കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.PKD.13-631/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 19/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.PKD.13-631/2023

തീയ്യതി: 19/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-05-2022 മുതൽ 15-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 0 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു.പി.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-03-2023	24-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

കെ.ജി.റോബർട്ട്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷെഹീർ.എസ്. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
കന്തസ്വാമി.ഐ.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. വി.രമണി.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ഷമീം	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീലക്ഷ്മി.എം.എസ്.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ജയൻ.എ.എൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-07-2021
അഖില.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-08-2021	28-02-2022
പ്രശോഭ്.എ.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-03-2022	31-03-2022
കെ.കെ.രാജീവ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
സൂലേഖ ജമീല ഉമ്മർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ദിനു ശങ്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2021	31-03-2022
രഞ്ജിത്ത്.എൻ. നമ്പൂതിരി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ലേഖ ഗ്രിഗോറിയസ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശശികുമാർ.പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	22-12-2021
മണികണ്ഠൻ ഐ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	23-12-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ഹരിലാൽ. ഡി.ബി.	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	കണ്ടിജന്റ് ചെലവ് - മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-11
13	ഓണം അഡ്വാൻസ് – മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നില്ല	1-12
14	തെരുവ് വിളക്കുകൾ - മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13
15	സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് വേതനം - തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
16	മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - കാലാവധി കഴിഞ്ഞ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-15
17	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
18	തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവള വിതരണം - അപാകങ്ങൾ	1-17
19	ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങൽ - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-18

20	വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം പദ്ധതികൾ - ഒരേ ആവശ്യത്തിന് രണ്ട് ടെണ്ടർ വിളിച്ചിരിക്കുന്നു	1-19
21	ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം - അവലോകനം	1-20
22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല – തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
23	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ - ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, നൽകിയ തീയതി എന്നിവ എഴുതാതെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു	1-22
24	വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ - പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-23
25	വാഹന ഇൻഷുറൻസ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-24
26	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ - വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
27	ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ - കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-26
28	ഐ കെ എമ്മിന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം - വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-27
29	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
30	പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ്ജ് - ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

സ.ഉ(സാധാ)നം. 3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 (അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാനുവൽ' പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നട അനുസരിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 19-02-2021 ന് ചേർ യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം 2021-22 (അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	54,99,176.00
തൻവർഷത്തെ വരവ്	17,71,42,000.00
ആകെ വരവ്	18,26,41,176.00
ചെലവ്	17,85,53,100.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	40,88,076.00

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതക

1.കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം (ഐ.സി.ഡി.എസ്), ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത ഫണ്ടു വിവരം, മറ്റ് ഏജൻസികളിൽനിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന ഫ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സ
2.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരുപ്പുകളുടെ കൃത്യത പര കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
3.ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരുപ്പും വാർഷിക ധന നീക്കിയിരുപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
4.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാര വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുക അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹ തുടങ്ങിയവ
ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
സി) ചട്ടം 62(3) – മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടു
5.ട്രേഡ്ഴ്സിന്റെ ഡാറ്റ വാർഡ് തിരിച്ച് കാലികമാക്കി സൂ ട്രേഡ്ഴ്സിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, ലൈസൻസ് കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

6. വസ്തു നികുതി വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം സഞ്ചയയിൽ തയ്യ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാല ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

7. ലൈസൻസ് ഫീ , ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ് എന്നിവയുടെ വ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുമായി കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	26-07-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	1,17,73,064.00
വരവ്	9,76,74,545.00
ആകെ	10,94,47,609.00
ചെലവ്	9,27,41,138.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,67,06,471.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അല്ലോട്ട് മെന്റ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയ / ലാപ്സ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	15100968	15100968	13957868	114310
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	8629299	8629299	6896820	173247
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	26325063	26325063	21661156	466390
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ നോൺ-റോഡ്	0	5486007	5486007	3490806	199520
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ(Untied) - TREASURY	0	912533	912533	453664	45886

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Untied) - BANK		3025141	3025141	2932244	92897
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) TREASURY		2450000	2450000	1427343	102265
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) BANK	0	4471000	4471000	1801480	266952

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരി
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	12,02,349	10,19,346	22,21,695	9,48,625	12,73,070
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	25,60,201	-	25,60,201	7,08,030	18,52,171
TSC	6,34,402	-	6,34,402	3,40,000	2,94,402
PYCKA	4,20,000	-	4,20,000	-	4,20,000
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	7070	20462075	20469145	20468409	736

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സാക്ഷരത	1,41,734	7087	1,48,821	30	1,48,791

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർ പ്രോ കള മാറ്
238	130637896	189	67464243	-	49	79.4

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	3922020	2788694	71.10

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	6	3779000	2589000	68.5
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	9	9	2515400	2347655	93.33
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	900000	900000	100
സബ് ഇൻസ്ട്രക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	1	615000	159900	26
വി.ഇ.ഒ	21	16	50099352	12992360	25.93
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	2	2	3394280	2823900	83.2
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ/ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	500000	273063	54.61
സെക്രട്ടറി	38	22	15055720	10062160	66.83
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	11	8	5919050	3677287	62.13
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	137	113	42516824	27561810	64.83
അസി.സെക്രട്ടറി	5	4	1421250	1288414	90.65
ആകെ	238	189	130637896	67464243	51.64

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
ഭരണച്ചെലവുകൾ	7,070	4,76,987	4,84,057	4,83,
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	1,99,85,088	1,99,85,088	1,99,8
ആകെ	7,070	2,04,62,075	2,04,69,145	2,04,6

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളു താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2926400	150
2	വിധവാ പെൻഷൻ	22363200	1218
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	49122400	2656

4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5776100	319
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2535400	141
6	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	120000	4

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് (ബാലൻസ് പരിശോധന 16-03-2023 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 36,987/-രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതു പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നു. പൊതു അപേക്ഷകളെല്ലാം ഫ്ര സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. ഫ്രണ്ടാഫീസ് സംവിധാനം തികച്ചു പ്രവർത്തിക്കുന്നു എങ്കിലും രജിസ്റ്ററുകൾ രേഖകൾ എല്ലാം സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച വന്നിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണമായി തെരുവു വിളക്ക്,ഡ്യൂസ് എന്നീ രജിസ്റ്ററുകളും കാല സേവനങ്ങളുടെ സമാഹരണത്തിലും തിരഞ്ഞെടുപ്പിലും ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15.12.2022	നവംബർ 2022	19.01.2023
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	12.12.2018 മുതൽ 22.12.2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2017-18വരെ	14.03.2019

1-11 കണ്ടിജന്റ് ചെലവ് - മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറികിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങ ചെലവുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ള മുൻകൂർ തുകകളു

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക (രൂപയിൽ)	സ്ഥാപനം
1	22100077/30.04.2021	20000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
2	22100078/30.04.2021	30000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ജി എ ഡി
3	22100077/30.04.2021	15000	കൃഷി ഓഫീസർ, കൃഷി ഭവൻ
4	22100168/10.05.2021	50000	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ എസ് ജി ഡി
5	22100169/10.05.2021	30000	വെറ്ററിനറി സർജൻ, ജി വി ഡി
6	22100617/24.09.2021	25000	എച്ച് എം, ജി എൽ എം പി എസ്, കുലുക്കല്ലൂർ
7	22100690/08.10.2021	15000	കൃഷി ഓഫീസർ, കൃഷി ഭവൻ
8	22100717/25.10.2021	30000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
9	22101033/04.03.2022	15000	കൃഷി ഓഫീസർ, കൃഷി ഭവൻ
10	22101080/05.03.2022	20000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
11	22101080/05.03.2022	10000	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ജി എ ഡി
12	22101476/31.03.2022	10000	കൃഷി ഓഫീസർ, കൃഷി ഭവൻ
ആകെ നൽകിയ മുൻകൂർ		270000	

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14
ഖണ്ഡിക 8.8 പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിനു
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കറന്റ് ചാർജ്, വാട്ടർ ചാർജ്, വാടക,
സ്റ്റേഷനറി, പോസ്റ്റേജ്, ടെലിഫോൺ, ഇന്റർനെറ്റ് ചാർജ് തുട
ചെലവുകൾക്കായി തനത് ഫണ്ട്/ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് / മെ
- നോൺ റോഡ് എന്നിവയിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നിർവ
ഓഫീസ് ചെലവുകളുടെ ആവശ്യകത പട്ടിക തയ്യാറാക്കി ത
സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതും, അനുവദിച്ച തുകയുടെ ഉപ
തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപന സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകേണ്ടതും, ചെല
വൗച്ചറുകൾ, സ്ഥാപനമേധാവികൾ തന്നെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതു
ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർ
പാലിച്ചിട്ടില്ല.

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകളുടെ പരിശോധയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൻവർഷം നൽകിയ മുൻകൂറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ മു
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഇതുമൂലം മുൻകൂറുകൾ
വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കു

2. ആദ്യം നൽകിയ മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കാതെ ര
നൽകിയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

3. തനത് ഫണ്ട് കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തായിട്ടും സർക്കാർ
കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കണ്ടിജന്റ്
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ് ഉപയോഗ
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/2
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങ
ചെലവുകൾക്കായി തനത് ഫണ്ട്/ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് / മെ
- നോൺ റോഡ് എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാ

2. പട്ടിക പ്രകാരം നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മുൻകൂറായി നൽകി
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3. തൻവർഷം നൽകിയ മുൻകൂറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ മു
രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ര
പരിശോധയ്ക്കായി നൽകേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-12 ഓണം അഡ്വാൻസ് – മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ വിവ ചേർക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ 5 ജീവനക്കാർക്ക് തൻവർഷം 15000 രൂ
അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം. 22100473/18.08.2021
എന്നാൽ തൻവർഷം നൽകിയ മുൻകൂറുകളുടെ വിവ
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഇതുമൂലം മുൻകൂറുകൾ
വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധി
തൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ബി-18) പ്രകാരം 'Advan
ശീർഷകത്തിൽ 61824 രൂപ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള
തൻവർഷം നൽകിയ മുൻകൂറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ മു
ചേർക്കാത്തതിനും ഓണം അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചര
ലഭ്യമാക്കുവാനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഓണം അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരി
പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മുൻകൂറായി നൽക
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. തൻവർഷം നൽകിയ ഓണം അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ മു
രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-13 തെരുവ് വിളക്കുകൾ - മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III
പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്ത
വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി

വരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ര

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള പല തെരുവ് വിളക്കു
സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളിെ
എണ്ണവും, തരവും അനുസരിച്ചുള്ള താരിഫ് റേറ്റിന്റെ അ
മണിക്കൂർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന നിഗമനത്തിലാണ്
വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കി വരുന്നത്. ഗ്രാമപ
വാർഡുകളിലായി ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ,
എന്നിവ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത കൊപ്പം KSEB സെക്ഷനു
ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളു
ചേർക്കുന്നു.

കൺസ്യൂമർ നം. 1165377001868				
ക്രമ നം.	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ വൈദ്യുത ചാർജ് (രൂപയിൽ)
1	Ordinary Bulb (60W)	77	121	9317
2	Fluorescent Tube(80W)	78	159	12402
3	Fluorescent Tube(40W)	37	79	2923
4	Ordinary Bulb (40W)	27	79	2133
5	CFL (22W)	333	38	12654
6	LED (18W)	199	16	3184
	ആകെ	751		42613
കൺസ്യൂമർ നം. 1165375029604				

ക്രമ നം.	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തരം	എണ്ണം	നിരക്ക്	ആകെ വൈദ്യുത ചാർജ് (രൂപയിൽ)
1	Fluorescent Tube(80W)	11	159	1749
2	Sodium Vapour Lamp (250W)	17	531	9027
3	CFL (22W)	28	38	1064
4	CFL (44W)	4	76	304
5	LED (18W)	8	16	128
	ആകെ	68		12272

ഓർഡിനറി ബൾബ്, സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് എന എന്നിരുന്നാലും കെ.എസ്.ഇ.ബി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ബൾബുകൾക്ക് ഇപ്പോഴും വൈദ്യുതി ചാർജ് ഈടാ വാർഷത്തിൽ മേൽ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിൽ ആ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപ ചേർക്കുന്നു.

1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നത് അധികൃതരും, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവൃത്തനക്ഷമമായവയും, അല്ല തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പ തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്റ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിംഗ് നടത്തിയതുമായി പരിശോധിച്ചതിൽ സി.എഫ്.എൽ ബൾബുകൾ മാറ്റി ഉ എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി കാണു കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ കണക്കിൽ നാളിതുവരെ സി.എഫ്.എ പകരം എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾക്ക് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ഡിമാന്

3. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഏ
മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പ
അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ
നടപടികൾ വ്യക്തമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 18/2
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതി
അധികൃതരും, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന്
പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമമായവയും, അല്ല
തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പ
തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കും മീറ്റ
ഏർപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾക്ക് കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ച
മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാ
അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

3. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും
പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/2011/തസ്വഭവ തി
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. നിലാവ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ

5. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച്
അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-14 സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് വേതനം - തുക തിരികെ

26.02.2021 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 626/21/LSGD പ്രകാരം പഞ്ചാ
പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാർക
വേതനം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചു

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക (രൂപയിൽ)	സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന്റെ പേര്
1	22100134/05.05.2021	9600	അനിത വി

2	22100135/05.05.2021	9600	ഗിരിജ ടി
ആകെ തുക		19200	

എന്നാൽ മേൽ തുക സാക്ഷരതാമിഷനിൽ നിന്ന് തിരിക ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ഈട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡ (നം. 20/23.03.2023) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് വേതനമായി നൽകിയ 19200 രൂപ സ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി (അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - കാലാവ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	15/22, മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	75000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	ബി ആർ നം. 87480/21-22/21.01.2022 – 75000 രൂപ
നിർവഹണം	വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ക്യൂയർ & കെയർ ഏജൻസീസ് എ നിന്നും ബിൽ നം. BO24270/05.01.2022 പ്രകാരം ലഭിച്ച മരുന്നു കഴിഞ്ഞ/കഴിയാറായ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മരുന്നിന്റെ പേര്	ബാച്ച് നം.	എക്സ്പെയറി തീയതി	റിമാർക്സ്
TTK POW NEMOCLOXD 250 Gm	PND20145	10/2022	കാലാവധിക്ക് ശേഷം ഒരെണ്ണം വിതരണം ചെയ്തതായും 2 എണ്ണം ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചതായും കാണുന്നു (Patent Drug രജിസ്റ്റർ വാല്യം II, പേജ് നം. 150).

Inj Berenil RTU 30ml	BR2321005	03/2023	വാങ്ങിയ 10 എണ്ണത്തിൽ 6 എണ്ണം ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു (Patent Drug രജിസ്റ്റർ വാള്യം II, പേജ് നം. 170).
Inj Moxel 3g	CC1415010	,,	വാങ്ങിയ 15 എണ്ണത്തിൽ 4 എണ്ണം ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു (Patent Drug രജിസ്റ്റർ വാള്യം II, പേജ് നം. 147).
Inj Beplex Forte 11ml	10127Y	,,	വാങ്ങിയ 30 എണ്ണത്തിൽ 20 എണ്ണം ഉപയോഗിക്കാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു (Patent Drug രജിസ്റ്റർ വാള്യം II, പേജ് നം. 143).

10/2022 ന് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ മരുന്നുകൾ ഉപയോഗിച്ചതിനും മാറ്റി വാങ്ങാതെ സ്റ്റോക്കിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിന അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 02/19.(കാലാവധിക്ക് മുമ്പുതന്നെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അശ്ര രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നതിന് വീഴ്ചയുണ്ടായതാണെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. മരുന്നുകളുടെ കാലാവധി പരിശോധിച്ച് മാത്രം വ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ മരുന്നുകൾ യഥാസമയം മാറ്റി വാങ്ങേ

3. മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേ

1-16 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	16/22, പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 250000, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - 250000, മറ്റുള്ളവ - 500000)
ചെലവ്	ബി ആർ നം. 43549/21-22/04.12.2021 – 250000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
നിർവഹണം	വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കന്നുകുട്ടി പരിപാലനത്തിനായി ഒരു
6250 രൂപ തോതിൽ 40 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഞ്ചായത്ത് വിഹ
കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം ഓഫീസറുടെ അക
71402140000008) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം ഫയലിൽ സൂക്ഷി
വിതരണത്തിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുട്ടമ്പറ്റ ക്ഷ
നിന്നുമുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗുണഭോ
പശുവിനെ വിറ്റതായും 6 പേർ സ്ഥിരമായി കാലിത്തീറ്റ
കാണുന്നു. കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം ഓഫീസറിൽ നി
സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി (
എൻക്വയറിക്ക് (നം. 03/20.03.2023) പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മു
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചുട്ടമ്പറ്റ ക്ഷീര സംഘത്തിൽ നിന്നു
വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പശു
സ്ഥിരമായി വാങ്ങാത്തവരുടെ ആനുപാതികമായ സബ്സിഡി
സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം ഓഫീസറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി
ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

<u>1-17 തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവള വിതരണം - അപാക</u>

പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	12/22, തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവള വിതരണം
അടങ്കൽ	400000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) - 300000, മറ്റുള്ളവ - 100000)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 20/21-22/14.03.2022, – 299906 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -

	പൊതുവിഭാഗം)
നിർവഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കർഷക മിത്ര എലപ്പുള്ളിയിൽ നിന്നു 15995 കിലോഗ്രാം വേപ്പിൻപ്പിണ്ണാക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവേ തുക – 399875 രൂപ). പഞ്ചായത്തിലെ 457 കേര കർഷകർക്ക ആവശ്യമായ 35 കിലോഗ്രാം ജൈവവളം വീതം വിതരണം ചെ ലക്ഷ്യം.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപ ചേർക്കുന്നു.

1. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ റൈഡ്കോയിൽ നിന്നു വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാ എലപ്പുള്ളിയിൽ നിന്നുമാണ് ജൈവവളം വാങ്ങിയിരി വിഭാവനം ചെയ്തത് പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ നിന്നും ജൈവവളം വാങ്ങാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2. വിതരണ രജിസ്റ്ററിലെ (വാള്യം IX) പേജ് നം. 66 ൽ നേടുങ്ങോട്ടിൽ എന്നവരുടെ പേരിൽ 330, 331 എന്നീ രണ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. പേജ് നം. 70 ൽ ക്രമ നം. 452 – മരക്കാർ എ 454, 455, 456 എന്നീ ക്രമ നമ്പറുകൾ ചേർക്കാതെ 457 രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുമൂലം മുഴുവൻ കേര കർഷ വീതം ജൈവവളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികത വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

3. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതി (29.01.2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ) പ്രകാരം വ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രൊജക്ടുക മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടു റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ റൈഡ്കോയിൽ നിന്നു ലഭ്യമല്ലാത്തിനാലാണ് കോർപ്പറേഷൻ മുഖേന കർഷക മിത്രയിൽ വാങ്ങിയതെന്നും ആയത് മുഴുവൻ കർഷകർക്കും വിതരണ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ വിട്ടുപോയതാണെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. പദ്ധതി പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന രീതിയിൽ സാധന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്ത കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മേണിറ്റ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതി സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-18 ന്യൂട്രീമിക്സ് വാങ്ങൽ - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നട അനുവദിച്ചു

അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചാ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 26 അങ്കണവാടികളിലേക്കുള്ള അമൃതം കിറ്റുകൾ എന്നിവ വല്ലപ്പുഴ അമൃതം ഫുഡ് എന്ന സ്ഥാപന വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 5% ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന് തുക ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. തുക നൽകിയതിന് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണം - ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	ബിൽ നം./ തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുക (രൂപയിൽ)
81/22, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	01/21-22/03.08.2021	328/18.04.2021	85050
		327/18.04.2021	30825
		329/20.05.2021	75600
		330/20.05.2021	28125
		331/18.06.2021	82950
		332/18.06.2021	30600
	02/21-22/16.08.2021	341/13.07.2021	88200
		256/13.07.2021	35425
		343/05.08.2021	86100
		346/05.08.2021	37963
	06/21-22/18.10.2021	299/05.09.2021	84000
		268/05.09.2021	37513
		275/08.10.2021	81900
		276/08.10.2021	37276
	09/21-22/17.03.2022	350/08.02.2022	77700

	ചെക്ക് നം. 5891582/29.11.2021	291/12.11.2021	75600
		292/12.11.2021	37901
		154/03.12.2021	83370
		295/03.12.2021	40938
		296/03.01.2022	72450
		297/03.01.2022	33075
ആകെ			1242561 രൂപ

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 67298316788, എസ് ബി ഐ

GST IN - 32AAXFA4891J1ZW

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരു കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ത വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി ഡി എസ്, സെ ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർ ഡി.എ1/87/2019/തസ്വഭവ തീയതി 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലെയു മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST- എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരു വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി ഡി എ ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓ (നം. 09/19.03.2023) തുടർന്ന് വരുന്ന ബില്ലുകളിൽ ജി എസ് ടി - ടി അടക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാ

ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ
ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതു

1-19 വാട്ടർ ടാങ്ക് വിതരണം പദ്ധതികൾ - ഒരേ ആവശ ടെണ്ടർ വിളിച്ചിരിക്കുന്നു

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	205/22, എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക (വനിത – സ്പിൽ ഓവർ)	268750 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) - 200000, മറ്റുള്ളവ - 68750)	250000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) - 200000, മറ്റുള്ളവ – 50000) 1. ബിൽ നം. 03/21-22/30.11.2021 – 98775 രൂപ 2. ബിൽ നം. 05/21-22/31.12.2021 – 101225 രൂപ 3. ബിൽ നം. 210006/21-22/10.01.2022 – 50000 രൂപ
2	293/22, എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക വിതരണം	52500 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) - 39333, മറ്റുള്ളവ - 13167)	51219 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) - 38414, മറ്റുള്ളവ – 12805) 1. ബിൽ നം. 06/21-22/25.03.2022 – 38414 രൂപ 2. ബിൽ നം. 210008/21-22/23.03.2022 – 12805 രൂപ

നിർവ്വഹണം – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം സൗത്ത് ഇൻ പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥ വൈറ്റ് കളർ ത്രീ ലെയർ വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഒരേ സാമ്പത്തിക വർഷം എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് പ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായുള്ള മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം രണ വിളിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതുമൂലം സൗത്ത് ഇൻ പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥ തന്നെ വൈറ്റ് കളർ ത്രീ ലെയർ വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ രണ്ട് നിര വന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി, തുക	വൈറ്റ് കളർ ത്രീ ലെയർ വാട്ടർ ടാങ്കുകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
205/22, എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക (വനിത – സ്പിൽ ഓവർ)	SIP 1337/24.11.2021, 131700 രൂപ	60	10/2021 ലെ ടെണ്ടു പ്രകാരം വൈറ്റ് കളർ ത്രീ ലെയർ വാട്ടർ ടാങ്കിന് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (219 രൂപ) സൗത്ത് ഇന പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചു (ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 1(3)/28.10.2021)
	SIP 1530/20.12.2021, 142675 രൂപ	65	
293/22, എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക വിതരണം	SIP 2447/22.03.2021, 51219 രൂപ	21	03/2022 ലെ ടെണ്ടു പ്രകാരം വൈറ്റ് കളർ ത്രീ ലെയർ വാട്ടർ ടാങ്കിന് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (243 രൂപ) സൗത്ത് ഇന പോളിമേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചു (ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 5(1)/15.03.2022)

ഒരേ ആവശ്യത്തിനുള്ള രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കായി വിളിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2. എസ് സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് പിവിസി വാട്ടർ ടാങ്ക് (വനിത – സ്
പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 125 ഗുണഭക്താക്കളിൽ 68750 (125x550) രൂപ പിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്തൃ വി
50000 രൂപ മാത്രമാണ് സൗത്ത് ഇൻ പോളിമേഴ്സിന് കൈമാറിയ
210006/21-22/10.01.2022). ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമാ
രൂപ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

3. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്
(29.01.2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ) പ്രകാരം വ
മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രൊജക്ടുക
മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടു
റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്ന്

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/20.
വസ്തുകളുടെ വിലയിൽ വന്ന വ്യത്യാസം മൂലം ആദ്യത്തെ
വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്യാൻ കഴിയില്ലാ എന്ന് കമ്പനി അ
പുതിയ പ്രൊജക്ടിന് വീണ്ടും ടെണ്ടർ വിളിച്ചതെന്നുള്ള മറുപട

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. ഒരേ ആവശ്യത്തിനുള്ള വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഒരു ന
ഒരു ടെണ്ടർ വിളിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഉപയോഗിക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോ
18750 (68750-50000) രൂപ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്ക

3. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്റ
വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതി
സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

<u>1-20 ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം - അവലേ</u>

സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/തസ്വഭവ തിയതി 15-07-2017 (
കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള
സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020
കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെടുവിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്ത
നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു (എൻക്വയറി നം. 12/20.03.202

1) ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശം മാലിന്യമുക്
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ നേതൃത്വത്തിലുള്ള ശുചി
പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2019 ഡിസംബർ മാസത്തിലാണ് ആരംഭിച്ച
ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും നിലവിൽ 1
പരിപാലന പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്.

2) യൂസർഫീ ഈടാക്കൽ

കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 17 വാർഡുകള
കർമ്മസേനയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന അംഗങ്ങൾക്ക് ഒരു
വേതനമായി നൽകുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ യൂസർഫീയായി വ
രൂപയും കടമുറികളിൽനിന്ന് 100/- രൂപയുമാണ് ഈടാ
ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ മറ്റുചെലവുകൾ എന്നിവക്കായി ഇ
യൂസർ ഫീ ഇനത്തിലെ വരവ് പ്രതിമാസം ശരാശരി 50000
മാത്രമാണ്. ആയത് ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ
മുന്നോട്ടുകൊണ്ടുപോകാൻ അപര്യാപ്തമാണ്. യൂസർ
പിരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3) വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട്

തൻവർഷം പ്രോജക്റ്റ് നം. 250/22, ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വയ
(സ്പിൽ ഓവർ) പദ്ധതി പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അ
വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ടായി 250000/- രൂപ വകയിരുത
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി (MCF)

വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിച്ച അ
പഞ്ചായത്തിലെ 3 സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള മിനി
സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. നിലവിൽ മപ്പാട്ടുകരയിൽ സ
പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നു. ജലലഭ്യത, വൈദ്യുതീകരണം തുട
സൗകര്യങ്ങൾ MCF ൽ സജ്ജമാക്കിയിട്ടു
മാലിന്യസംസ്ക്കരണത്തിനായി ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് ആന്റ് ബൈ
MCF ൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

5) റിസോഴ്സ് റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി (RRF)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. നില
മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻകേരളയ്ക്ക് കൈമാറുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

6) ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം

15.07.2017 ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/2018/തസ്വഭവ ഉത്തരവു പ്രക മിഷൻ ക്ലസ്റ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹരിത സഹാ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണെന്നും വേതനം നിശ്ചയി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹരിത സഹ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടില്ല.

7) ക്ളീൻ കേരള കമ്പനി

29.07.2020 ലെ സർക്കുലർ നം. ഡി.സി.1/282/20/തസ്വഭവ കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്ന പാഴ്വസ്തുക്ക സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും, വിപണനം ചെയ്യുന്നതിനും ക്ലീൻ കേ സേവനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ളീൻ കേരള ക സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിൽ എഗ്രിമെന്റിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

8) ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ 13150100193562 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2023 ന് 64607.5 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. എം.സി.എഫിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യസംസ്ക്കരണത്തിന ആന്റ് ബെയ്ലിങ്ങ് യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് അനുവദിക്കുന്ന വയബില കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന അധികമാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4. യൂസർ ഫീ, ഹരിതകർമ്മസേന നൽകുന്ന വിവിധ സേവന എന്നിവ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വര ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മൂന്നു തവണയിൽ കൂടുതൽ യൂസർ ഫീ വിവരം ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ രേഖാമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

5. മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിൽ വിഇഒ മാർ സർക്കാർ ഉ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-21 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്ത തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ. (എം.എസ്) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16.11.2013 ലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം സമയ പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും, 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെ ഏർപ്പെടണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാര മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കാത്ത പക്ഷം 12% പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പ ജനറൽ/എസ് സി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്ക

ജനറൽ				
ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസ കൈപ്പറ്റ
1	വസന്തകുമാരി W/O വിജയകുമാരി, മക്കര വീട്	200000	200000	രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെടു
എസ് സി				
ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസ കൈപ്പറ്റ
1	സൗമ്യ W/O ശിവദാസൻ, കുരുവിങ്ങൽതൊടി	200000	200000	30.0
2	രഞ്ജിനി W/O രാജൻ, എളേടത്തുപറമ്പിൽ	300000	100000	22.0
3	സജിന W/O സുരേഷ്, കുളങ്ങരത്തൊടി	300000	100000	രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെടു
4	വിനീത W/O സുരേഷ്കുമാർ, പാണാർത്ത	300000	100000	20.0
5	ശ്രുതി W/O ഹരിദാസൻ, അപ്പാട്ടുതൊടി	80000	320000	രജിസ്റ്ററി രേഖപ്പെടു
6	സിന്ധു W/O ശ്രീനിവാസൻ, കരിയാട്ടിൽകളം	300000	100000	02.0

7	ദേവി W/O സുകുമാരൻ, കരിമ്പറ്റ	300000	100000	30.0
8	രാധ W/O വേലായുധൻ, മഞ്ഞളാംതൊടി	300000	100000	20.0
9	രാജി, കൊടക്കാട്ടുപറമ്പിൽ	200000	200000	20.0
10	രതിഷ W/O രാജേഷ്, പേരയിൽ	300000	100000	13.1
11	ശ്രുതി W/O ശ്രീലാൽ, ചീരാംകുമരത്ത്പടി	200000	200000	20.0
12	നിഷ W/O മണികണ്ണൻ, കളത്തിൽപടി	40000	360000	09.0
13	പ്രിയ W/O രാജീവ്, കരിമ്പറ്റ	40000	360000	28.1

ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീക കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പൂർത്തിയാക്കുവാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

2) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി ന അനുവദികേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ - ഗഡുകളായി നൽ നൽകിയ തീയതി എന്നിവ എഴുതാതെ ഗുണഭോക്ത നിന്നും റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വീട് പണി 'COMPLE GIVEN' എന്നിങ്ങനെ സ്റ്റാമ്പ് ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, എന്നിവ എഴുതാതെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും റവന്യ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. ഇതുമൂലം വീട് പണി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ ആനുകൂല്യവും നൽകിയോ ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള 33 ഗു ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	സീനത്ത് W/O അബ്ദുൾ ജബ്ബാർ, പാലക്കാപറമ്പിൽ	300000	ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 2 റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം. 11)
2	പാറുക്കുട്ടി W/O ചാമി, തട്ടാർത്തൊടി	360000	ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 1 റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം. 15)
3	രത്നവല്ലി W/O ശശിധരൻ, ശ്രീഹരി	40000	ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 4 റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം. 17)
4	സിന്ധു W/O കുഞ്ഞു, തെക്കേത്ര	200000	ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 3 റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം. 19)
5	സുബൈദ D/0 കുഞ്ഞയമ്മു, പള്ളിയാൽതൊടി	200000	ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 3 റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട്

			വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു (പേജ് നം. 23)

നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെ ഗു
നിന്നും റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാര
കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഗഡുകളായി നൽകിയ തുക, തീയതി എന്നിവ രജിസ്
ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും റവന്യൂ സ്റ്റാമ്പിൽ ഒപ്പിട്ട് വാങ്ങി
ആയതിനുള്ള വിശദീകരണം വി ഇ ഓ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്ററിൽ വീട് പണി 'COMPLETED', 'I
എന്നിങ്ങനെ സ്റ്റാമ്പ് ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്ത
ആനുകൂല്യവും നൽകിയതിന്റെ വിവരം, പഞ്ചായ
അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിട നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധയ്ക്കായി ന

3. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വിവര
പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുവാൻ മേലുദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധി

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

<u>1-23 വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ് (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം)
1	297/22, വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ	530000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	515000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
2	266/22, കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് അധിക തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകൽ	975000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 960000, തനത് ഫണ്ട് - 15000)	960000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

നിർവഹണം – സെക്രട്ടറി
മേൽ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ, ബില്ലുകൾ, അനുബന്ധ
വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ മുതലായവ പരിശോധനയ്ക്കാ
ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡ
(നം. 26/23.03.2023) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ, ബില്ലുകൾ, അനുബന്ധ
വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ മുതലായവ പരിശോധനയ്ക്ക് ല
പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള 1475000 (515000+960000) രൂപയുടെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 വാഹന ഇൻഷുറൻസ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാ

18.04.2000 ലെ സ.ഉ(പി) നം. 819/2000/ധനം പ്രകാരം തദ്ദേ
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് കേരള സംസ
വകുപ്പിൽ നിന്നും എടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത്
വാഹനത്തിന്റെ (മഹീന്ദ്ര ബൊലേറോ - KL 52 A 8758) ഇൻഷു
ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനിയിൽ നിന്നാണ് എടുത്തിട്ടു
22100608/23.09.2021, തുക – 10197 രൂപ). ആയതിനുള്ള കാരണം
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/23.03.2023)
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗി
ഇൻഷുറൻസ് കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ്
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ - വിനിയോഗ/പൂർ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെ എസ് ഇ ബി ലിമിറ്റഡിന്
ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വിവി ഇലക്ട്രി സെക്ഷനു ഡെപ്പോ ചെയ്ത തുക വിവര
1	33/22, ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി	400000 രൂപ (തനത്	342801 രൂപ (തനത്	കൊപ്പം - രൂപ

	സ്ഥാപിക്കൽ	ഫണ്ട്)	ഫണ്ട്) 1. ബിൽ നം. 109/05.10.21 – 18863 രൂപ 2. ബിൽ നം. 197/31.12.21 – 14248 രൂപ 3. ബിൽ നം. 198/31.12.21 – 80903 രൂപ 4. ബിൽ നം. 199/31.12.21 – 24697 രൂപ 5. ബിൽ നം. 200/31.12.21 – 15059 രൂപ 6. ബിൽ നം. 224/06.01.22 – 93447 രൂപ 7. ബിൽ നം. 266/10.02.22 – 11824 രൂപ 8. ബിൽ നം. 267/10.02.22 – 24686 രൂപ 9. ബിൽ നം. 268/10.02.22 – 59074 രൂപ	വിളയൂർ - രൂപ പേങ്ങാട്ട് 80903 രൂ
2	134/22, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിച്ച് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	3580000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 3576480, തനത് ഫണ്ട് - 3520)	2931180 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 1. ബിൽ നം. 178/14.12.21 – 1469100 രൂപ 2. ബിൽ	വിളയൂർ - രൂപ പേങ്ങാട്ട് 1462080 (

			നം. 316/16.03.22 – 1462080 രൂപ	

നിർവഹണം - സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെയ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ അതാര സെക്ഷനുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 25/23.03.2023) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെ എസ് ഇ ബി ലിമിറ്റഡിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ അതാര സെക്ഷനുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറ

1-26 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ - കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	216/22, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ
അടങ്കൽ	1225000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്	1225000 രൂപ ബിൽ നം. 367568/21-22/18.03.2022
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന അതോരിറ്റി ഷൊർണ്ണൂർ പി എച്ച് ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 67150213827, എസ് ബി ഐ) തുക മാ എന്നാൽ കേരള വാട്ടർ അതോരിറ്റിയിൽ നിന്നും വാട്ടർ കണം രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന് കൈ വിവിധ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ കണസ്യൂമർ നമ്പർ സഹിതം അറിയിക്കുവാനായി എൻക്വയറിക്ക് (നം. 24/23.03.2023) സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്ക

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ വി നമ്പർ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ഐ കെ എമ്മിന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം - വിനിയോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	2/22, ഐ കെ എമ്മിന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം
അടങ്കൽ	150000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 221697/21-22/20.07.2021 – 150000 രൂപ
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനത്തിലുള്ള 150 എമ്മിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 57047023512, എസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ കെ എമ്മിൽ നിന്നും തുക വി വിശദാംശങ്ങളടങ്ങിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഫ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി എൻകയറിക്ക് (നം. 23/23.03.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഐ കെ എമ്മിൽ നിന്നും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ശുചിത്വ മിഷൻ ത തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ഇ

പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലേക്കും മഴക്കാല പൂർവ്വ ശു പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് അനുവദിച്ച തുകയു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക (രൂപയിൽ	റിമാർക്സ്
1	22100131/05.05.2021	170000	ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്
2	22100223/04.06.2021	170000	ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചത്

3	22100247/10.06.2021	170000	തനത് ഫണ്ട് വിഹിതം
ആകെ തുക		510000	

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി പി.എച്ച്.സി മെഡി
അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അ
ചേർക്കുന്നു.

1. തൻവർഷം പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരം ലഭ്യമായ ശു
പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലേക്കും മഴക്കാല പൂർവ്വ ശു
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ക്രമ നമ
ആവശ്യത്തിനായി ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതമായി തനത്
ചെലവഴിക്കുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2. പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം ശുചിത്വ മിഷൻ വ
ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക (17000 രൂപ) 27.05.2021 ലെ
1052/21/LSGDപ്രകാരം ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്ന് തിരികെ
ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 21/2
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. തൻവർഷം ലഭ്യമായ ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് പ
വാർഡുകളിലേക്കും മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി
പുറമേ ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതമാ
നിന്നും ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ശുചിത്വ മിഷൻ വിഹിതമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെ
രൂപ) 27.05.2021 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 1052/21/LSGDപ്രകാരം ശുചി
തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തി വ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-29 പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ് - ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധന ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

21.12.2021 ലെ 22100856 നം. വൗച്ചർ പ്രകാരം പ്രിന്റിംഗ് ചാർ
രൂപ ജനതാ ഓഫ്സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിന് നൽകിയതായി കാണുന്ന
ചെലവിന്റെ വൗച്ചർ, ജനതാ ഓഫ്സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിൽ ന
ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കാ
ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പ്രിന്റിംഗ് ചാർജിനത്തിലുള്ള ചെലവിന്റെ വൗച്ചർ, ‌
പ്രിന്റേഴ്സിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക്
പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഈ ഇനത്തിലു
ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടി നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	16-03-2023 മുതൽ 24-03-2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ	തുക ലഭിച്ച	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്

സ്ഥാപനം	വർഷം			
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1,67,520/-	സമൃദ്ധി (256/22)	1,67,520/-
	2021-22	1,31,077/-	സമൃദ്ധി (6/22)	1,31,077/-
			ആകെ	**2,98,597/-**
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	2,89,199/-	സമൃദ്ധി (6/22)	2,89,199/-
			ആകെ	**2,89,199/-**

നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെ
പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെ
നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	അടങ്കൽ	ചെല
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിച്ച് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (134/22)	178/14.12.21 (14,69,100/-) 316/16.03.21 (14,62,080)	35,80,000	29,
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (33/22)	-	4,00,000	3,4
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ (216/22)	325/18.03.22	12,25,000	12,

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷ
ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാന
അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വ വ തു ടയ ബ യ ര
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	18.05.18 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.68/2018 എൽ.എസ്.ജി.ഡി	11885846	1,03,31,179	13,05,333	0	90,2

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡി വിശദാംശം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ
ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള സമാ
ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഒ

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	9,76,74,545.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	9,27,41,138.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഒന്നുമില്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക		

(ബി). <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തി</u>

ഒന്നുമില്ല

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	2,70,000/-	ഷെമീം.എ, സെക്രട്ടറി
1-12	75,000/-	
1-23	14,75,000/-	
1-29	34,350/-	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാ</u>
<u>എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ</u>

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആ</u>

ഒന്നുമില്ല

ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന</u>
<u>നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഷമീം.എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊറ്റനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പാനായ്, പത്തനംതിട്ട	ആരണ്യകം, അച്ചൻകോവിൽ (പി.ഒ),പിറവന്തൂർ, കൊല്ലം- 689696

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടു വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

	കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	
1996-97	LF.P.13/2066/12 Dt.9.11.12	2
1997-98	LF.P.13/2067/12 Dt.9.11.12	3
1998-99	LF.P.13/2074/12 Dt.9.11.12	3
1999-00	LF.P.13/1969/11 Dt.6.12.11	4
2000-01	LF.P.13/1967/11 Dt.15.12.11	8
2001-02	LF.P.13/2068(1)/12 Dt.23.11.12	7
2002-03	LF.P.13/2068(2)/12 Dt.23.11.12	4
2003-04	LF.P.13/2068(3)/12 Dt.23.11.12	6
2004-05	LF.P.13/2069/12 Dt.10.11.12	7
2005-06	LF.P.13/2070/12 Dt.5.12.12	5
2006-07	LF.P.13/2071/12 Dt.5.12.12	10
2007-08	LF.P.13/1969/12 Dt.6.11.12	13
2008-09	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	8
2009-10	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	10
2010-11	LF.P.13/2289/12 Dt.23.3.13	12
2011-12	LF.P.13/9/2014 Dt.6.2.14	9
2012-13	LF.P.13/228/2015 Dt.16.5.15	13
2013-14	K.S.A.PKD/13/1139/2016 Dt.27.07.2016	11
2014-15	K.S.A.PKD/13/1139/2016 Dt.27.07.2016	16
2015-16	K.S.A.PKD 13/1241/2016 Dt. 31-12-16	13
2016-17	K.S.A.PKD13/1765/2017 Dt.1-11-17	24
2017-18	K.S.A.PKD113/581/2019 Dt.08-05-19	16

2018-19	K.S.A.PKD13/229/2020, Dt. 27-5-2020	
2019-20	K.S.A.PKD13/1267/2022 Dt. 14-7-2022	
2020-21	K.S.A.PKD13/1268/22 Dt. 14-7-2022	

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ & 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 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുലുക്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

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	4533488.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	591732.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	229508.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	171710240.00
171000000	Interest Earned	I-8	349803.00
180000000	Other Income	I-9	40800.00
	Total Income		**177455571.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	12609530.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1219033.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3450516.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2630.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6163497.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	45047401.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	10876342.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1061599.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	82843500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	15474769.00

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	1843000.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	200000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4883514.00
	Total Expenditure		**185675331.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-8219760.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-45954.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**-8173806.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

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)	11773064.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	548060.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	479682.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	229508.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	63093509.00
171000000	Interest Earned	RP-9	349803.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13677168.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	336288.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	40800.00
312000000	Reserves	RP-30	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	63425.00
341000000	Deposit Works	RP-35	4054646.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	225847.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14355064.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	220745.00
	Grand total		**109447609.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4626953.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1219033.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3168990.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6141453.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	22360930.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	10888686.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1061599.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	0.0

	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15196246.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	1333000.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	200000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10000.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	6240143.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2630.00
340000000	Deposits Received	RP-34	75313.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2264038.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3961586.00
411000000	Accumulated Depreciation	RP-39	0.0
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1059984.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6727757.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	760000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	5442797.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16706471.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**109447609.00**

BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-2405943.00
312000000	Reserves	B-3	61735856.00
	Total Reserve & Surplus		**59329913.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8805979.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**8805979.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	9025846.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**9025846.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	172636.00
341000000	Deposits Works	B-8	4054646.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1075489.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**5302771.00**
	TOTAL LIABILITIES		**82464509.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	71309291.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-29630282.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**41679009.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7707428.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-121666.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	8865846.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16706471.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7627421.00

Total Current Assets, Loans and Advances	-121666.00
Total Current Assets, Loans and Advances	40907166.00

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	82464509.00

DEPUTY DIRECTOR