5,000/-രൂപ തിരികെ നൽകി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ക്ലെയിമിന് സമർപ്പിച്ച രസീത് (നം 1220103203 തീ.02/11/2023) ഒരുമ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പ് നിരതദ്രവ്യം ഒടുക്കിയ രസീത് ആണ് അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/18-10-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ കാരണത്താൽ 5,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൃത്യമായ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 07/18-10-2023
 തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 5,000/-രൂപ

1-17 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - അനുവദിച്ചതിൽ 10,000/-രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

2022-23 ൽ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി വൗച്ചർ നം. 22200196 തീ. 08/06/2022 പ്രകാരം 20,000/-രൂപ വീതം 19 വാർഡ് തല ശുചിത്വ സമിതികൾക്കായി ആകെ 3,80,000/- രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി യുടെ അക്കൗണ്ട് നം 6700695549 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക 27/01/2023 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, 19 വാർഡ് തല ശുചിത്വ സമിതികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു. ആയതിൽ വാർഡ് 7 ലെ വാർഡ് തല ശുചിത്വ സമിതിക്ക് കൈമാറിയ തുകയിൽ 10,000/-രൂപ 30/09/2023 വരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 2/18-10-2023

1-18 എക്സസ് ഒക്കുപൈഡ് കാർപ്പെറ്റ് ഏരിയയ്ക്ക് അധിക വാടക അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വൗച്ചർ നം 22201346 തീ 10/03/2023, (ചെക്ക് നം 128702 തീ 10/03/2023) പ്രകാരം ഗവ.ആയുർവേദ ആശുപത്രിയുടെ 06/2022 മുതൽ 01/2023 വരെയുള്ള വാടക ഇനത്തിൽ (03/06/2022 മുതൽ പുതിയ കെട്ടിടം) 80,488/-രൂപ (8*10061) കെട്ടിട ഉടമയായ ശ്രീ. രാജേന്ദ്രൻ, വിദ്യ ഭവൻ, തഴമേൽ എന്ന വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 20/01/2023 ലെ 07/AEE/2022-23 നമ്പർ റെന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം 28.29 ച.മീ Admissible Carpet Area ക്ക് 3,674/-രൂപയാണ് അനുവദനീയമായ പ്രതിമാസ വാടക. എന്നാൽ Occupied Carpet Area ആയ 77.46 ച.മീ ന് പ്രതിമാസ വാടക 10,061/-രൂപ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കണം എന്ന് റെന്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനുവദനീയമായ Carpet Area ൽ നിന്നും അധികമായി 49.17 ച.മീ വിനിയോഗിക്കുന്നത് മൂലം പ്രതിമാസം 6,387/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 51,096/-രൂപ അനുമതിയില്ലാത്ത ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 77.46 ച.മീ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 8/18-10-2023

1-19 ഭരണഘടനാ സാക്ഷരത - 13,100/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം 206/2022-23 ഭരണഘടനാ സാക്ഷരത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

വകയിരുത്തൽ - 2,00,000/-രൂപ (രണ്ട് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 2,13,100/-രൂപ

ജില്ല ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ 17/09/2022 ലെ ഉത്തരവ് നം 7/2021/DPO/KLM പ്രകാരം ഭരണഘടനാ സാക്ഷരത എന്ന പദ്ധതിയുടെ ചെലവിന് IEC പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 25,000/-രൂപയും, ആമുഖം പകർപ്പിന് 70,000/-രൂപയും സെനറ്റർ അനുബന്ധ ചെലവിന് 11,250/-രൂപയും ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ 90,000/-രൂപയും മറ്റ് ചെലവുകളും ഉൾപ്പെടെ 2,00,000/-രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ 2022-23 ൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 1,71,100/-രൂപയും പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ 42,000/-രൂപ ഉൾപ്പെടെ 2,13,100/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം	തീയതി	തുക (രൂപ)	ചെലവ് ഇനം
പ്രോജക്ട് പകാരം ഉള്ള ചെലവ്			
22200574	5-09-2022	69100/-	പ്രിന്റിംഗ്
22201066	17-01-2023	54,000/-	ഓണറേറിയം
22201495	28-03-2023	24000/-	വാഹന വാടക
22201556	31-03-2023	24,000/-	ഓണറേറിയം
ആകെ		1,71,100/-	
പ്രോജക്ട് ഉൾപ്പെടാത്ത ചെലവ്			
22201515	09-02-2023	18,120/-	ഡാറ്റ എൻട്രി
22201516	09-02-2023	19,630/-	
22200145	25-05-2022	1,000/-	അനുബന്ധ ചെലവ്
22200150	25-05-2022	2,050/-	അനുബന്ധ ചെലവ്
22200271	06-07-2022	1,200/-	അനുബന്ധ ചെലവ്
ആകെ		42,000/-	

ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് - 2,13,100/-രൂപ

അധിക ചെലവിന് ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 13,100/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 16/19-10-2023

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 13,100/-രൂപ

1-20 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 2,88,401/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട്	23/2022-23
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ സെക്രട്ടറി
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട്/തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്- 4,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്- 4,00,000/-
ബിൽ നം/തീയതി/തുക	28/28-03-2023, 40,000/-
പ്രൊഫോർമിൻഡ് വോയ്സ്	PF-145/26-07-2022
സപ്ലൈ ഇൻവോയ്സ്	LF 1155/23-24 Dt 25/08/2023
ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	1,11,599/-
ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം	2,88,401/-

ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നിന്റെ വിലയായ 2,88,401/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 8/18-10-2023

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 2,88,401/-രൂപ

1-21 പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലല്ലാത്ത ലൈബ്രറികൾക്ക് ദിനപത്രം നൽകിയ ഇനത്തിൽ 1,23,969/- രൂപ അനുവദിച്ചു.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 8.6.15 പ്രകാരം ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് ഫർണിച്ചർ, കെട്ടിടം എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ, കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരണം എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ് എന്നാണ് പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് ദിനപത്രങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകാൻ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല.

15.05.2023 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം 1040/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള ഗ്രേഡ് (സി) അതിനു മുകളിലും ഉള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് മൂന്ന് ദിനപത്രങ്ങൾ വീതവും സി. ഗ്രേഡിന് താഴെയുള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് രണ്ടു ദിനപത്രം വീതവും തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വാർഷിക ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വാങ്ങി നൽകാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 2022-23 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ അല്ലാത്ത ഗ്രന്ഥശാലകൾക്ക് ദിനപത്രം നൽകിയ ഇനത്തിൽ 1,23,969/-രൂപ വിവിധ പത്രം ഏജൻ്റ്മാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം/ തീയതി	തുക(രൂപ)	വായനശാല	പത്രങ്ങളുടെ എണ്ണം കാലാവധി	തുക അനുവദിച്ച ഏജൻ്റ്
22200079 11-05-2022	2,760/-	കെ.ബി ലൈബ്രറി	4 (01/2022 - 03/2022)	അനിരുദ്ധൻ
222000208 10-06-2022	1,880/-	ഭരത് മുരളി ഗ്രന്ഥശാല	1 10/2021 - 05/2022	ചന്ദ്ര ബാബു
	14,960/-	നവജ്യോതി	8 10/2021 - 05/2022	
222000300 11-07-2022	4,725/-	കെ എ അസീസ് ഗ്രന്ഥശാല	7 4/2022 - 06/2022	കബീർ
222000331 19-07-2022	28,980/-	ശ്രീകൃഷ്ണ വിലാസം ഗ്രന്ഥശാല	9 3/2021 - 4/2022	സജികുമാർ പി ആർ
	1,050/-		തൊഴിൽ വാർത്ത	
222000330 19-07-2022	4,140/-	അഞ്ചൽ ടൗൺ ഗ്രന്ഥശാല	3 11/2021-4/2022	
222000337 19-07-2022	13,800/-	മദർ തെരേസ ഗ്രന്ഥശാല	10 11/2021-04/2022	
222000335	13,800/-	ഗോപാലൻ ഗ്രന്ഥശാല	10	

19-07-2022			11/2021-04/2022	
222000327	12,650/-	ഇ കെ നായനാർ ഗ്രന്ഥശാല	5	പ്രദീപ്
19-07-2022			8/2021-6/2022	
222000356	2,760/-	കെ.ബി ലൈബ്രറി	4	അനിരുദ്ധൻ
27-07-2022			4/22-6/22	
222000361	7,110/-	അഞ്ചൽ എ ഹാരിസ് ലൈബ്രറി	5	രാജേന്ദ്രൻ
27-07-2022			1/22-6/22	
222000835	12,270/-	മഹാത്മ ഗാന്ധി ലൈബ്രറി	8	പ്രദീപ്
09-12-2022			6/22-11/22	
22201380	3,084/-	ഏറം ലൈബ്രറി	3	വാസുദേവൻ
16-03-2022			7/2022-12/2022	
			10/2022-12/2022	
ആകെ	1,23,969/-			

മേൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. ലൈബ്രറികൾക്ക് പത്രം നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി ഇല്ലാത്ത കാലയളവിൽ ഇതിനായി 1,23,969/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു

2. ചെലവ് തുക ഗ്രന്ഥശാലയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കാതെ എജൻറിന് അനുവദിച്ചു.

3. മേൽ പരാമർശിച്ച കാലയളവിൽ, പ്രസ്തുത ദിനപത്രങ്ങൾ ഗ്രന്ഥശാലകളിലേക്ക് സ്പോൺസർഷിപ്പ് ഉണ്ടായിരുന്നില്ല എന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 12/19.10.23

1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - 70,415/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് 70,415/-രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക(രൂപ)
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് 166/22	ബിൽ നം 22/16-02-2023 = 33,136/- ബിൽ നം 23/16-02-2023 = 6,805/-	39,941/-	0	39,941/-
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് പ്രോജക്ട് അല്ലാതെ	വൗച്ചർ നം 22200275 തീ.09-07-2022 വൗച്ചർ നം 22201483 തീ.09-07-2022	19,378/- 11,096/-	0	30,474/-
	ആകെ				70,415/-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 17/19-10-2023

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 70,415/-രൂപ

1-23 ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ റീഫണ്ട് വന്ന 28,05,911/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ വരവുവെച്ചു.

2020-21 ൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീ ഗ്രാന്റുകളിൽ നിന്നും നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ 2022-23 ൽ ചെലവഴിക്കാതെ തിരികെ വന്ന 28,05,911/-രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുകയോ, ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യാതെ തനത് വരുമാനമായി വകയിരുത്തി. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട് നം.	21/2020-21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി - പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ സെക്രട്ടറി
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
പദ്ധതി അടങ്കൽ	22,66,153/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
	4,00,000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
ആകെ	26,66,153/-

തിരികെ ലഭിച്ച തുക	22,66,150/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
	3,40,761/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
	ആകെ	26,06,911/-
രസീത് നമ്പർ	1220101269 തീ.24-06-2022 Cheque No : 927495, Dt. 17-06-2022)	

2)

പ്രോജക്ട് നം.	185/2020-21 കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി - പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	
പദ്ധതി അടങ്കൽ	1,99,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
പദ്ധതി അടങ്കൽ	1,99,000/-	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്
രസീത് നമ്പർ	1220101269 തീ. 24-06-2022 Cheque No : 927495, Dt. 17-06-2022)	

ഗ്രാന്റ് തുക സർക്കാരിൽ തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 18/19-10-2023

1-24 ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 11/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ജനറൽ
നിർവ്വഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ - 5,00,000/- രൂപ
(വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ, 25,00,000/-: ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 10,00,000/- : കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - 20,00,000/- : ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 2,00,000/- : ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 2,00,000/-)
ചെലവ് - 43,38,389/- രൂപ
(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - 25,00,000/-: ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 10,00,000/-: കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 6,01,575/- : ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 86,814/-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1,50,000/-)
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയിൽ നടത്തിയ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ചെലവുകൾക്കാധാരമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

- 1) ബിൽ നം - 20/22-23/20-03-23 പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് 4,391/- രൂപ പിൻവലിച്ച് 12/22 ലെ അനുപൂരകപോഷകാഹാര വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ കടത്തുകൂലി ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ ഇഷ്യൂ നം 221133/22-12-22 പ്രകാരം സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വിതരണം നടത്തിയ 6003 കി.ഗ്രാം സാധനങ്ങളുടെ കടത്തുകൂലി 8,400/- രൂപ കേന്ദ്രവിഹിതത്തിൽ നിന്നും കരാറുകാരനായ ശ്രീ.വിനീഷിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം - 125296/07-03-2023, ആകെ തുക 1,14,901/-). 4,391/- രൂപയുടെ ചെലവിനാധാരമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നുമുള്ള 14-03-23 ലെ ഇഷ്യൂ നം 221508 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 4,924/- രൂപയുടെ ഭക്ഷ്യപദാർത്ഥങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കളുടെ വില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും (ചെക്ക് നം- 552468/30-03-23, 86,814/-) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ 9,315/- രൂപയുടെ (4,391 + 4,924) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 15/19-10-23

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 9,315/- രൂപ

1-25 മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 142/23, ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് ലൈഫ്. എസ്.സി.പി ഫണ്ട് അടങ്കൽ - 1,79,40,000/- രൂപ
ചെലവ് - 82,90,000/- രൂപ
നിർവ്വഹണം - വി.ഇ.ഒ
ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർക്ക് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിലൂടെ വീട് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 4 ലക്ഷം രൂപ അനുവദിക്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ മുൻകൂറായി 40,000/- രൂപ നൽകുകയും പിന്നീട് വീടിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി തുക അനുവദിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.
മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക, കൈപ്പറ്റിയ ബിൽ നം/തീയതി
ശ്രീ. അജയകുമാർ,	40,000/- ബിൽ നം 2/22-23/29-09-22

കോക്കോട് കരുവിള വീട്, അഞ്ചൽ	
ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ, ആനന്ദ ഭവൻ, നെടിയറ	40,000/- ബിൽ നം 12/22-23/13-01-23

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ആർ.ആർ നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് ആറുമാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനാണ് ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ നിർദ്ദേശം. എന്നാൽ മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 10/18-10-23

1-26 പ്രോജക്ട് നമ്പർ 75/23 - റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ - പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 ൽ വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രോജക്ടിന് (പ്രോജക്ട് നം.217/22) തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 57,000/-രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. 2021-22 ൽ പ്രോജക്ടിനായി 25,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നം.323435/20.12.21). തുടർന്ന് 2022-23 ൽ പ്രോജക്ട് പിൽ ഓവറാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 16,800/-രൂപ ചെലവഴിച്ചു. (ചെക്ക് നം.302305/22.8.22).

1 മുതൽ 19 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് ആർ-ട്രാക്ക് ആപ്പിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുവേണ്ടിയാണ് വാർഡൊന്നിന് 3,000/-രൂപ ക്രമത്തിൽ 57,000/-രൂപ വകയിരുത്തിയത്. പദ്ധതിക്കായി ആകെ 41,800/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.9/19.10.23) നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സ്വരൂപിച്ച ഡേറ്റ പരിശോധിച്ച് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും, വിശദ പരിശോധന (സർവേയർ ലെവൽ വെരിഫിക്കേഷൻ) പൂർത്തീകരണ ഘട്ടത്തിലാണെന്നും, സമാന്തരമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലെവൽ വെരിഫിക്കേഷൻ നടന്നുവരുന്നുവെന്നുമാണ് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 16,800/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 9/19.10.23

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 16,800/-രൂപ

1-27 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - 50,060/-രൂപ

കരാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കേസുകളിൽ KPWD Manual 2012 (G.O.(P) NO. 13/2012/PWD തി- 1.2.2012), സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാരം, Compensation For Delay/Liquidated Charges (PAC തുകയുടെ 0.1% തുക, വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും എന്ന കണക്കിൽ) അന്തിമ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കി മാത്രമേ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കാവൂ. കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസി.എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിനുമുൻപായി നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാർ കാലാവധിയ്ക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാത്ത ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ ഒന്നും പാലിക്കാതെ അന്തിമ ബിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	59/23 (Spill Over Of 181/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നീലാമുട്ടിൽ ചിറ നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക	5,27,000/-രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.പ്രേംസിംഗ് (4,70,316.59/- രൂപ)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	42/AE/LSGD/ANL/21-22/10.12.21
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	284/24.3.23, 5,14,578/- രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	13/22-23
പി.എ.സി.	4,70,316.59/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സെറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 10.12.2021-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 5 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 9.5.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 14.3.2023-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 10.5.22 To 14.3.23 = 309 ദിവസം.

പിഴ = PACx (0.1/100) X (309/7) = 470316.59 X (0.1/100) X (309/7) = 20,761/-രൂപ

ഈടാക്കിയ തുക = 8,722/-രൂപ

ഈടാക്കാൻ ബാക്കി = 20,761 – 8,722 = 12,039/- രൂപ

2)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	64/23 (Spill Over Of 202/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെളിമുക്ക് റേഷൻകടലാഗം റോഡ് നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക	5,67,000/-രൂപ(CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാജീവ്.കെ (3,88,805.99/-രൂപ)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	12/AE/LSGD/ANL/21-22/4.3.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	130/21.11.2022, 3,96,368/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	10/22-23
പി.എ.സി.	3,88,805.99/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 4.3.2022-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 3 മാസമാണ്. കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആയത് 3.6.22 മുതൽ 3 മാസം കൂടി നീട്ടി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. അതായത്, പ്രവൃത്തി 2.9.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 28.10.22-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 3.9.22 To 28.10.22= 56 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (56/7) = 388805.99 X (0.1/100) X (56/7) = 3,110/-രൂപ

3)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	60/23 (Spill Over Of 183/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വെൺമണിയോട് കുളം നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക	3,00,000/-രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനീഷ് കുമാർ (0.01% കറവ്)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	43/AE/LSGD/ANL/21-22/10.12.2021
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	285/24.3.2023, 2,44,464/- രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	12/22-23
പി.എ.സി.	2,67,377/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 10.12.2021-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 5 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 9.5.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 9.3.23-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 10.5.22 To 9.3.23 = 304 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (304/7) = 267377 X (0.1/100) X (304/7) = 11,612/-രൂപ

ഈടാക്കിയ തുക = 4,144/-രൂപ

ഈടാക്കാൻ ബാക്കി = 11,612 – 4,144 = 7,468/-രൂപ

4)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	54/23 (Spill Over Of 162/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഏറം ഗവ.എൽ.പി.എസിന് കമാനം
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/-രൂപ (MGNR-57916 + OF-142084)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. വിനു.എസ് (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	40/AE/LSGD/ANL/21-22/7.12.21
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	10/22-23/16.12.22, 57,916/- രൂപ ചെക്ക് നം.125284/8.2.23- 31,121/-രൂപ ആകെ - 89,037/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	11/22-23
പി.എ.സി.	1,78,342/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 7.12.21-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 6 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 6.6.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 5.11.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 7.6.22 To 5.11.22 = 152 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (152/7) = 178342 X (0.1/100) X (152/7) = 3,873/-രൂപ

ഈടാക്കിയ തുക = 1,510/-രൂപ

ഈടാക്കാൻ ബാക്കി = 3,873 - 1,510 = 2,363/-രൂപ

5)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	51/23 (Spill Over Of 50/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അരിപ്പാച്ചി തുമ്പശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിംഗ്
അടങ്കൽ തുക	5,00,000/-രൂപ (MGNR- 200000 + OF- 300000)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാജീവ്.കെ (4,37,375/-)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	12/AE/LSGD/ANL/21-22/14.9.21
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	9/22-23/7.12.22, 2,00,000/- രൂപ ചെക്ക് നം.302358/13.12.22 - 3,00,000/-രൂപ ആകെ - 5,00,000/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	6/22-23
പി.എ.സി.	4,37,375/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 14.9.21-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 6 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 13.3.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 1.10.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 14.3.22 To 1.10.22 = 202 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (202/7) = 437375 X (0.1/100) X (202/7) = 12,621/-രൂപ

ഈടാക്കിയ തുക = 8,748/-രൂപ

ഈടാക്കാൻ ബാക്കി = 12,621 - 8,748 = 3,873/-രൂപ

6)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	71/23 (Spill Over Of 215/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പന്ത്രണ്ടേക്കർ കോട്ടമൂല റോഡ് അലയമൺ ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
അടങ്കൽ തുക	2,81,800/-രൂപ(CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (27.32% കുറവ്)
എഗ്രിമെന്റ് നം./ തീയതി	58/AE/LSGD/ANL/21-22/16.2.22
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	11/22-23/16.12.22
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	14/22-23
പി.എ.സി.	1,82,583/-രൂപ

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 16.2.22-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 3 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 15.5.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 12.9.2022 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 15.11.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 13.9.22 To 15.11.22 = 64 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (64/7) = 182583 X (0.1/100) X (64/7) = 1,669/-രൂപ

7)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	52/23 (Spill Over Of 66/22)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തെക്കേതിൽ വാതൂക്കൽ തോയിത്തല താന്നിമുകൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്
അടങ്കൽ തുക	6,00,000/-രൂപ (MGR)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (5,29,935/-)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	29/AE/LSGD/ANL/21-22/16.10.21
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	58/21-22/30.3.22 - 2,30,954/-രൂപ 4/22-23/22.7.22 - 3,63,905/-രൂപ ആകെ - 5,94,859/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	45/21-22

പി.എ.സി.	5,29,935/-രൂപ
----------	---------------

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 16.10.21-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 6 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 15.4.2022-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 13.7.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 16.4.22 To 13.7.22 = 89 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (89/7) = 529935 X (0.1/100) X (89/7) = 6,738/-രൂപ

8)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	50/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പൊതുകിണറുകളുടെ നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക	9,00,000/-രൂപ(CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അഭിഷിക്ത് വിജയ് (7,48,551.95/-)
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	33/AE/LSGD/ANL/21-22/20.10.21
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	7/22-23/11.11.22- 65,000/-രൂപ
	8/22-23/11.11.22- 3,21,200/-രൂപ
	ചെക്ക് നം.302358/13.12.22 - 1,14,137/-
ആകെ - 5,00,337/-രൂപ	
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	5/22-23
പി.എ.സി.	7,48,551.95/-രൂപ.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് 25.10.21-ലാണ്. ഇത് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതിയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 2 മാസമാണ്. അതായത്, പ്രവൃത്തി 24.12.2021-നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചത് 11.7.2022-ൽ മാത്രമാണ്. ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൈകിയ കാലയളവ് - 25.12.21 To 11.7.22 = 199 ദിവസം.

പിഴ = PAC X (0.1/100) X (199/7) = 748551.95 X (0.1/100) X (199/7) = 21,280/-രൂപ

ഈടാക്കിയ തുക = 8480/-

ഈടാക്കാൻ ബാക്കി = 21,280 – 8,480 = 12,800/-രൂപ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, ക്രമനമ്പർ (1), (2), (3), (4), (5), (6), (7), (8) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള 50,060/-രൂപ (12039 + 3110+ 7468 + 2363 + 3873 + 1669 + 6738 + 12800 = 50,060/-) കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ, ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9/19.10.23

നഷ്ടം - 50,060/-രൂപ

1-28 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല.

2022-23 ൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 10,18,11,000/-രൂപ വകയിരുത്തി 209920 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 168215 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ (80.13%) സൃഷ്ടിക്കാൻ കഴിഞ്ഞതായി കാണുന്നു. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 6,23,06,400/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 61%). 100 ദിനം തൊഴിൽ ലഭ്യമായ കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം 677ആണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി ഇനം	ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട എണ്ണം	എറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചവയുടെ ശതമാനം
1	ജലസംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ	210	134	106	28	50.48
2	വ്യക്തിഗത പ്രവൃത്തികൾ	1442	148	70	78	4.8
3	റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	265	34	3	31	1.13
4	ഭൂവികസനം	280	152	118	34	42.14

5	വൃക്ഷത്തെ പരിപാലനം	53	22	13	9	24.53
6	കളിസ്ഥലം നിർമ്മാണം	1	1	0	1	0
7	Flood Control And Protection	220	105	62	43	28.18
8	Micro Irrigation Works	27	19	19	0	70.37
9	Renovation Of Traditional Water Bodies	3	1	0	1	0
ആകെ					225	

ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്നും, ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലുള്ള (നം.11/19.10.23) മറുപടിയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത 225 പ്രവൃത്തികളിൽ 47 എണ്ണം 29.9.2023-ൽ ഫണ്ട് അനുവദിച്ചപ്പോൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി 178 എണ്ണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായും പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്നു. അംഗീകൃത ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-29 നിർവ്വഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് അനുവദിച്ച തുക കുറവ് ചെയ്തതിൽ പിശക് - 3,034/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇനം 75.8.1 പ്രകാരം "Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4" എന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് $8462.42/M^3$ എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ നിരക്കിൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്കു കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്കിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Form Work Rate As Per Item 75.8.1 = 194.720

(+) Overhead @ 10% = 19.472

214.192

(+) CP @ 10% 21.419

235.611

(+) Cost Index @ 38.14% 89.862

325.47/M³

നിർവഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് $325.47/M^3$ നിരക്കിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുപകരം ഈ നിരക്കിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയ നിരക്കാണ് കുറച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമൂലം ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം, പിൻവലിച്ച തുക, കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക എന്നിവയിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	70/23 (214/22-ന്റെ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്ലാവിള വാതുക്കൽ അഗസ്ത്യക്കോട് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ തുക	3,95,000/- രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (28.32% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	57/AE/LSGD/ANL/21-22/16.2.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	12/22-23/16.12.2022, 2,57,826/- രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	13/22-23

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം നം. 1.002 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 6) പ്രകാരം കോഡ് 75.8.1 "Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4" എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് $24.069 M^3 @ 8462.42/M^3$ നിരക്കിൽ 2,03,681.99/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്ക് ടി തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ $24.069 M^3 @ 325.47/M^3 = 7,833.74/-$ രൂപ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം $325.47/M^3$ ന്റെ 28.32% കുറവ് (ടെണ്ടർ കുറവ്) ആയ $233.3/M^3$ നിരക്കിൽ $24.069 M^3$ ന് $5,615.30/-$ രൂപ കുറവ് ചെയ്താണ് ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 3,04,823/- രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,04,823/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 28.32% = 86,326/-രൂപ

2,18,497/-രൂപ

(+) 18% GST = 39,329/-രൂപ

ആകെ = 2,57,826/-രൂപ (Bill No.12/22-23/16.12.22)

(-) IT - 2,185/-

WF- 2,185/-

CGST - 2,185/-

SGST - 2,185/-

ആകെ - 8,740/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത്- 2,49,086/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,04,823 + 5,615.30 - 7,833.74 = 3,02,605/-രൂപ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,02,605/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 28.32% = 85,698/-രൂപ

2,16,907/-രൂപ

(+) 18% GST = 39,043/-രൂപ

ആകെ = 2,55,950/-രൂപ

(-) IT - 2,169/-

WF- 2,169/-

CGST - 2,169/-

SGST - 2,169/-

ആകെ - 8,676/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 2,47,274/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 2,49,086 - 2,47,274 = 1,812/-രൂപ

2)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	71/23 (215/22-ന്റേ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പന്ത്രണ്ടേക്കർ കോട്ടമൂല തോട് റോഡ് അലയമൺ ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
അടങ്കൽ തുക	2,81,800/-രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (27.32% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം/ തീയതി	58/AE/LSGD/ANL/21-22/16.2.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	11/22-23/16.12.2022, 1,96,023/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	14/22-23

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം നം. 1.003 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 5, 6) പ്രകാരം കോഡ് 75.8.1 "Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4" എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 23.119 M³ @8462.42/M³ നിരക്കിൽ 1,95,642.69/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ 16.6 M³-ന് ഫോം വർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്ക് ടി തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 16.6 M³ @ 325.47/M³ = 5,402.8/-രൂപ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം 325.47/M³ ന്റെ 27.32% കുറവ് ആയ 236.55/M³ നിരക്കിൽ 16.6 M³ ന് 3,926.73/-രൂപ കുറവ് ചെയ്താണ് ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,28,565/-രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,28,565/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 27.32% = 62,444/-രൂപ

1,66,121/-രൂപ

(+) 18% GST = 29,902/-രൂപ

ആകെ = 1,96,023/-രൂപ (Bill No.11/22-23/16.12.22)

(-) IT - 1,661/-

WF- 1,661/-

CGST - 1,661/-

SGST - 1,661/-

ആകെ - 6,644/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 1,89,379/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,28,565 + 3,926.73 - 5,402.8 = 2,27,089/-രൂപ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,27,089/-

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 27.32% = 62,041/-രൂപ

1,65,048/-രൂപ

(+) 18% GST = 29,709/-രൂപ

ആകെ = 1,94,757/-രൂപ

(-) IT - 1,650/-

WF- 1,650/-

CGST - 1,650/-

SGST - 1,650/-

ആകെ - 6,600/-

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 1,88,157/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 1,89,379 - 1,88,157 = 1,222/-രൂപ

ക്രമ നം. (1), (2) എന്നിവ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ 3,034/-രൂപയുടെ ചെലവ് (1,812 + 1,222 = 3,034/-) നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ അധിക തുക നൽകിയത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9/19.10.23

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 3,034/-രൂപ

1-30 കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 1,284/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	52/23 (66/22-ന്ററെ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്ററെ പേര്	തെക്കേതിൽ വാതുക്കൽ തോയിത്തല താന്നിമുകൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്
നിർവഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ തുക	6,00,000/-രൂപ (MGR)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (5,29,935/-)
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	29/AE/LSGD/ANL/21-22/16.10.2021
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	58/21-22/30.3.22 - 2,30,954/-രൂപ
	4/22-23/22.7.2022, 3,63,905/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	45/21-22

ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CC 1st & PART BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,06,209/-രൂപ

(+) 12% GST = 24,745/-രൂപ

ആകെ = 2,30,954/-രൂപ (Bill No.58/21-22/30.3.22)

(-) IT - 2,062/-

WF- 2,062/-

CGST - 2,062/-

SGST - 2,062/-

Retention 2.5% - 5,155/-

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 2,17,551/-രൂപ

=====

CC IInd & FINAL BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 5,31,124/-രൂപ

(-) Ist & Part Bill = 2,06,209/-രൂപ-----
3,24,915/-രൂപ

(+) 12% GST = 38,990/-

ആകെ = 3,63,905/-രൂപ (Bill No.4/22-23/22.7.22)

(-) IT - 3,249/-

WF - 3,249/-

CGST - 3,249/-

SGST - 3,249/-

Cost Of Empty Barrel (282 X 16) = 4512 17,508/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 3,46,397/-രൂപ-----
കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിൽ (5,29,935/-) പരിമിതപ്പെടുത്താതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന ഫൈനൽ ബിൽതുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 5,29,935/-രൂപ

(-) Ist & Part Bill = 2,06,209/-രൂപ-----
3,23,726/-രൂപ

(+) 12% GST = 38,847/-രൂപ

ആകെ = 3,62,573/-രൂപ

(-) IT - 3,237/-

WF- 3,237/-

CGST - 3,237/-

SGST - 3,237/-

Cost Of Empty Barrel (282 X 16) = 4512 17,460/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 3,45,113/- രൂപ

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 3,46,397 - 3,45,113 = 1,284/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ അധിക തുക നൽകിയത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9/19.10.23

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 1,284/-രൂപ

1-31 ഹരിതകർമ്മസേന - അവലോകനം

19 വാർഡുകളിലും ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. പത്തൊമ്പതു വാർഡുകളിലായി 10848 വാസഗൃഹങ്ങളും 965 വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളും നിലവിലുണ്ട്. ഈ കെട്ടിടങ്ങളിൽ മുഴുവനായും ക്യൂ.ആർ. കോഡ് പതിപ്പിക്കുകയും ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓരോ വാർഡിലും രണ്ട് വീതം ഹരിതകർമ്മസേന അംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു. മാർക്കറ്റ് വാർഡിൽ എം.സി.എഫ്. താത്കാലികമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മിനി എം.സി.എഫുകൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. എം.സി.എഫിനായി കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ബെയിലിംഗ്, ഷ്രേഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിന് ക്ലിൻ കേരള എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥാപനം കൃത്യമായി മാലിന്യം നീക്കം

ചെയ്തുവരുന്നു. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ പ്രതിമാസം ശരാശരി 10,000/-രൂപ നിരക്കിൽ വരുമാനം ലഭിച്ചു വരുന്നു. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്കായി വാഹനം, ഓഫീസ്, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനാ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കൃത്യമായി നടന്നു വരുന്നു. ഇതിനായി എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി ക്ലസ്റ്റർ മീറ്റിംഗും പഞ്ചായത്തുതല മീറ്റിംഗും നടത്താറുണ്ട്. 2022-23 കാലയളവിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ വരവിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	യൂസർഫീ കളക്ഷൻ (രൂപ)	തരംതിരിച്ച മാലിന്യം കയറ്റി അയച്ചതിന് ലഭിച്ച തുക (രൂപ)
2022 ഏപ്രിൽ	81,000/-	-
2022 മെയ്	86,600/-	-
2022 ജൂൺ	1,53,430/-	19,332.35/-
2022 ജൂലൈ	1,98,190/-	31,789.25/-
2022 ആഗസ്റ്റ്	2,71,930/-	28,413.80/-
2022 സെപ്റ്റംബർ	2,46,310/-	-
2022 ഒക്ടോബർ	2,34,985/-	35,704.60/-
2022 നവംബർ	13,410/-	32,278.15/-
2022 ഡിസംബർ	2,57,230/-	25,094/-
2023 ജനുവരി	2,24,435/-	24,888/-
2023 ഫെബ്രുവരി	2,36,555/-	62,513/-
2023 മാർച്ച്	2,52,535/-	67,223.27/-

ഹരിതകർമ്മസേന കലണ്ടർ പ്രകാരം കൃത്യമായി മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ടെന്നും യഥാസമയം ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറുന്നുവെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിച്ചതിൽ ഇരട്ടിപ്പ് - 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	73/23 (220/22-ന്റേ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നേടിയറ കിസാൻ ജംഗ്ഷൻ അംഗനവാടി നവീകരണം
നിർവഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ തുക	1,00,000/-രൂപ (MGNR)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മോഹനൻ പി.ആർ. (0.5% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	66/AE/LSGD/ANL/21-22/22.3.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	1/22-23/10.6.2022, 92,335/-
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	3/22-23

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി അംഗീകാരം നേടിയ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം, നിലവിലുള്ള അംഗനവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ കാലപ്പഴക്കം മൂലം മേൽക്കൂര വെള്ളം പിടിച്ചു നശിച്ച നിലയിലാതിനാൽ മേൽക്കൂരയ്ക്കു മുകളിൽ ഷീറ്റ് ഇട്ട് കവറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനും, സ്റ്റോർ റൂമിലേക്കുള്ള പൊട്ടിപ്പൊളിഞ്ഞ ഡോർ മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ അടിയന്തിര സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.5.2022-ലെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം, ജീർണ്ണിച്ച കതക് മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പെറ്റി വർക്കായി നിർവഹിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിനായി 10,000/-രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും തൊഴിൽകൂലി ഉൾപ്പെടെ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 9,992/-രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.302260/9.6.2022).

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ തടിപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി സാങ്കേതിക അനുമതി തുകയെ അധികരിക്കാതെ 2022-23 ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. എന്നാൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കാർപ്പെന്റർക്കുള്ള കൂലി എന്ന ഇനം ഒഴിവാക്കിയിരുന്നില്ല. ഇനം.6 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം.12) “ Carpenter Engaged For Repairing Wood Materials 1 Each @1370.57/E = 1,370.57/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെറ്റിവർക്കിൽ തൊഴിൽകൂലി അനുവദിച്ചതിനാലും പ്രോജക്ട് പകാരം തടിപ്പണിയിനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാലും തൊഴിൽകൂലി വീണ്ടും അനുവദിക്കേണ്ടതില്ല.

ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CC ISt & FINAL BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 82,856/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 0.5% = 414/-രൂപ

82,442/-രൂപ

(+) 12% GST = 9,893/-രൂപ

ആകെ = 92,335/-രൂപ (Bill No.1/22-23/10.6.22)

(-) IT – 824/-
WF- 824/-
CGST – 824/-
SGST – 824/-
ആകെ - 3,296/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 89,039/-രൂപ

=====

കാർപ്പെന്റർക്ക് തൊഴിൽകൂലി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച 1,371/-രൂപ കുറവു വരുത്തുമ്പോൾ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 82,856 – 1,371 = 81,485/- രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 81,485/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 0.5% = 407/-രൂപ

81,078/-രൂപ

(+) 12% GST = 9,729/-രൂപ

ആകെ = 90,807/-രൂപ

(-) IT – 810/-

WF- 810/-

CGST – 810/-

SGST – 810/-

ആകെ – 3,240/-

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 87,567/- രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 89,039 - 87,567 = 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ നിലവിലുള്ള അംഗനവാടിയിലെ കതക്, ജനാല എന്നിവയിൽ കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം മൂലമുണ്ടാകുന്ന Defects മാറ്റുന്നതിലേക്കും ചികുന്നതിലേക്കും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിലേക്കുമാണ് കാർപ്പെന്റർ കൂലി നൽകിയത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പെറ്റിവർക്കിൽ കാർപ്പെന്റർ കൂലി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 9/19.10.23

നിരാകരിച്ച തുക – 1,472/-രൂപ

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]

3-1 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം - 135/22-23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.05.2022-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 115/2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കപ്പെട്ട പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 6.3.9 ൽ ഒരു വർഷം ക്ഷീര കർഷകൻ അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 40,000/-രൂപ ആണ്. എന്നാൽ 2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	ഭൂമി ബിൽ നം	തീയതി	തുക ₹
ശ്രീ. ബാബു ലൂക്കോസ് ഏരൂർ KUCS	2	27-02-2023	22,398/-
	7	22-03-2023	12,043/-
	14	30-03-2023	7,794/-
		ആകെ	42,235/-

അധികം അനുവദിച്ച തുക = 2,235/-രൂപ

2,235/-രൂപ അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭൂഷനി ബിൽ നം 7/22-03-2022 നോടോപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയ പാൽ അളവ് കണക്കിൽ 10/2022 ൽ 2121 ലിറ്ററും 11/2022 ൽ 2611 ലിറ്ററും 12/2022 ൽ 3062 ലിറ്ററും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഭൂഷനി ബിൽ നം 14/30-03-2022 നോടോപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയ പാൽ അളവ് കണക്കിൽ 11/2022 ൽ 2121 ലിറ്ററും 12/2022 ൽ 3062 ലിറ്ററും വീണ്ടും ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. പാൽ അളവിലെ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 4/18-10-2022

നിരാകരണം - 2,235/-രൂപ

3-2 GST ഒടുക്കിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം 128706 തീ 21/03/2023 - 11,250/-രൂപ

16/03/2023 ലെ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചർ നം 2201442, 2201443 പ്രകാരം GST ഒടുക്കുന്നതിനായി 11,250/-രൂപ പിൻവലിച്ച് RVN & Associates എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നം 46/2022-23 ബയോ ഡയജസ്റ്റർ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി IRTC സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക എന്ന നിലയിലാണ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മേൽ തുക പിൻവലിച്ചത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് നം 46/2022-23 ന്റെ ഭാഗമായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്നും 3,78,000/-രൂപ പിൻവലിക്കുന്നതിനായി വി.ഇ.ഒ സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ (Treasury Reference No 22040700000009548 Date- 2022-12-14) 11,250/- രൂപ GST Deduction നടത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 11,250/-രൂപ ഭൂഷനിയിൽ സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാതെ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമല്ലാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വീണ്ടും അധികമായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധികമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നടത്തിയ 11,250/-രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 11,250/-രൂപ 16/03/2023 ലെ വൗച്ചർ അംഗീകരിച്ച സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 04/18-10-2023

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 11,250/-രൂപ

3-3 നിർവ്വഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് അനുവദിച്ച തുക കുറവ് ചെയ്തതിൽ പിശക്. 3,034/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഇനം 75.8.1 പ്രകാരം "Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4" എന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് $8462.42/M^3$ എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ നിരക്കിൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്കു കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്കിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Form Work Rate As Per Item 75.8.1 = 194.720

(+) Overhead @ 10% = 19.472

214.192

(+) CP @ 10% 21.419

235.611

(+) Cost Index @ 38.14% 89.862

325.47/M³

=====

നിർവ്വഹിക്കാത്ത ഫോം വർക്കിന് $325.47/M^3$ നിരക്കിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുപകരം ഈ നിരക്കിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയ നിരക്കാണ് കുറച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമൂലം ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം, പിൻവലിച്ച തുക, കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക എന്നിവയിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	70/23 (214/22-ന്റേ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്ലാവിള വാതുക്കൽ അഗസ്ത്യക്കോട് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ തുക	3,95,000/-രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (28.32% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	57/AE/LSGD/ANL/21-22/16.2.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	12/22-23/16.12.2022, 2,57,826/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	13/22-23

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം നം. 1.002 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 6) പ്രകാരം കോഡ് 75.8.1 "Providing Plain Cement Concrete For Road

Work CC 1:2:4” എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 24.069 M³ @8462.42/M³ നിരക്കിൽ 2,03,681.99/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഫോം വർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്ക് ടി തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 24.069 M³ @ 325.47/M³ = 7,833.74/-രൂപ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം 325.47/M³ ന്റെ 28.32% കുറവ് (ടെണ്ടർ കുറവ്) ആയ 233.3/M³ നിരക്കിൽ 24.069 M³ ന് 5,615.30/-രൂപ കുറവ് ചെയ്താണ് ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 3,04,823/-രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,04,823/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 28.32% = 86,326/-രൂപ

2,18,497/-രൂപ

(+) 18% GST = 39,329/-രൂപ

ആകെ = 2,57,826/-രൂപ (Bill No.12/22-23/16.12.22)

(-) IT - 2,185/-

WF- 2,185/-

CGST - 2,185/-

SGST - 2,185 /-

ആകെ - 8,740/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത്- 2,49,086/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,04,823 + 5,615.30 - 7,833.74 = 3,02,605/-രൂപ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 3,02,605/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 28.32% = 85,698/-രൂപ

2,16,907/-രൂപ

(+) 18% GST = 39,043/-രൂപ

ആകെ = 2,55,950/-രൂപ

(-) IT - 2,169/-

WF- 2,169/-

CGST - 2,169/-

SGST - 2,169/-

ആകെ - 8,676/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 2,47,274/-രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 2,49,086 - 2,47,274 = 1,812/-രൂപ

2)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	71/23 (215/22-ന്റെ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പന്ത്രണ്ടേക്കർ കോട്ടമൂല തോട് റോഡ് അലയമൺ ഭാഗം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
അടങ്കൽ തുക	2,81,800/-രൂപ (CFC)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (27.32% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം/ തീയതി	58/AE/LSGD/ANL/21-22/16.2.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	11/22-23/16.12.2022, 1,96,023/-രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	14/22-23

എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം നം. 1.003 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം. 5, 6) പ്രകാരം കോഡ് 75.8.1 "Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4” എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 23.119 M³ @8462.42/M³ നിരക്കിൽ 1,95,642.69/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ 16.6 M³-ന് ഫോം വർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഫോം വർക്കിന്റെ നിരക്ക് ടി തുകയിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 16.6 M³ @ 325.47/M³ = 5,402.8/-രൂപ കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതിനു പകരം 325.47/M³ ന്റെ 27.32% കുറവ് ആയ 236.55/M³ നിരക്കിൽ 16.6 M³ ന് 3,926.73/-രൂപ കുറവ് ചെയ്താണ് ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,28,565/-രൂപയായി നിർണ്ണയിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത്.

ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,28,565/- രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 27.32% = 62,444/- രൂപ

1,66,121/- രൂപ

(+) 18% GST = 29,902/- രൂപ

ആകെ = 1,96,023/- രൂപ (Bill No.11/22-23/16.12.22)

(-) IT - 1,661/-

WF- 1,661/-

CGST - 1,661/-

SGST - 1,661/-

ആകെ - 6,644/- രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 1,89,379/- രൂപ

=====

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,28,565 + 3,926.73 - 5,402.8 = 2,27,089/- രൂപ

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,27,089/-

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 27.32% = 62,041/- രൂപ

1,65,048/- രൂപ

(+) 18% GST = 29,709/- രൂപ

ആകെ = 1,94,757/- രൂപ

(-) IT - 1,650/-

WF- 1,650/-

CGST - 1,650/-

SGST - 1,650/-

ആകെ - 6,600/-

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 1,88,157/- രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 1,89,379 - 1,88,157 = 1,222/- രൂപ

ക്രമ നം. (1), (2) എന്നിവ പ്രകാരം അധികം നൽകിയ 3,034/- രൂപയുടെ ചെലവ് (1,812 + 1,222 = 3,034/-) നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ അധിക തുക നൽകിയത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9/19.10.23

നിരാകരിക്കുന്ന തുക - 3,034/- രൂപ

3-4 കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചു. 1,284/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	52/23 (66/22-ന്റെ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തെക്കേതിൽ വാതുക്കൽ തോയിത്തല താന്നിമുകൾ റോഡ് റീടാറിംഗ്
നിർവ്വഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ തുക	6,00,000/- രൂപ (MGR)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഹുലൻപിള്ള (5,29,935/-)
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	29/AE/LSGD/ANL/21-22/16.10.2021
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	58/21-22/30.3.22 - 2,30,954/- രൂപ 4/22-23/22.7.2022, 3,63,905/- രൂപ
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	45/21-22

ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CC 1st & PART BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 2,06,209/-രൂപ

(+) 12% GST = 24,745/-രൂപ

ആകെ = 2,30,954/-രൂപ (Bill No.58/21-22/30.3.22)

(-) IT – 2,062/-

WF- 2,062/-

CGST - 2,062/-

SGST - 2,062/-

Retention 2.5% - 5,155/-

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 2,17,551/-രൂപ

=====

CC IInd & FINAL BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 5,31,124/-രൂപ

(-) Ist & Part Bill = 2,06,209/-രൂപ

3,24,915/-രൂപ

(+) 12% GST = 38,990/-

ആകെ = 3,63,905/-രൂപ (Bill No.4/22-23/22.7.22)

(-) IT – 3,249/-

WF - 3,249/-

CGST - 3,249/-

SGST - 3,249/-

Cost Of Empty Barrel (282 X 16) = 4512 17,508/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 3,46,397/-രൂപ

കരാറുകാരൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്കിൽ (5,29,935/-) പരിമിതപ്പെടുത്താതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന ഫൈനൽ ബിൽതുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 5,29,935/-രൂപ

(-) Ist & Part Bill = 2,06,209/-രൂപ

3,23,726/-രൂപ

(+) 12% GST = 38,847/-രൂപ

ആകെ = 3,62,573/-രൂപ

(-) IT – 3,237/-

WF- 3,237/-

CGST - 3,237/-

SGST - 3,237/-

Cost Of Empty Barrel (282 X 16) = 4512 17,460/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 3,45,113/- രൂപ

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 3,46,397 - 3,45,113 = 1,284/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ അധിക തുക നൽകിയത് ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 9/19.10.23

നിരാകരിക്കുന്ന തുക – 1,284/-രൂപ

3-5 തൊഴിൽ കൂലി അനുവദിച്ചതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്. 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	73/23 (220/22-ന്ററെ സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നെടിയറ കിസാൻ ജംഗ്ഷൻ അംഗനവാടി നവീകരണം

നിർവഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ തുക	1,00,000/-രൂപ (MGNR)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മോഹനൻ പി.ആർ. (0.5% Below E/R)
എഗ്രിമെന്റ് നം./തീയതി	66/AE/LSGD/ANL/21-22/22.3.2022
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	1/22-23/10.6.2022, 92,335/-
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	3/22-23

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി അംഗീകാരം നേടിയ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം, നിലവിലുള്ള അംഗനവാടി കെട്ടിടത്തിന്റെ കാലപ്പഴക്കം മൂലം മേൽക്കൂര വെള്ളം പിടിച്ചു നശിച്ച നിലയിലാതിനാൽ മേൽക്കൂരയ്ക്കു മുകളിൽ ഷീറ്റ് ഇട്ട് കവറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനും, സ്റ്റോർ റൂമിലേക്കുള്ള പൊട്ടിപ്പൊളിഞ്ഞ ഡോർ മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമുള്ള ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ അടിയന്തിര സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.5.2022-ലെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം, ജീർണ്ണിച്ച കതക് മാറ്റി പുതിയത് സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പെറ്റി വർക്കായി നിർവഹിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതിനായി 10,000/-രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും തൊഴിൽക്കൂലി ഉൾപ്പെടെ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 9,992/-രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.302260/9.6.2022).

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ തടിപ്പണിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി സാങ്കേതിക അനുമതി തുകയെ അധികരിക്കാതെ 2022-23 ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. എന്നാൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കാർപ്പെന്റർക്കുള്ള കൂലി എന്ന ഇനം ഒഴിവാക്കിയിരുന്നില്ല. ഇനം.6 (എം.ബുക്ക് പേജ് നം.12) “ Carpenter Engaged For Repairing Wood Materials 1 Each @1370.57/E = 1,370.57/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെറ്റിവർക്കിൽ തൊഴിൽക്കൂലി അനുവദിച്ചതിനാലും പ്രോജക്ട് പകാരം തടിപ്പണിയിനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാലും തൊഴിൽക്കൂലി വീണ്ടും അനുവദിക്കേണ്ടതില്ല.

ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CC ISt & FINAL BILL

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 82,856/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 0.5% = 414/-രൂപ

82,442/-രൂപ

(+) 12% GST = 9,893/-രൂപ

ആകെ = 92,335/-രൂപ (Bill No.1/22-23/10.6.22)

(-) IT – 824/-

WF- 824/-

CGST – 824/-

SGST – 824/-

ആകെ - 3,296/-രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകിയത് - 89,039/-രൂപ

=====

കാർപ്പെന്റർക്ക് തൊഴിൽക്കൂലി ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച 1,371/-രൂപ കുറവു വരുത്തുമ്പോൾ ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 82,856 – 1,371 = 81,485/- രൂപ

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്ന തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം = 81,485/-രൂപ

(-) ടെണ്ടർ കുറവ് 0.5% = 407/-രൂപ

81,078/-രൂപ

(+) 12% GST = 9,729/-രൂപ

ആകെ = 90,807/-രൂപ

(-) IT – 810/-

WF- 810/-

CGST – 810/-

SGST – 810/-

ആകെ – 3,240/-

കരാറുകാരന് നൽകാവുന്നത് - 87,567/- രൂപ

=====

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക = 89,039 - 87,567 = 1,472/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഞ്ഞാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.9/19.10.23) മറുപടിയിൽ നിലവിലുള്ള അംഗനവാടിയിലെ കതക്, ജനാല എന്നിവയിൽ കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം മൂലമുണ്ടാകുന്ന Defects മാറ്റുന്നതിലേക്കും ചികുന്നതിലേക്കും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിലേക്കുമാണ് കാർപ്പെന്റർ കൂലി നൽകിയത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പെറ്റിവർക്കിൽ കാർപ്പെന്റർ കൂലി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9/19.10.23
നിരാകരിച്ച തുക - 1,472/- രൂപ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	16-10-2023 & 17-10-2023	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.1/1838/23 തീ. 24.11.2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)	ബാലൻസ് (രൂപ)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	100000/-	അതിദരിദ്രർക്ക് വീട് മെയിന്റനൻസ് - 234/23	100000/-	0
		200000/-	ഭിന്ന ശേഷികുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -92/2023	200000/-	0
		150000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി- ജനറൽ 11/23	150000/-	0
		113900/-	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർ ലൈഫ് (SCP) - 43/23	113900/-	
		60000/-	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർ ലൈഫ് ജനറൽ - 42/23	60000/-	
		2120000/-	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർ ലൈഫ് ജനറൽ -94/23	2120000/-	
		1195747/-	പാലിന് സബ്സിഡി (ജനറൽ) പ്രോജക്ട് നമ്പർ -135/23	1195747/-	
		3939647/-	ആകെ	3939647/-	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	140000/-	ഭിന്ന ശേഷികുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് -92/2023	140000/-	0
		86814/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി- ജനറൽ 11/23	86814/-	0
		700000/-	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർ ലൈഫ് (SCP) -142/23	700000/-	
		1060000/-	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർ ലൈഫ് ജനറൽ -94/23	1060000/-	
		1986814/-	ആകെ	1986814/-	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക(രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക(രൂപ)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക(രൂപ)
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	ബിൽ നം 22/16-02-2023 = 33,136/-	39,941/-	0	39,941/-

	166/22	ബിൽ നം 23/16-02-2023 = 6,805/-			
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് പ്രോജക്ട് അല്ലാതെ	വൗച്ചർ നം 22200275 തീ.09-07-2022 വൗച്ചർ നം 22201483 തീ.09-07-2022	19,378/- 11,096/-	0	30,474/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 92,40,000/-രൂപ വരവുണ്ട്. ആയതിൽ 84,80,000/-രൂപ വിതരണം ചെയ്തു. 7,60,000/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പലിശ സഹിതം 9,22,588/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂപ)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (രൂപ)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (രൂപ)
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC	68/2018 തസ്വഭവ തീയതി- 18.5.2018	92,40,000/-	2,10,00,000/-	24,99,336/-		2,77,40,664/-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	3,000/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	3,000/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	3,000/-

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക(രൂപ)	റിമാർക്സ്
	കവയിലോൺ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ (TD N(ST) 6)	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	3,000/-	നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല
ആകെ				3,000/-	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 13,500/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം/ തീയതി
2016-17	2-5(സി)	13,500/-	നാസർ എൻ, എൻ എൻ മൻസിൽ, പത്തടി, ഏരൂർ	1220107723 /31.03.23
ആകെ		13,500/-		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ക്രമ നം. വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഖണ്ഡിക	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

1.	1997-98	3.32	2001-02	കൂൺ കൃഷി അർഹരല്ലാത്തവർക്ക് ധനസഹായം നൽകി	1.5.1	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2.	1997-98	3.33	2001-02	പച്ചക്കറി കൃഷി 2,25,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1.5.2	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
3.	1997-98	ലഭ്യമല്ല	2001-02	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ കരാർ പ്രകാരമുള്ള വാടക ഈടാക്കുന്നില്ല	1.5.3	3-അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പി. ഗോപാലൻ മെമ്മോറിയൽ റൗൺ ഹാളിന്റെ 2014-15 വരെയുള്ള വാടകകുടിശ്ശിക ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
4.	1997-98	ലഭ്യമല്ല	2001-02	കേരളോത്സവം അധിക ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	1.5.4	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
5.	1997-98	ലഭ്യമല്ല	2001-02	ജൈവവള നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് പാഴ്ചെലവുകൾ	1.5.5	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
6.	1999-00	3.1	2002-03	കേരളോത്സവം അധിക ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	ലഭ്യമല്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
7.	2014-15	2.2	2016-17	അഗ്നിസുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമിച്ച എൽ.പി.ജി ഗോഡൗണിന് കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചു	3.7	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
8.	2014-15	2-1	2016-17	തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ നൽകി സർക്കാരിൽ നിന്ന് താൽപര്യകരത സമ്പാദിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ചു.	3.1	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (രൂപ)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		2,235/-	ശ്രീ റിയാസ് എം. ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
3-2		11,250/-	ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി
3-3		3,034/-	ശ്രീ.കാർത്തിക് എസ്, അസി. എഞ്ചിനീയർ
3-4		1,284/-	ശ്രീമതി. രചന, അസി. എഞ്ചിനീയർ
3-5		1,472/-	ശ്രീമതി. രചന, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-27		19,538/-	ശ്രീമതി. രചന, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-27		31,062/-	ശ്രീ.കാർത്തിക്. എസ്, അസി. എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	5,000/-	ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി
1-19	13,100/-	ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി
1-20	2,88,401/-	ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി
1-22	39,941/-	ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി
	30,474/-	ശ്രീ. ഡി. രാമാനുജൻ, സെക്രട്ടറി

1-24	9,315/-	ശ്രീമതി അംബിക അന്തർജനം, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-26	16,800/-	ശ്രീമതി. രചന, അസി. എൻജിനീയർ
ആകെ	4,03,031/-	

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ റിയാസ് എം, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഖദിരിയ മൻസിൽ, ചടയമംഗലം
ശ്രീ.ജെ മധുസൂദനൻ ഉണ്ണിത്താൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രമാ സദനം, കോട്ടുക്കൽ പി.ഒ, അഞ്ചൽ
ശ്രീമതി. രചന, അസി. എൻജിനീയർ	അസി. എൻജിനീയർ, LID&EW, അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൃഷ്ണവിലാസം, അരീപ്പാച്ചി പി. ഒ, അഞ്ചൽ
ശ്രീ.കാർത്തിക് എസ്, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	കൃഷ്ണകൃപ, മുരുന്തൽ, പെരിനാട് പി.ഒ.-691501
ശ്രീ. ഡി. രാമാനുജൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രാജേന്ദ്ര ഭവൻ, ഇ.റ്റി.സി .പി.ഒ, അമ്പലപ്പുറം, കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീമതി അംബിക അന്തർജനം, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിജയ വിലാസം, പാറയ്ക്കാറ, പുതുക്കുളങ്ങര.പി.ഒ, നെടുമങ്ങാട്.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/435/2018/2-3-18
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി1/435/2018/2-3-18
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/435/2018/2-3-18
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/435/2018/2-3-18
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി1/435/2018/2-3-18
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/435/2018/2-3-18
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി1/435/2018/2-3-18
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/435/2018/2-3-18
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/792/2019(1)/10-06-19
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/792/2019(2)/10-06-19
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/792/2019(3)/10-06-19
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. പി1/792/2019(4)/10-06-19
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. അദാലത്ത് -11-12 പി1/1540/2022/23-08-22
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. അദാലത്ത് -12-13 & 13-14 പി1/1540/ 2022/23-08-22
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. അദാലത്ത് -14-15 പി1/1540/2022/ 23-08-22
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം. അദാലത്ത് -15-16 പി1/1540/2022/ 23-08-22
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം പി-1/979/20/03-05-21

2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം പി-1/186/2019/26.3.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം പി-1/445/20/16-12-20
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം പി-1/1530/21/27.05.22
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1554/21 തീയതി – 5.7.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/325/23 തീയതി 05/04/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 11-07-2023 and submitted on 26-07-2023 , 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 Anchal 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 Anchal Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 24/11/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

An Amount of Rs 28,05,911/- refunded from various grant payments credited in own fund.

2. Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit
 - a) Ratios
 - b) notes on accounts
2. Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. An Amount of Rs 2,84,000/- spent from various grant heads has not been deducted from corresponding liability head.
4. Details of Grant liability amount shown as liability in Balance sheet has not been maintained and produced for audit.
5. Accounting of CFC grant and LIFE LOAN, not done properly.
6. Grant liability amount shown as liability in Balance sheet in respect of Health Grant does not match with Bank account opened for the specified grant account.
7. A difference of Rs.11,246/- prevail in respect of redemption amount.
8. A difference of Rs.2,143/- prevail in respect of NPS Employer Liability.
9. Deposit Registers - not reliable for audit
10. Bank reconciliation statement for the month of 03/2023 prepared with errors.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ അഞ്ചൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
അനുബന്ധപത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്