

	പൊതവിഭാഗം
ചെലവഴിച്ച തുക	499999
	1/31.05.21- 36325/-
	5/03.08.21- 31672/-
ബിൽ നം	24/18.02.22, 82545/-
	40/27.03.22 - 14264/-
	(ഹോണററിയം അനുവദിച്ച ബില്ലുകൾ)

സ.ഉ(സാധാ)നം.1615/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.07.09.2020 പ്രകാരം കോവിഡ്-19 കാലഘട്ടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സുമാർക്ക് 2020 മാർച്ച് മാസം മുതൽ ആറ്റുമാസത്തേക്ക് പ്രതിമാസം 1000 രൂപ വീതം ഇൻസെന്റീവ് അനുവദിക്കാമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന് തുടർച്ചയായി 05.10.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.1820/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ പ്രസ്തുത ഇൻസെന്റീവ് 2020 സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ ആറ്റു മാസത്തേക്ക് കൂടി പ്രതിമാസം 1000 രൂപ നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടും ഇതിനാവശ്യമായ തുക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട് നം.49/21) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സായ ശ്രീമതി ബിജി പോളിന് 2021 മാർച്ച് മാസം മുതൽ 2021 ജൂൺ മാസം വരെ ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ 4000 രൂപ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)ൽ നിന്നും ഹോണററിയത്തോടൊപ്പം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഇൻസെന്റീവ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/14.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഹോണററിയം ബില്ലുകളോടൊപ്പം 03/21, 04/2021, 05/2021, 06/2021 മാസങ്ങളിലെ ഇൻസെന്റീവായി നൽകിയ 4000/- രൂപ അനുവദിച്ചതിന് ആധാരമായ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-20(b) മരണകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	സ്വാന്തര പരിപാലന പദ്ധതി 49/21-22
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)
അടങ്കൽ തുക/ഫണ്ടിനം	500000 വികസന ഫണ്ട് പൊതവിഭാഗം
ചെലവഴിച്ച തുക	499999
	1/31.05.21
ബിൽ നം	5/03.08.21 24/18.02.22 40/27.03.22

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 52,321/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരണകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തതായി

ml 0

കാണുന്നു.എന്നാൽ 11,744 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. മരുന്നു ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ,മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/13.03.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ നിലവിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകളുടെ തുകയായ 11,744 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വാക്കാട് കടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	150/22 വാക്കാട് കടിവെള്ള പദ്ധതി
അടങ്കൽ	252705/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	252705/- (ബിൽ നം.334/29.03.22)

വാക്കാട് കടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വയറിംഗ് നടത്തുകയും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്യുകയായിരുന്നു പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. ഡി.എൽ.റ്റി.സി 150000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തു എം.കെ രാധാകൃഷ്ണൻ , മാവേലിപുരത്ത് എന്നയാൾക്ക് കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ലഭ്യമാക്കിയ എം.ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ വേലമൂല്യം 152561/- രൂപയാണ്. ആയത് 150000/- രൂപയിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ നമ്പർ 334/29.3.22 പ്രകാരം 252705/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി പിൻവലിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ, എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം.ബുക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- 2) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച 7.5 HP പമ്പ്സെറ്റ് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ചും ആയത് സംരക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 3) കടിവെള്ള പദ്ധതി നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ എന്ന് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/13.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. അധികമായി പിൻവലിച്ച് 102705/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുകയോ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ 150000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 വെള്ളം ലഭ്യമാകാതിരുന്ന പൈപ്പ് കണക്ഷനുകൾക്ക് 21532 രൂപ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കി

ബീഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കടിവെള്ളത്തിന് സ്വന്തമായി കിണർ ഉള്ള 88, 95 എന്നീ നമ്പർ അംഗൻവാടികളിൽ വെള്ളം ലഭ്യമാകാതിരുന്ന വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പൈപ്പ് കണക്ഷന് 21532 രൂപ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനായി 05.05.21 ലെ 10(1) -ാം നമ്പർ കമറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർക്ക് 21532 രൂപ (ചെക്ക് നം. 046095/07.09.21) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വെട്ടിലെ 88 -ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിക്ക് 25 മാസത്തെ വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 7178 രൂപയും പാഴ്ത്തത്ത് 95-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിക്ക് 60 മാസത്തെ വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ 14354 രൂപയുമാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നൽകിയത്. പ്രതിമാസ ബിൽ തുക ഒടുക്കാതെ ഇത്രയും കാലത്തെ വെള്ളക്കരം കടിശ്ശികയായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/ 13.03.23) പ്രതിമാസ ബിൽ തുക ഒടുക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജലലഭ്യത ഇല്ലാത്തതിനാൽ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയപ്പോൾ ലഭ്യമായ ഫൈനൽ ബിൽ തുകയാണിതെന്നും കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കണമെങ്കിൽ ടി തുക

ഒടുക്കേണ്ടതായ സാഹചര്യം വന്നതിനാലാണ് പ്രസ്തുത തുക ഒടുക്കിയതെന്നുമാണ് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ പ്രത്യേകമായി ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഈ കാലയളവിലെ കടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രതിമാസ ബില്ലുകൾ അതാത് മാസം തന്നെ കൃത്യമായി ഒടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജലലഭ്യത ഇല്ലാത്ത കാലത്തെ തുക ഒടുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് പകരം, തുക അടച്ച നടപടി സെക്രട്ടറിയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ്. പ്രവർത്തന രഹിതമായ ടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിമോചിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും തദനുസരണമായി വാട്ടർ ചാർജിൽ ക്രമീകരണം വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-23 എയറോബിക് കമ്പോസ്റ്റ്-ചെലവുരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വിഇഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 132/22 (എയറോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് തുടർപരിപാലനം) പദ്ധതിയ്ക്കായി തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 12500 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. ചെക്ക് നം.46073/13.08.2021 എയറോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റിന്റെ പരിപാലനം നടത്തുന്ന ശ്രീമതി രാധിക രാജേന്ദ്രന് ഹോണറേറിയം തുകയായി പ്രതിമാസം 2500 വീതം നൽകുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. എന്നാൽ അനുബന്ധ രേഖകളോടൊപ്പം 4/21, 5/21 മാസങ്ങളിലെ ചെലവുതുകയായ 5000 രൂപയുടെ വൗച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. അവശേഷിച്ച തുക ചെലവഴിച്ചതു സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/13.03.2023) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ തുകകളുടെ ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത 7500/- രൂപയുടെ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

V 60

1-24 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവു വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവു വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് /നമ്പർ	ആകെ ചെലവ് തുക	വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത ചെലവ്
കാൻസർ രോഗ നിർണ്ണയ ക്യാമ്പ് 51/21-22	69898 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	27225 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (ബിൽ നം 30/23.02.2022)

M D

ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/13.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 27225 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നും രജിസ്റ്ററുകൾ, ഫോമുകൾ വാങ്ങിയതിന് PGT/GSTINV/039/2021-22 /17.04.21 നമ്പർ ടാക്സ് ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തുക 47772 രൂപ ചെക്ക് നമ്പർ 46510/11.11.21 മുഖേന നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമലക്ഷ്മിയിൽ നിന്നും പർച്ചേസ് ചെയ്ത സാധനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.25/14.03.23) വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.192 ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി

SC 3

ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ ടി ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ യഥാവിധി സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ലായെന്ന് കാണുന്നു. ആയതിനാൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 47772/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 വിവിധ അഡ്വാൻസുകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ ബി 18 ഷെഡ്യൂളും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസുകൾ നിലവിലും ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	ബി 18 ഷെഡ്യൂൾ ഹെഡ്	അഡ്വാൻസ് തുക	ചെലവഴിച്ച ഉദ്ദേശ്യം
1	ട്രാൻസ്പോർട്ട് അഡ്വാൻസ് ഹെഡ് ഫെറിഷ്യൽ പർപ്പസസ്	18755	കേരളോത്സവം
2	അദർ അഡ്വാൻസ്	295996	സാക്ഷരതാ പ്രോഗ്രാം
3	അഡ്വാൻസ് സപ്ലൈമെന്റ്	57761	ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് നൽകിയ തുക

വിവിധ അഡ്വാൻസുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത് മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആണെന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ കാണുന്നു. നിലവിലും ടി തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാതെയോ തിരിച്ചടവാക്കാതെയോ അവശേഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(16/13.3.23) ക്രമ നം 1,2 തുകകൾ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതും തിരികെ ലഭിക്കാൻ സാധ്യതയില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തോടെ ക്രമീകരിക്കാൻ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതാണെന്നും ക്രമ നം 3 തുക ക്രമീകരിക്കാൻ വിട്ടു പോയിട്ടുള്ളതാണെന്നും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തോടെ ക്രമീകരിക്കാൻ തീരുമാനമെടുക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

വിവിധ നിർമ്മാണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയായി തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള വ്യക്തികൾ നിലവിലും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെന്നു കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതു അനുവദിച്ച തുക	അവസാന വരൾഗഡു വാങ്ങിയ തിയതി
1	വത്സലാൾ	220000	31.3.22
2	കുട്ടി	40000	25.9.21
3	ദിവ്യദേവി ആർ	180000	22.2.22
4	ജയൻ കന്നംപുറത്ത്	425000(സ്ഥലം വാങ്ങിനായി ചെലവഴിച്ച 225000ഉൾപ്പെടെ)	26.10.22

മേൽ വ്യക്തികളുടെ വീടു നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ

ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/13.3.23)മറുപടിയായി ക്രമ നം.1,3,4 എന്നിവയുടെ ഭവന നിർമ്മാണം വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലാണെന്നും ക്രമ നം 2 തുക തിരികെ അടവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. ഭവന നിർമ്മാണം സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമ നം. 2 ഭവന നിർമ്മാണം നടത്താത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക അവശേഷിക്കുന്നു.

വർഷങ്ങൾക്ക് മുമ്പ് വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകൾ മാറി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും അതിലൂടെ ട്രാൻസാക്ഷൻ നടത്തുകയുമാണ് ചെയ്തിരുന്നത്. ആയതിനായി തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിൽ (നമ്പർ 67055159719 എസ്.ബി.ഐ) നിലവിൽ 31887.96 /- രൂപ ബാലൻസുണ്ട്. പലിശ ക്രെഡിറ്റായി വലിയ തുക ബാലൻസായി അവശേഷിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയ ശേഷം വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

A E

1-29 വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ - വിനിയോഗ വിവരമില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	ചെലവ് തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
1/22 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ	48718/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 15/18.6.21	48718/-	ഐ.കെ.എം
118/22 ഡി.പി.സി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം	225000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 16/18.6.21	225000/-	ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസ്
114/22 വയോമിത്രം വിഹിതം നൽകൽ	200000/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) 29/12.10.21	200000/-	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷൻ
	ആകെ	473718	

48718

SC 1

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (9/13.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. അതിനാൽ 473718/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെട്ടതുന്നു.

1-30 ആർദ്രം പദ്ധതി -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല.

ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ണീഴർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കാട്ടമ്പാക്ക് പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം നവീകരിക്കുന്നതിനായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ആരോഗ്യകേരളം കോട്ടയത്ത് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

M 0

പ്രോജക്ട് നം /പേര്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	ബിൽ നം /തീയതി
--------------------	---------	----------------	-------	---------------

56/22 - ആർദ്രം പദ്ധതി കാട്ടമ്പാക്കി പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം നവീകരണം - വിഹിതം നൽകൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, മെയിൻനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്	700000 1779000 2479000	1779000(റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)	33/25.02.2022
173/22 - ആർദ്രം പദ്ധതി കാട്ടമ്പാക്കി പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രം നവീകരണം - വിഹിതം നൽകൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	1183164 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1183164	32/25.02.2022
ആകെ			2962164	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/10.03.2023) ലഭ്യമാക്കിയ രൂപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നറിയിച്ചു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവുകയായ 2962164 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 ഫണ്ട് നിക്ഷേപം - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സർവ്വീസ് കണക്ഷൻ ചാർജ്ജ്, ടേക്ക് എ ബ്രെക്കിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പുതിയ പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അഡ്വാൻസ് നൽകൽ എന്നിവയ്ക്കായി കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഒടുക്കിയ തുക ഒടുക്കിയിരുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നമ്പരും തീയതിയും	തുക	റിമാർക്സ്
1	22100576/ 26.11.21	8216	4 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
2	22100578/ 26.11.21	6162	3 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
3	22100623/ 04.12.21	2054	1 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
4	22100734/ 19.01.22	2054	1 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
5	22100535/ 15.11.21	10590	ടേക്ക് എ ബ്രെക്കിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ എടുക്കുന്നതിനായി പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
ആകെ		29076	

51 തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ 29076/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 സി.എഫ്.എൽ.റ്റി.സി - വരവ് ചെലവുകൾ

ക്രമ നം	ഇനം	വരവ്	ചെലവ്
---------	-----	------	-------

56c
5c1

നമ്പർ			
1	നാളിതുവരെ ദുരന്തനിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വരവ്	450295/-	
2	പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചത്		684486
3	തനത് ഫണ്ട് ചെലവ്		0
4	ആകെ ചെലവ്		684486

ദുരന്തനിവാരണ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ബാലൻസ് തുക (234191/-) ലഭ്യമാക്കാൻ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സാമ്പത്തിക പരിപാലന പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്	സാമ്പത്തിക പരിപാലന പദ്ധതി	പദ്ധതി
	49/21-22	
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	
അടങ്കൽ തുക/ഫണ്ടിനം	500000	വികസന ഫണ്ട്
ചെലവഴിച്ച തുക	പൊതുവിഭാഗം	
	499999	
	1/31.05.21- 36325/-	
	5/03.08.21- 31672/-	
ബിൽ നം	24/18.02.22, 82545/-	
	40/27.03.22 - 14264/-	
	(ഹോണററിയം അനുവദിച്ച ബില്ലുകൾ)	

സ.ഉ(സാധാ)നം.1615/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.07.09.2020 പ്രകാരം കോവിഡ്-19 കാലഘട്ടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സ്മാർക്ക് 2020 മാർച്ച് മാസം മുതൽ ആറുമാസത്തേക്ക് പ്രതിമാസം 1000 രൂപ വീതം ഇൻസെന്റീവ് അനുവദിക്കാമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന് തുടർച്ചയായി 05.10.2020ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.1820/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവിൽ പ്രസ്തുത ഇൻസെന്റീവ് 2020 സെപ്റ്റംബർ മാസം മുതൽ ആറു മാസത്തേക്ക് കൂടി പ്രതിമാസം 1000 രൂപ നിരക്കിൽ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടും ഇതിനാവശ്യമായ തുക തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രേൽ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി (പ്രോജക്ട് നം.49/21) പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നേഴ്സായ ശ്രീമതി ബിജി പോളിന്

2021 മാർച്ച് മാസം മുതൽ 2021 ജൂൺ മാസം വരെ ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ 4000 രൂപ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)ൽ നിന്നും ഹോണറേറിയത്തോടൊപ്പം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഇൻസെന്റീവ് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/14.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഹോണറേറിയം ബില്ലുകളോടൊപ്പം 03/21, 04/2021, 05/2021, 06/2021 മാസങ്ങളിലെ ഇൻസെന്റീവായി നൽകിയ 4000/- രൂപ അനുവദിച്ചതിന് ആധാരമായ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ തുക തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-2 വാക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി- അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	150/22 വാക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	252705/-
ഫണ്ടിനം	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	252705/- (ബിൽ നം.334/29.03.22)

A U

വാക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വയറിംഗ് നടത്തുകയും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്യുകയായിരുന്നു പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. ഡി.എൽ.റ്റി.സി 150000/- രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്തു എം.കെ രാധാകൃഷ്ണൻ , മാനേജിംഗ് എഞ്ചിനീയർ കരാർ നൽകുകയും ചെയ്തു. പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ലഭ്യമാക്കിയ എം.ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ വെലമൂല്യം 152561/- രൂപയാണ്. ആയത് 150000/- രൂപയിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ നമ്പർ 334/29.3.22 പ്രകാരം 252705/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി പിൻവലിച്ച തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ, എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം.ബുക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- 2) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച 7.5 HP പമ്പ്സെറ്റ് കൈമാറിയത് സംബന്ധിച്ചും ആയത് സംരക്ഷിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 3) കുടിവെള്ള പദ്ധതി നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/13.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. അധികമായി പിൻവലിച്ച് 102705/- രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുകയോ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നത് വരെ 150000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2021-22	08.03.2023

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസിറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകളുടെ ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാക്കി
കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	250000	25/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്ട്രാറ്റജിപ്പ്	250000	0
കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	70000	23/22 പുരക പോഷകാഹാരം	70000	0
കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	460000	123/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (എസ് സി)	460000	0
കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	400000	21/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (എസ് സി)	400000	0
ആകെ	1180000		1180000	
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	200000	23/22 പുരക പോഷകാഹാരം	200000	0
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	476705	123/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം(എസ്സി)	476705	0
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1080000	21/22 ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം (എസ് സി)	1080000	0
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	900000	48/22 പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	900000	0
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	250000	25/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്ട്രാറ്റജിപ്പ്	250000	0
കോട്ടയം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	163746	182/22 മത്സ്യകൃഷി - പടുതാക്കളം	163746	0
ആകെ	3070451		3070451	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി തുക	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷ വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പവിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി ഒ (എം.എസ്) 100/2018, 30.07.2018	5497684	4177684	440000	572000	-	4045684
ഇഎംഎസ് ഭവന പദ്ധതി	--		11,84,942 (പവിശ)		-	-	11,84,942 (പവിശ)

H.A

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പ് 2021-22 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക വായ്പ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയ വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പായ 3829684 രൂപ പി എം എ വൈ പദ്ധതിക്കായി കടുത്തുരുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ 216000 കൂടി കറവാക്കിയാണ് കണക്കാക്കിയത്. വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും കൃത്യമല്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയക്കേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് സ്ഥിരനികേഷനുകളില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗസ്ഥനും	രസീത് നം/തീയതി
2020-21	I-II	600	മാതാ ഡെൻ്റൽ ക്ലിനിക്	1200101259 Dtd 04/01/2021

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം/ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം/ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ

1	2014-15 2-1	2016-17 അനുബന്ധം 3	വസ്തുനികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
	2014-15 2-2	2016-17 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
1	2019-20 1-15	2020-21 അദ്ധ്യായം 1.3(8)	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിൽ അപാകത	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്
2	2019-20 1-19	2020-21 അദ്ധ്യായം 1.4(3)	തുസ്പർമുഴി എയ്റോബിക് കമ്പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിതം തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഇല്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലാണ്

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തുകകളൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മൂന്നിരട്ടി ഉൾപ്പെടെ)	: 83538536
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 68108955
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 106705
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 4695211

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബി യിലേയും സി യിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1& 1-20 (A)	--	4000	ഡോ. അലക്സ് തോമസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
3-2&1-21		102705	ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി പി

ആകെ	--	106705	അസി.എഞ്ചിനീയർ
-----	----	--------	---------------

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	786012	ശ്രീമതി മിനി മാത്യു, സെക്രട്ടറി
1-18	200000	അരുൺകുമാർ പി എ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-20b	11744	ഡോ. അലക്സ് തോമസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
1-21	150000	ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-23	7500	ശ്രീ.ബിജുമോൻ മാത്യു, വി ഇ ഒ
1-24	27225	ഡോ. അലക്സ് തോമസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
1-25	47772	ശ്രീമതി മിനി മാത്യു, സെക്രട്ടറി
1-29	473718	ശ്രീമതി മിനി മാത്യു, സെക്രട്ടറി
1-30	2962164	ഡോ. അലക്സ് തോമസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
1-31	29076	ശ്രീമതി മിനി മാത്യു, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. അലക്സ് തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, ത്വീറ്റർ	മുണ്ടയ്ക്കൽ, പൊട്ടൻചിറ, തലയോലപ്പുറമ്പ്-686605
ശ്രീമതി ബിജിമോൾ പി പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ത്വീറ്റർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണ്ണമംഗലം വെച്ചൂർ പി ഒ-686141

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലത്തെ	നിന്നും എറ്റവും	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ

	കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	എണ്ണം
98-99(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(1) 1 /22/03.08.2022	
99-2000(ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി81926/18 തീയതി 03 19.05.2019	
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(3) 2 /03.08.2022	
2001-02	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(4) 1 /03.08.2022	
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8(അദാ18)/38(8)/18 1 തീയതി 4.1.18/21.3.18	
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(5) 1 /03.08.2022	
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(6) 1 /03.08.2022	
2012-13	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(7) 3 /03.08.2022	
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(9) 3 /03.08.2022	
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(10) 01 /03.08.2022	
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(11) 3 /03.08.2022	
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/അദാ 22/1763(12) 7 /03.08.2022	
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/984/2022/10.06.2022 9	
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.ടി.എം പി8/1361/2021/27.09.2021 41	

അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി അനുബന്ധരേഖകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കി റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.



ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കാമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഞീഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോട്ടയം ജില്ലയിലെ ഞീഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വദവ 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, കോട്ടയം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Njeezhoor Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
31000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-3425578.85
31100000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	1595.00
31200000	Reserves	B-3	47073288.00
Total Reserve & Surplus			4361904.15
Grants, Contributions for Specific Purposes			
32000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4701519.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			4701519.00
Loans			
33000000	Secured Loans	B-5	3829684.00
33100000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			3829684.00
Current Liabilities & Provisions			
34000000	Deposits Received	B-7	1088556.00
34100000	Deposits Works	B-8	0.0
35000000	Other Liabilities	B-9	1217663.85
36000000	Provisions	B-10	0.0
Total Current Liabilities and Provisions			2306219.85
TOTAL LIABILITIES			54486727.00
ASSETS			
Fixed Assets			
41000000	Fixed Assets	B-11	1633352.00
41200000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3174219.00
41300000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	1953796.00
41400000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	8096901.00
41500000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	42689166.00
41600000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24063366.00
Total Fixed Assets			33481068.00
Investments			
42000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	401422.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3829681.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	15429581.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1341972.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		21002659.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		54406727.00

Njeezhoor Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	I-1	3577195.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	289056.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	459117.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	613968.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	129119613.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	314641.00
180000000	Other Income	I-9	202821.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-233861.00
	Total Income		134576311.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	10846099.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1726815.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	972509.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5918.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6816186.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	19036552.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	17298479.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	24304680.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	47419720.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	24.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	24000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	1453472.00
	Total Expenditure		13000454.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3771857.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3557433.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-448285.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		214424.00

11

Njeezhoor Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	16395890.00
Cash	Cash	RP-40(a)	100761.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	786640.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	405267.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	613868.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	48241082.00
171000000	Interest Earned	RP-9	314641.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	61190.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	50.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	47.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8171394.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7132791.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	9000.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	5631.00
330000000	Secured Loans	RP-31	440000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	163643.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	603641.00
Grand total			83588536.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	655010.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	6459434.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	11454373.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	15595814.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	101488.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	2962164.00
414000000	Annual plan - Capital Expenses(Service Sector)	RP-41	1364550.00

415000000	Annual plan - Capital Expenses(Infrastructure Sector)	RP-42	649571.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	401422.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	896873.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	53760.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27226653.00
413000000	Annual Plan- Capital Expenses (Productive Sector)	RP-40	285843.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	15388464.00
Cash	Cash	RP-40(b)	41117.00
	Grand Total		8354536.00