കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയി® : dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : നം-കെഎസ്എ(പികെഡി)പി25-1883/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 28/12/2023
ഇ-മെയി® :
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പ® : നം-കെഎസ്എ(പികെഡി)പി25-1883/23 തീയ്യതി: 28/12/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-02-2023 മുത® 01-12-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാം മനോഹർ.വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-12-2023	13-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
02-12-2023	13-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

ശ്രീമതി.നസീറാബാനു.എ) അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വി.ആർ.ഷീജ,സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ആതിര.എച്ച്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.സന്ദീപ്.കെ.വി -ഓഡിറ്റർ

(ബി)നി® വഹണാധികാരിക®

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലതിക.എ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുപ്രഭ.കെ.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.കാഞ്ചന.സി.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.റുബീന.എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	18-04-2022
ശ്രീമതി.സ്വാതി. പി എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ - ചാർജ്	19-04-2022	06-05-2022
ശ്രീമതി.റുബീന.എ	കൃഷി ഓഫീസർ	07-05-2022	12-07-2022
ശ്രീമതി.സ്വാതി. പി എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ - ചാർജ്	13-07-2022	26-07-2022
ശ്രീമതി.റുബീന.എ	കൃഷി ഓഫീസർ	27-07-2022	22-08-2022
ശ്രീമതി.സ്വാതി. പി എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ - ചാർജ്	23-08-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സനിൽ.എസ്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ.സുകേഷ്. സി യു	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-06-2022	04-08-2022
ശ്രീ.ടോം കെ ഐസക്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	05-08-2022	31-03-2023
ഡോ.ജ്യോതി.പി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അശോകൻ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	01-04-2022	20-05-2022
ഡോ.ഗിരിജ സജീവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	21-05-2022	31-03-2023
ഡോ.പി.കെ.ജയചന്ദ്രൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.രാജേഷ്.പി.ആർ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	05-05-2022
ശ്രീ.അജിത്. കെ. സി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	06-05-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷഫ്ന മരിയം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	01-03-2023
ഡോ.സാദിഖ് ഇബ്ൻ	മെഡിക്കൽ	02-03-2023	31-03-2023

കാസിം .ടി	ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)		
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.കെ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	06-11-2022
ശ്രീ.മോഹനൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	07-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ദിവ്യ.എം.പി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - അപാകത	1-1-2
4	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് വരവിലെ തുക എ.എഫ്.എസ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	MGNREGS -Bank Account RP40-aയിൽ ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-7
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
16	2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ	1-11
17	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
18	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം	1-13
19	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-14
20	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15
21	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - പഠനം പൂർത്തിയാക്കിയവർക്കും നൽകി	1-16
22	അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-17
23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം വിലയിരുത്തൽ	1-18
24	ഫർണീച്ചറുകൾ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല	1-19

25	സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
26	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-21
27	മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ- സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിൽ കുറവ്	1-22
28	വി.ഇ.ഒ യുടെ പേരിലുള്ള പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-23
29	ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24
30	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-25
31	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകി- കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
32	മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ - അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
33	മരാമത്ത് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-28
34	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങ® 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വ® ചാപ്റ്റ® 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളി® പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ® ഗ്ദനി® ദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്ക® നി® ദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 2(1)/25-07-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25-08-2023 തീയതിയി® പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമ® പ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാ® ച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇ® കം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തിയതി വരെയുള്ള ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® ഞാ® ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനങ്ങളും C&AG ന® കിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്ദനി® ദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാ® എന്റെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ® ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ദനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുക® പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായി വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാ® ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി® വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങ® ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ, തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന® കുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 28-12-2023

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - അപാകത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് **2883273** രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-)**1069005/-** രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation , B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് വരവിലെ തുക എ.എഫ്.എസ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

* ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ലെങ്കിലും, കോൺടാക്ടർസ് റിട്ടൻഷനിലെ ത® വർഷത്തെ വരവ് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക്	രജിസ്റ്റർ
24922	32893

* Deposite രജിസ്റ്ററിലെ വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് ശീർഷകങ്ങൾ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-5 MGNREGS -Bank Account RP40-aയിൽ ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല

MGNREGS -Bank Account മുൻബാക്കിയിൽ തുകകൾ ഇല്ലെങ്കിലും RP40(a)യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ അനുസരിച്ചും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.03.22 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1 പ്രകാരവും,പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 17.03.2022 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരവും 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	3821989
തൻവർഷം വരവ്	143256000
ആകെ	147077989
ചെലവ്	142911500
നീക്കിയിരിപ്പ്	4166489

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 16.02.23 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 2 പ്രകാരവും, പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 27-02-23 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം. 1(1) പ്രകാരവും അന്തിമ ബജറ്റ് താഴെ

പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	3821989
തൻവർഷം വരവ്	21675200
ആകെ	25497189
ചെലവ്	22265000
നീക്കിയിരിപ്പ്	3232189

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	15886443
വരവ്	31892719
ആകെ	47779162
ചെലവ്	29009446
നീക്കിയിരിപ്പ്	18769716

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17048869	17048869	17048869	0
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	5882103	5882103	5882103	0
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3610736	3610736	3,610,736	0
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്	0	4006132	4006132	4006132	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്-ബാങ്ക്	3,260,572	3951000	7211572	3549626	3,661,946
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്-ട്രഷറി	0	1418908	1418908	105857	1313051
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ്-ബാങ്ക്	613,762	2870333	3484095	1403969	2,080,126
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ്-ട്രഷറി	0	1312011	1312011	80000	1232011

എ) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1,064,289	1,324,188	2388477	998723	1,389,754.
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	2,760,722.	84,500	2845222	2227683	617,539

ബി) തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രീവ് ചെലവ്	0	1422523	1422523	1418792	3731
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	20907776	20907776	20907776	0
ആകെ	0	22330299	22330299	22326568	3731

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
National Health Mission (Infrastructure)	0	290,259	290,259	54516	235,743
National Rural Health Mission(PHC Wellness Centres)	0	146,361	146,361	45834	100527

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	554600	1700000	2254600	289400	1965200 *
ശുചിത്വ മിഷൻ	509,314	0	509314	0	509,314

*** B-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 2386406(421206 -ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടുന്ന**

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
215	91299755	145	48826738	0	70	67.4

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ

പ്രോജക്ടുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	6	4	3891192	3050336	78
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	7	5403400	2711600	50
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	9	9	1964326	1634874	83
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	710410	710410	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	95000	95000	100
എച്ച്.എം	5	3	940000	527600	56
വി.ഇ.ഒ	26	10	29657378	9832471	33
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	8	4771770	4410159	92
സെക്രട്ടറി	31	25	5975252	4933850	83
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	100	65	33426252	18212982	54
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	900000	725000	81
അസി.സെക്രട്ടറി	18	10	3564775	1982456	56
	215	145	91299755	48826738	53.47

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1422523	1422523	1418792	3731
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	20907776	20907776	20907776	0
ആകെ	0	22330299	22330299	22326568	3731

1-7 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി	3860400	326

	പെൻഷൻ		
2	വിധവാ പെൻഷൻ	10598400	956
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	18987400	1831
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3426400	313
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1506600	134

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04-12-2023 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. 8041 രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ വിവിധ തലങ്ങളിൽ ഉണ്ടായതായി വിലയിരുത്തുന്നു. 2022-23 ൽ നികുതി വരുമാനത്തിൽ 100 ശതമാനം പിരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ILGMS ൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടക്കുന്നില്ലെന്ന് വിവിധ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. വാർഡുകളുടെ വിഭജനത്തെതുടർന്നുള്ള നികുതി പരിഷ്കരണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം നിലവിൽ ഇല്ല.

4/2022 മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

7/2016 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 03/23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷ® 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തിയതി 22-3-2023 – വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള

മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തിയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/ 10-4-2023) – കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ

നിർദ്ദേശം	**നിർദ്ദേശം നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം**
വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 2022-23 വർഷം വരെ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.	എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ മുൻകാലയളവുകളിൽ കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാത്ത വർക്ക് വിവരം **ഫോറം 9ബി** പ്രകാരം അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. സമയപരിധി - 15-05-2023	ഫോറം 9B യിൽ നാളിതുവരെ 139 പേർ മാത്രമാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് 30-06-2023 വരെ സമയം അനുവദിച്ചിരുന്നു.	വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ 11 പേരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 5 പേർ മാത്രം ടെയിനിങ്ങിൽ പങ്കെടുത്തു.
വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി നിശ്ചിത യോഗ്യത യുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതും ഒരു വീടിന് 30 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.	ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി ഡാറ്റാ എ® ട്രി ഓപ്പറേറ്റ® മാരെ നിയമിക്കാ® തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും 30 രൂപ ഒരു വീടിന് എന്ന നിരക്കി® ഫീ® ഡ് പരിശോധന നടത്താ® ആരും തയ്യാറല്ല. നിരക്കിൽ വർധനവ് ഉണ്ടായാൽ മാത്രം ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാർ ഫീൽഡ് പരിശോധന

	നടത്തുകയുള്ളൂ എന്ന് അഭിപ്രായപ്പെട്ടു.
വസ്തു നികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം	5% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയതല്ലാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വിവരം ശേഖരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് നടപടികളിലേക്ക് കടക്കുവാൻ കഴിയാത്ത സ്ഥിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്. ഉത്തരവുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് 12/05/2023 തീയതിയിലെ 2470/SC2/GPO/2023 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് ആക്ഷേപം ഉണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുന്നതിനായി ഒരു മാസം സമയം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും പരാതിയൊന്നും ഇല്ലാത്തതിനാൽ കരട് വിജ്ഞാപനം അംഗീകരിക്കുകയും 07/10/2023 തീയതിയിലെ 2470/SC2/GPO/2023 നം. നം പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, ദേശാഭിമാനി, മാതൃഭൂമി പത്രത്തിൽ വിജ്ഞാപനം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.
വസ്തു നികുതി നിരക്കും	മേഖലകളും റോഡുകളുടെ

മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്.	തരംതിരിവ് വരുത്തിയതിന്റേയും വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് സ® ക്കാ® നി® ദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള വ്യവസ്ഥക® പാലിച്ച് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂ® ത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസ് പ്രകാരം 7 മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വരെ 2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 91,519/- രൂപ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം, ഉടമസ്ഥൻ	ചുമത്തിയ നികുതി (LCഉൾപ്പടെ) (രൂപ)	കുടിശ്ശിക തുക (രൂപ)	കുടിശ്ശിക
1	6/634 – മാനേജർ, റിലയൻസ് ടെലികോം ഇൻഫോ ലിമിറ്റഡ്, കൊച്ചി	16522	79462	2019 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ 2023 വരെ
2	10/634 – അസൻറ് ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	12057	12057	2023 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.6/06.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ്നിർദ്ദേശം

കുടിശ്ശിക തുകയായ **91,519/-** രൂപ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് 45 രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് 60 രൂപയുമാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്താത്ത,

100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള 8/576 എന്ന കെട്ടിടത്തിന് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയൽ ഉ® പ്പെടുത്തി നികുതി നി® ണയിച്ചതിനാ® നഷ്ടമുണ്ടാവുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം, ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	വിസ്തീർണ്ണം, തരം	നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	പ്രതിവർഷ നഷ്ടം
1	8/576 മുഹമ്മദാലി കല്ലൂർക്കൽ,തൃക്കടീരി	192 ച. മീ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൌൺ	192*45=8640 വർദ്ധനവ് - 20% -1728 ഇളവ് - 0 BT- 10887 LC- 545 Total- 11432	192*60 = 11520 വർദ്ധനവ്- 20%-2304 ഇളവ്- 0% - 0 BT- 13824 LC- 691.2 Total- 14515	**3083** (14515-11432)

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.6/6.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

യഥാ® ത്ഥ ഉപയോഗ ക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ച് തുക ഈടാക്കി ഫോം 6 സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനമായി ഉപയോഗിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാരുതി ഈകോയാണ് (KL 51 K 5654). വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2. വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

3. 31.03.2006 ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 161/2006/ഫിൻ പ്രകാരമുള്ള വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

5. 2.11.2021 ലെ 103/2021 ധന നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സ® ക്കാ® വകുപ്പുക® , സ്ഥാപനങ്ങ® , പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങ® , ഗ്രാ® ്-ഇ® -എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങ® , തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ® , സ® ക്കാ® സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ® എന്നിവിടങ്ങളി® ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനങ്ങ® , ഡ്രൈവ® മാ® എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ® വീ® സ് ഡാറ്റ ബേസി® (Www.veels.kerala.gov.in) 30.11.2021 ന് മുന്നായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരം വീ® സ് ഡാറ്റ ബേസി® വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം. 7/07.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ്ബുക്കിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3. വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. വാഹനങ്ങ®, ഡ്രൈവ® മാ® എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ® വീ® സ് ഡാറ്റ ബേസി® കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/പേര്	104/23 എബിസി പ്രോഗ്രാം -ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ			
ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽനം/തീയതി/തുക	കൈമാറി നൽകിയ ഏജൻസി/ വകുപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	350000	350000	16/11.11.2022 ₹ 350000	സെക്രട്ടറി, ജില്ല പഞ്ചായത്ത്

തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.4/05.12.2023) ജില്ലപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചാലുടനെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - പഠനം പൂർത്തിയാക്കിയവർക്കും നൽകി

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി "പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്" എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	222/23 - പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് - സ്പിൽ ഓവർ	
ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി	249250	188887
തനത് ഫണ്ട്	76250	0
ആകെ	325500	188887

ചെലവ് വിശദാംശം

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക
19/22.11.2022	188887

മേ® പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 5 പട്ടികജാതി വിദ്യാ® ത്ഥിക®ക്ക് ജെം മുഖേന ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി ന® കിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ വിദ്യാ® ത്ഥികളി® രണ്ടുപേ®ക്ക് ഡിഗ്രി

കോഴ്സ് പൂർത്തിയായ ശേഷമാണ് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിദ്യാ® ത്ഥികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	കോഴ്സ്	പൂർത്തിയായ വർഷം	സ്ഥാപനം
ശോഭിത .വി	ബി.കോം	03/2022	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് കോളേജ്,ഒറ്റപ്പാലം
അഞ്ജലി.എം.പി	ബി.എ	03/2022	MPMMSN ട്രസ്റ്റ് കോളേജ്, ഷൊർണൂർ

സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കാതെ പഠനം പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം വിദ്യാർഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിക്കാനിടയായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/04.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം സമയബന്ധിതമായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിക്കുന്നുണ്ട് എന്നത് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

ഫർണീച്ചറുകൾ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല

(A). അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി "പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ സായാഹ്ന പഠനകേന്ദ്രം" എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	197/23- പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ സായാഹ്ന പഠനകേന്ദ്രം
അടങ്കൽ	50000 /- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി)
ചെലവ്	49695/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി)
ബിൽ നം/തീയതി	40/ 28.03.2023

ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം. KKD 543/16.03.2023 പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ സായാഹ്ന പഠനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് 6 ഡെസ്കും ബെഞ്ചും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 67099281397) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടിക ജാതി കോളനികളിൽ സായാഹ്ന പഠനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഡസ്കും ബെഞ്ചും GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് സാങ്കേതിക തടസ്സം ഉണ്ടായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

GeM മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്താതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

(B).

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി "ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ" എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	120/23 - ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -സ്പിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ	200000 /- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	176697/- (തനത് ഫണ്ട്)
വൌച്ചർ നം/തീയതി	22200380 / 29.09.2022

ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം. KKD 66/ 23.08.2022 പ്രകാരം ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഫർണീച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 67099281397) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രകാരം ബഡ്സ് റീഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് സാങ്കേതിക തടസ്സം ഉണ്ടായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

GeM മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്താതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.3/04.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവുവിളക്ക് പരിപാലനം വിലയിരുത്തൽ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നം. 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 649235/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതകുറിശ്ശി, ചെർപ്പുളശ്ശേരി എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിലായി ആകെ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും തെരുവുവിളക്കു സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്കുമായി ആകെ 919235/- രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിക്കേണ്ടിവന്നിട്ടുണ്ട്.

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം

തെരുവുവിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 16 വാർഡുകളിലുമായി ഉള്ള തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	Tube	CFL	Ordinary Bulb	24w LED Set	Sodium Vapour Lamp
എണ്ണം	59	816	13	102	4

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനത്തിനായി 270000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	57/23 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്- സ്പിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ	4,00,000/-(വികസനഫണ്ട് -109200/-+തനതു ഫണ്ട് -290800/-)
ചെലവ്	270000/-(വൗച്ചർ നം-42200783/30.03.23)
കരാർസ്ഥാപനം	എ.ആർ.ലൈറ്റ്സ്,കോട്ടപ്പുറം

പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവു രേഖകളുടെ ഭാഗമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഫയലിൽ ഏതു തരം സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളാണ് (ബൾബ്/ട്യൂബ്) സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് നടപ്പാക്കുന്നത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2) അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതായി വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ലെറ്റർ ഹെഡ്ഡിൽ ബൾബുകളുടെയും ട്യൂബുകളുടെയും എണ്ണം, ഏതൊക്കെ തീയതികളിൽ ആണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) ബൾബ്/ട്യൂബ് സെറ്റ് ഏത് യൂണിറ്റിന്റെ ആണ് മാറ്റിയത് എന്നു രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അറ്റകുറ്റപ്പണിയുടെ ഭാഗമായി മാറ്റിയ കേടായ ബൾബുകൾ/ട്യൂബുകൾ തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ഏല്പിച്ചതായി എവിടെയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) ഓരോ വാർഡിലും ഏതൊക്കെ തരം പ്രവൃത്തിയാണ് നടത്തിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള ബൾബുകളുടെ എണ്ണം, പുതിയതായി വാങ്ങുന്നവയുടെ എണ്ണം എന്നിവയെല്ലാം കൃത്യമായി ചേർത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അതനുസരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുള്ള ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കി ആയതനുസരിച്ചുള്ള തുക ചെലവഴിയ്ക്കുന്നതിനു ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതും കൃത്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി കരാർ രീതി പഞ്ചായത്തിനു ലാഭകരമാണോ എന്നു വിലയിരുത്തി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.5/06.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തണമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496 / 2004 (എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയ്യതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.എല്ലാ വാർഡിലുമുള്ള തെരുവുവിളക്കുകൾ ഘട്ടം ഘട്ടമായി മീറ്ററിനു കീഴിൽ ആക്കേണ്ടതും,തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും നടത്തുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/ 2011/തസ്വഭവ തിയതി 15.9.2011 ലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.തുടർ നടപടി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഫർണീച്ചറുകൾ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല

അസി.സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി "വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ" എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു

നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	149/23- വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	192740 /- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി)
ചെലവ്	192740 /- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി)
ബിൽ നം/തീയതി	39/ 28.03.2023

ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ മുഖേന ഇൻവോയ്സ് നം. KKD 542/16.03.2023 പ്രകാരം 46 കട്ടിലുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 67099281397) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണെന്ന വ്യവസ്ഥ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രകാരം വയോജനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ കട്ടിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് സാങ്കേതിക തടസ്സം ഉണ്ടായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

GeM മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്താതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/04.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-20 സാക്ഷരതാ തുല്യതാ പരിപാടി- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം	159/23 (തുല്യതാപഠനം)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
അടങ്കൽ	50000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	17600/-
വൌച്ചർ നം/തീയതി	22200866/27.03.23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹയർസെക്കണ്ടറി തുല്യതാ പഠനത്തിനുള്ള ഫീസ് ലഭ്യമാക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 8 പേർക്ക് കോഴ്സ് ഫീയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസും ഉൾപ്പെട്ട 2200/- രൂപ നിരക്കിൽ തുല്യതാ കോഴ്സിനുള്ള ഫീസായ 17600/- രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ യൂക്കോ ബാങ്കിലുള്ള 02880100113107 അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/08.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	122/23 (വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ-ജനറൽ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ	320000/-(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	71230/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ബിൽ നം	38/29.03.2023, 71230/-

ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ആർട്കോ എന്ന ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കട്ടിൽ ഒന്നിന് 4190 രൂപയാണ് ഏജൻസിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും 76 കട്ടിലുകൾ (ഇൻവോയ്സ് നം.KKD-541, തീയതി.16.03.2023) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 71230/- രൂപ തൻവർഷവും ബാക്കി തുക തൊട്ടടുത്ത വർഷവുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

1) ആർട്കോയിൽ നിന്നുള്ള വാങ്ങൽ

ജി.ഒ(സാധാ)നം.1/2021/എസ്.പി.ഡി തിയതി.05/01/2021 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ ആർട്ട്കോയിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതാണെന്നും പുറമെ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ് എന്ന് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആർട്ട്കോവിന് നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള സ.ഉ(സാധാ)നം.07/2020/എസ്.പി.ഡി, തിയതി.05.02.2020 പ്രകാരമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കട്ടിലുകളാണ് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2. 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് GeM പോർട്ടലിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ മറ്റ് രീതിയിൽ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് GeM ൽ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.12/08.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിൽ കുറവ്

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം.119/23 പ്രകാരം മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 03.09.2022-ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ഏറ്റവും കുറവ് ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രിയ മെഡിക്കൽസ് ഹോൾസെയിൽ, മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ 17.10.2022-ലെ 1(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും 95000/- രൂപയ്ക്ക് വെറ്ററിനറി മരുന്നുകൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻവോയ്സ് നം.3301/22.10.2022, ബിൽനം.1/31.10.2022, 95000/-)

(A/c No.37010200000342)

ഇൻവോയ്സ്, മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, താഴെപ്പറയുന്ന മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

മരുന്നിന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമായത്	സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത്
BENDOL 1 LTR	4	1
ENRIN 1	10	1

Ltr			

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/11.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. പൊതുപണം ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാത്തത് ഭരണ സമിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വി.ഇ.ഒ യുടെ പേരിലുള്ള പ്ലാൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ.യുടെ പേരിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (പ്ലാൻ) വർഷങ്ങളായി യാതൊരു ഇടപാടുകളും നടക്കാതെ തുക അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.- 37970789289(എസ് ബി.ഐ തുക്കടീരി ശാഖ)

നീക്കിയിരിപ്പ് - 1056861 (25.09.23 ലെ കണക്ക്)

ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം (27.09.2018 മുതൽ ഉള്ളത്) 2018 മുതൽ പലിശ വരവ് അല്ലാതെ മറ്റ് ഇടപാടുകൾ ഇല്ല.

സർക്കുലർ നം. ഇ-147340/എഫ്.എം/1/15/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 19.03.2015 പ്രകാരം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഫണ്ടുകൾ പിൻവലിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിലൊഴികെ തുകകൾ പിൻവലിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. കൂടാതെ G.O.(Ms)No.62/2018/Fin. Dt, 16.04.2018 പ്രകാരം എല്ലാ ഗവ.സ്ഥാപനങ്ങളും ഏജൻസികളും പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിനായി പലിശ രഹിത [Plan Scheme Treasury Savings Bank Account (PSTSB)] അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ള STSB അക്കൗണ്ട് ആയതിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഉപയോഗിച്ചു തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് വിനിയോഗിക്കുകയോ തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്ത് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡിക 1.24-യിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക തിരികെ അടവാക്കി അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/11.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അസി.എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസിയറിൽ നിന്ന് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി 15400/- രൂപ വീതമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത്.

1) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -63/23 (ഒഡിഎഫ് പ്ലസ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം-സ്പിൽഓവർ)

അടങ്കൽ - 929800 (108800-ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, 794000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്, 27000-തനത്ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 541800 (108800-ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് , 433000-കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്)

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ചെക്ക് നം
1	പുഷ്പലത, W/o.ജയനാരായണൻ,	7000/-	472659 18.10.22

	കണ്ണഞ്ചീരി, കീഴൂർ-വാർഡ്.7		
2	ഹരികുമാർ, ചുണ്ടിയൻ, പള്ളിയാലിൽ, തൃക്കടീരി. വാർഡ്-13	7000/-	472659 18.10.22
3	ജംഷീന, W/o.മുഹമ്മദ്, ചക്കാലംകുന്നത്ത്,തൃക്കടീരി വാർഡ്-13	7000/-	472659 18.10.22
4	സുഭാഷ് ബാബു, തോട്ടത്തിൽ, മങ്ങോട് വാർഡ്-1	7000/-	472659 18.10.22
5	ഗീത.എൻ, W/o.സുന്ദരൻ, കള്ളിവളപ്പിൽ, മാങ്ങോട് വാർഡ്-2	7000/-	472662 08.12.22
6	രമണി, W/o.കൃഷ്ണൻകുട്ടി, കളത്തൊടി, മാങ്ങോട് വാർഡ്-1	7000/-	472662 08.12.22
7	വിജയകുമാരി, W/o.രാധാകൃഷ്ണൻ, അണിയത്ത്, കീഴൂർ വാർഡ്-10	7000/-	472662 08.12.22

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/12.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നൽകിയ തുക കരാർ പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള 7 പ്രോജക്ടുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കി അസി.എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയറിൽ നിന്ന് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ

1) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -61/23 (വീട് റിപ്പയർ-എസ്.സി-സ്പിൽഓവർ)

അടങ്കൽ - 580498 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി)

ചെലവ് - 398073 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി)

50000/- രൂപ വീതമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് അനുവദിക്കുന്നത്. 50% തുക മുൻകൂറായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനു ശേഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം
ലക്ഷമി, W/o.അയ്യപ്പൻ, ചിറയിൽ, തൃക്കടീരി വാർഡ്-5	25000	39/24.02.23
പാറുക്കുട്ടി, W/o.രാമൻ, ആപ്പറ്റക്കുന്നത്ത്,	25000	56/21.03.23

മാങ്ങോട് വാർഡ്- 2		

2) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -60/23 (വീട് റിപ്പയർ-ജനറൽ-സ്പിൽഓവർ)

അടങ്കൽ - 650000 (330000-വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ 320000-തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 420000 (330000-വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ 90000-തനത് ഫണ്ട്)

20000/- രൂപ വീതമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് അനുവദിക്കുന്നത്. 50% തുക മുൻകൂറായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനു ശേഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസിയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം/ ചെക്ക് നമ്പർ
രാമൻകുട്ടി, S/o.നാകൻ, വളയങ്ങാട്ടിൽ, തുക്കടീരി വാർഡ്-8	10000	628036/09.02.23

3) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -139/23 (വീട് റിപ്പയർ-ജനറൽ)

അടങ്കൽ - 1600000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് - 1219244 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

25000/- രൂപ വീതമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് അനുവദിക്കുന്നത്. 50% തുക മുൻകൂറായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനു ശേഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന ത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം
കബീർ, S/o.മുഹമ്മദ്, അല്ലിങ്ങൽ, മുന്നൂർകോട്	12500	23/11.01.23
രാധ, W/o.അയ്യപ്പൻകുട്ടി, തെറ്റിലിങ്കൽ, വീരമംഗലം, പൂതക്കാട്	12500	27/09.02.23
ഖദീജ അല്ലിങ്ങൽ, തുക്കടീരി	12500	27/09.02.23
ഇന്ദിര, W/o.നാരായണൻ, കയ്യാങ്കളി പറമ്പിൽ, കീഴൂർ	12500	55/21.03.23
കമ്മുണ്ണി, കുരിക്കാട്ടിൽ, വീരമംഗലം വാർഡ്-3	12500	57/21.03.23
ഷെറീഫ, W/o.മുഹമ്മദലി, പുളിക്കൽ, മാങ്ങോട് വാർഡ്-16	12500	66/29.03.23

4) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് -140/23 (വീട് റിപ്പയർ-SC)

അടങ്കൽ - 1500000 (1432450-വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി), 67550-തനത്ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 491200 (470494-വികസനഫണ്ട്(എസ്.സി.പി), 20706-തനത്ഫണ്ട്)

50000/- രൂപ വീതമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന് അനുവദിക്കുന്നത്. 50% തുക മുൻകൂറായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുകയും പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനു ശേഷം അസി.എഞ്ചിനീയർ/ ഓവർസിയറിൽ നിന്നോ ലഭ്യമാകുന്ന മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം
നീലി, വരിക്കോട്ടുപടി, തൃക്കടീരി	25000	61/25.03.23

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/12.12.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം കരാർ പ്രകാരം തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകി- കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഓരോ പ്രാവശ്യവും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന കരാർ കാലാവധി ദൈർഘ്യം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ മാത്രമാണ്. ഏതൊരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ഒരു കാരണവശാലും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്.

മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം കാലാവധി ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പട്ടികപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ പിഴ ഈടാക്കിയതിൽകുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	93/23 പി.എച്ച്. സി റൂഫിങ്ങ് (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	1200000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)
2	PAC-	981356 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	മുഹമ്മദ് നൌഫൽ.

		എൽ
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/311/04.02.2022(3 മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	188/AE/LSGD/TKD/2021-22/28.03.22
6	APAC	873516 രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	151/05.11.2022-978338- രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	301/22, 212/22,302/22
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി:	27.06.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	08.8.2022
11	പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത് (1%)	28.06.22 മുതൽ 8.8.22 വരെ 981356 ന്റെ 1% രൂപ 9814 രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	0
13	കുറവ്	9814 രൂപ

ശക്തമായ മഴ കാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചില്ലയെന്നും സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചുതരണമെന്നും കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനു അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആദ്യ സമയം ദീർഘിപ്പിക്കുമ്പോൾ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം (2)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	80/23 ചമ്മന്നൂർ കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകരണം(സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്
2	PAC-	172677രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	മുഹമ്മദ് റിയാസ്. എൻ.കെ
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2020-21/3190/11.02.2021 (6മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	116/AE/LSGD/TKD/2020-21/22.02.2021
6	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	491/29.03.2023-105857രൂപ
7	എം.ബുക്ക് നം.	7/22
8	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട	21.08.2021

	തീയ്യതി:	
9	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	28.01.2023
10	ഈടാക്കേണ്ടത് (3%)	172677 ന്റെ 3% 5180രൂപ
11	ഈടാക്കിയത്	0
12	കുറവ്	5180രൂപ

പ്രവൃത്തിയുടെ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാൻ വേണ്ടി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

കരാറുകാരന്റേതായ കാരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതുമൂലം പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് ന്യായമായും ലഭിക്കേണ്ട ആകെ 14994 രൂപ ലഭിക്കാതെ പോയി. ആയതിന് വിശദീകരണംലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.16/11-12-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രസീതിയുടെ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുന്നതുവരെ പ്രസ്തുത തുക ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഫൈൻ ക്രമീകരിക്കാതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റ് നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-27 മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ - അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാരംഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്ററിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ, പ്ലംബിങ് പ്രവൃത്തികൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചിട്ടും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്കായി നടത്തിയ ചെലവ് വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	81/23 മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ(സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	1350000 രൂപ 80000ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 1200000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 70000 തനത് ഫണ്ട്
2	ചെലവ്	80000ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 1200000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 37010 തനത് ഫണ്ട്
3	കരാറുകാരൻ -	പി.മുഹമ്മദ്
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22 /2141/30.06.2021(6മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	19/AE /LSGD/TKD /LID&EW AELIDEW/2022-23

		/20.05.22
6	ബിൽനം./വൗച്ചർ നം.	287/ 07-02-2023-80000രൂപ 22200721/14.02.23 -37010 രൂപ 286/7.02.2023 -1200000 രൂപ
7	എം.ബുക്ക് നം.	331/22

തുടർപ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 10/8.12.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എം.സി.എഫ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ , പ്ലംബിങ് മുതലായ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കാൻ 2023-24 ൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും, അടുത്തുള്ള ആയർവേദ ഹോസ്പിറ്റലിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ബോർവെല്ലിലെ വെള്ളം ഉപയോഗിക്കാൻ വാട്ടർ ടാങ്ക് സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു.

സ്ഥല പരിമിതിയുണ്ടെങ്കിലും, എം.സി.എഫിലെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ വർക്കുകൾ പൂർത്തിയാക്കി മാലിന്യങ്ങൾ വേർതിരിച്ചെടുക്കാൻ ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതും തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 മരാമത്ത് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 100 പ്രോജക്കുകൾക്ക് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 65 പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ ₹33426252/- യിൽ ₹18212982/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 54% തുക തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹15213270/- രൂപ പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതു വഴി നഷ്ടമായി.

സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടേയും കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടേയും ആധിക്യം തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും പല പ്രവൃത്തികളും അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽഓവർ ആകുവാനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 100 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 22 എണ്ണം (22%) സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളാണ്. ഇതിൽ 5 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്കുകൾ തൻവർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ പൊതുവായി കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. എം ബുക്കിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ചില ഫയലുകളിൽ ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചതിനുശേഷം കരാറുകാർക്ക് അയക്കുന്ന സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടറുകൾ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തിയതി, തീരുമാനം നമ്പർ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നില്ല.

4. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുമായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

5. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതി, പിഴ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

6. എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല.

7. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.15/11-12-2023) നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്നും, ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

മേൽ അപാകങ്ങൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ – ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ആയി കരാറുകാർ അടക്കുന്ന തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാവുന്നുണ്ട് . വാർഷിക കണക്കുകൾ, ഇ-ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ–ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫോറം വില പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള SBI- 37290277307 എന്ന അക്കൗണ്ടിലാണ് ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ 22.03.2023 ൽ 75088രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 13 /8.12.2023 നമ്പര് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് കാലതാമസം കൂടാതെ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	02.12.2023 മുതൽ 13.12.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	125000	124/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	125000	0
		390000	123/23 ഭിന്നശേഷി	390000	0

			വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്		
		1296090	72/23 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി	1296090	0
		187500	198/23 പയർ കൃഷി വികസനം	187500	0
		324675	126/23 നെൽകൃഷി വികസനം	324675	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	22-23	100000	124/23 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസന്റീവ്	100000	0
		130000	123/23 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	130000	0
		539019	126/23 നെൽകൃഷി വികസനം	539019	0
		30000	ആശ്രയ	0	30000

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KSEB	146/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	100547	100547	0
KSEB	293/23 സ്ട്രീറ്റ്മെയിൻവലിക്കലും മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കലും	119652	119652	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്-KURDFC		8066447	0	8066447	1211926	0	6854521

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തുർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00	3-10	2004-05	3.9.1.2.1	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാഹന വാടക നൽകി	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
1999-00	24	1999-00	51.1.(ii)	80721/-രൂപയുടെ 24 ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2000-01	3-1	2000-01	2.51.3	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പരിപാലന കമ്മിറ്റിക്ക് കൈമാറുന്നില്ല	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം 1 – വസ്തു നികുതി	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾക്ക് ആധികാരിക സ്ഥിരീകരണമില്ല- അവലോകനം (അനുബന്ധം 3)	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
2014-15	2-2	2016-17	അധ്യായം	തൊഴിൽ നികുതി-	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല

			2 – തൊഴിൽ നികുതി	അവലോകനം അനുബന്ധം 4	

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	31892719
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	29009446
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടം (ഭാഗം-1 പ്രകാരം)	14994
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	14994	ടോം.കെ.ഐസക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ടോം.കെ.ഐസക്ക്	കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നു	ഷാലോം കുന്നുവിള, കരീപ്ര, കുഴിമതിക്കാട് പി.ഒ, കൊല്ലം Ph: 9447772453

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ

		എണ്ണം
1996-97 Expenditure	KSA-PKD13/1220/22/28-11-22	10
1997-98 Receipt		1
1997-98 Expenditure		7
1998-99 Expenditure		9
1999-00	LFP 16-1856/12/4-10-2012	27
2000-01		18
2001-02		8
2002-03		8
2003-04		3
2004-05		7
2005-06		2
2006-07		2
2007-08	LFP16-1643/12/ 9-11-2012	3
2008-09	LFP16-1532/12/12-09-2013	2
2009-10	LFP16-1958(ബി)/12/16-03-13	5
2011-12	LFP16-356/14/11-03-2014	3
2012-13	LFP16-189/15/03-03-2015	7
2013-14 & 2014-15	KSA-PKD16/554/16/ 29.6.16	6
2016-17	KSA-PKD16/1650/2017/11-9-17	7
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/ 36/2019/04.01.2019	4
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി16/ 1337/2019/19.12.2019	4
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 25/1233/2021.	15
2020-21	KSA PKD-25/1234 /2021/7-10-21	17
2021-22	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 25/263/23 /14.02.2023	32

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടികളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 25-07-2023 and submitted on 25-08-2023 , 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 Thrikkadeeri 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 Thrikkadeeri Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 28/12/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1. The mandatory financial statements such as Ratios and Notes to accounts prescribed in the accounting rules are not submitted for audit.

2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated

depreciation (schedule-B11(a) as per Balance
sheet could not be ascertained.

4. Deposits- Receipt as per AFS is not in accordance with the Register & not verified by the Secretary.

5. The opening balance of MGNREGS account is not included in RP 40(a)

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

	Thrikkadeeri Grama Panchayat **RECEIPT & PAYMENT STATEMENT**		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	15877867.00
Cash	Cash	RP-40(a)	8576.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	750800.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	402936.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	92685.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11611000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	200594.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	12466720.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5281490.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	524637.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6489.00
340000000	Deposits Received	RP-33	69284.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	482334.00
	Grand total		**47779162.00**
	PAYMENTS		

	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	7250.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	677804.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1291328.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	21450.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27011614.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	18755066.00
Cash	Cash	RP-40(b)	14650.00
	Grand Total		**47779162.00**

	Thrikkadeeri Grama Panchayat **INCOME & EXPENDITURE STATEMENT**		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4314046.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	61434.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	607837.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	92685.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /	I-6	107781534.00

	Subsidies		
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	200594.00
180000000	Other Income	I-9	6489.00
190000000	Prior Period Income	I-19	0.0
	Total Income		**113064619.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10635377.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	498989.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1104705.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	55696.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6781865.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	24396051.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	9447531.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	20907776.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	38577096.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1418792.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	6809200.00
	Total Expenditure		**120633078.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-7568459.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-7756301.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	187842.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-187842.00

	Thrikkadeeri Grama Panchayat **BALANCE SHEET**		
	As on 31-03-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-21614995.00
311000000	Earmarked Funds - Special	B-2	2852831.00

	Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	77760923.00
	Total Reserve & Surplus		**58998759.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11069503.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**11069503.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6854521.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**6854521.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	500383.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1837063.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**2337446.00**
	TOTAL LIABILITIES		**79260229.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	231200.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2250490.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	69497.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	25087237.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	72085283.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-48904856.00
	Total Fixed Assets		**50818851.00**

	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	793495.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6854521.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	18769716.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2023646.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**28441378.00**
	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		**79260229.00**

DEPUTY DIRECTOR