



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2019-2020**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**പാലക്കാട്-678001**

**ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി .പി. 17/ 1212/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 11/10/2021  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 28-11-2019 മുതൽ 03-09-2021 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 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
എൻ സതീശൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)	06-09-2021	22-09-2021

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>06-09-2021</u>	<u>22-09-2021</u>

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

ശ്രീ. ബിജു ആന്റണി.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,  
 ശ്രീമതി. സുജാത.എ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,  
 ശ്രീമതി.ബീന.എം.വി, സീനിയർ. ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,  
 ശ്രീ. മോഹനൻ,കെ.എ, ഓഡിറ്റർ,  
 ശ്രീ. സന്ദീപ്.കെ.വി, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബിന്ദു കൃഷ്ണദാസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. രാജു .പി.എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	02-12-2019
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്.എസ്.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-12-2019	08-12-2019
ശ്രീ. രാജീവ് .വി.വി	സെക്രട്ടറി	09-12-2019	31-03-2020

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. അജിമോൾ .ടി.ജെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	30-06-2019
ശ്രീമതി.തുളസി.കെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-07-2019	26-12-2019
ശ്രീമതി. അജിമോൾ .ടി.ജെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	27-12-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എസ്.എസ്.	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ശ്രീജിത്ത്. വി.വി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-03-2019	31-03-2020
ഡോ. അർച്ചന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. രാധാകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. രഹ എം. രവീന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.രമാദേവി. എൻ. കെ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.കൃഷ്ണപ്രിയ.എ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ബിന്ദു. എൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	06-06-2019
ശ്രീമതി.വിധു വർക്കി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	07-09-2019	31-03-2020

	ഓഫീസർ		
ശ്രീമതി. രേഷ്മ .എൻ.ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സുശീല. ടി.ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-05-2019
ശ്രീമതി.രേവതി. ജി. നാഥ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-06-2019	09-06-2019
ശ്രീമതി.സ്മിത. എൻ. ഇ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	10-06-2019	09-08-2019
ശ്രീമതി.രേവതി. ജി. നാഥ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	10-08-2019	18-11-2019
ശ്രീമതി.സ്മിത. എൻ. ഇ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	19-11-2019	31-03-2020

-

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 08-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 29-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 10-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 08-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-5
7	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് ശതമാനം വിലയിരുത്തൽ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 08-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-5-1
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 10-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-6
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Sandeep KV (Auditor, On 08-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-7
10	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: M.V.Beena (Senior Grade Auditor, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-10
13	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഞ്ഛാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-11
14	കള്ള് ഷോപ്പുകൾ, റേഷൻ കടകൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്. Written By: Mohanan K.A (Auditor, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-12
15	വി ഇ ഒ, ഐ സി ഡി എസ് ഓഫീസിന് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ വാങ്ങി നൽകൽ - അപാകതകൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 15-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-13
16	പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പശുവിതരണം പദ്ധതി - മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല Written By: M.V.Beena (Senior Grade Auditor, On 17-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-14

17	പാലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതി - സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചില്ല. Written By: M.V.Beena (Senior Grade Auditor, On 17-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-15
18	പശു വിതരണം പദ്ധതി - ജനറൽ -മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല Written By: M.V.Beena (Senior Grade Auditor, On 17-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-16
19	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-17
20	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് നിശ്ചിത സമയത്ത് വെക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-18
21	ഓർ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല . ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-19
22	പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിർമ്മിച്ച് അംഗീകാരം നേടിയിരിക്കുന്നു. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-20
23	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	1-21

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

1	ഓർ ബാരലുകളുടെ വില മരാമത്ത് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	3-1
---	---	-----

**ഭാഗം 4**

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)	4-1.
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6.

	Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)</a>	
7	<b>ഓഡിറ്റ് നിക്കവനി</b> Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a>	4-7
8	<b>സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</b> Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a>	4-8
9	<b>ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം</b> Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 14-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)</a>	4-9
10	<b>ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം</b> Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 23-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)</a>	4-10
11	<b>തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ</b> Written By: <a href="#">Biju Antony (Audit Officer, On 29-09-2021)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 11-10-2021)</a>	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	<b>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</b>	
2	<b>വാർഷിക കണക്ക് -വിവിധ പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം</b>	

**ഭാഗം -1**

**1-1 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 തീയതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാനുവൽ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാനുവൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കേരളശ്ലേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23.02.2019 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പാസാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	737723
തൻവർഷം വരവ്	126223500
ആകെ വരവ്	126961223
ചെലവ്	126173223
നീക്കിയിരിപ്പ്	788000

17.02.2020 -ലെ 2(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് 43738311 രൂപയും യഥാർത്ഥ ചെലവ് 39150759 രൂപയുമാണ്. ഇത് യഥാക്രമം ബഡ്ജറ്റ് വരവിന്റെ 34% വും 31% വുമാണ്. യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള വരവ് ചെലവുമായി പാസാക്കിയ ബഡ്ജറ്റിന് വളരെയധികം അന്തരം ഉണ്ട്.

**1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക**

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-7-2020	20-5-2020	-	-

**1-2-1 വാർഷിക കണക്കിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ**

\* ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.  
 \*MGNREGS ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

MGNREGS ന്റെ ശരിയായ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ. ആർ.ഇ.ജി. എസ്-	3425	1218095	1221520	1218359	3161

അഡ്മി നിസ്ട്രീവ് ചെലവ്					
------------------------------	--	--	--	--	--

എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ MGNREGS ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത് 289848 ആണ്.

\*ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ തുക 2700000 രൂപ റെസിറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ വരവിൽ എടുത്തിരിക്കുന്നത് Secured Loans എന്ന ഹെഡിലാണ്.

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)**

മുനിസിപ്പ്	3151753
വരവ്	40586558
ആകെ	43738311
ചെലവ്	39150759
നീക്കിയിരിപ്പ്	4587552

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	*6435041	6435041	6148374	286667
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി ടി.എസ്.പി	0	6521000	6521000	4984435	1536565
	0	25000	25000	-	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം ഇല്ലാത്ത തിനാൽ ചെലവില്ല
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8245000	8245000	4330778	3914222
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	3251000	3251000	2238875	1012125
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5574374	5574374	4396542	1177832
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1435883	-	1435883	345061	1090822
ICDS	184081	538508	722589	632910	89679
എം ജി എൻ ആർഇ ജി	3425	17424480	17427905	17424744	3161

എസ്**					
ലൈഫ് ഭവനം					
സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	2700000	2700000	2700000	0

\*\*MGNREGS ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് ഹെഡിലാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

\*Sourceൽ നിന്നും Deduct ചെയ്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ (2019-20)

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	ഫണ്ടിനം
1	158/21: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ - മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	198529	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ
2	163/21: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ - മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ജനറൽ)	198530	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ
	ആകെ - വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	397059	

ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക കൂടി ഉൾപ്പെട്ടതാണ് വികസനഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ) യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ.

\*\*MGNREGS ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

. അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ ആകെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് തുകയായ 30051415 രൂപയിൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക 22099004 രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത ചെലവ് പദ്ധതി ചെലവിന്റെ 73.53% മാത്രമാണ്. പദ്ധതി വിഹിതം മുഴുവനായും ചെലവഴിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ**

ജില്ലാ വിഹിതം	0	392622	392622	392622	0
അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം					

**സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ**

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	21194	2247624	2268818	976634	1292184
അക്കൗണ്ട് (STSB)	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	289434	289434	30000	259434

**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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
141	51770591	91	28875399	-	50	64.5

**1-5-1 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് ശതമാനം വിലയിരുത്തൽ**

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	1	1	4128000	2910726	71
വി.ഇ.ഒ-1	15	10	12408913	5576220	45
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	5	4	2450040	2000091	82
സെക്രട്ടറി	15	6	2408480	1697008	70
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	85	52	24413956	13015143	53
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	4	4	800000	647505	81
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	1	400000	400000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	1	1	100000	100000	100
വെറ്ററിനറി സർജൻ	5	4	2056000	898660	44
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	4	4	1058651	1046809	99
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	2	2	693801	200000	29
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	3	2	852750	383237	45
<b>ആകെ</b>	<b>141</b>	<b>91</b>	<b>51770591</b>	<b>28875399</b>	<b>56</b>

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ. ആർ.ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	3425	1218095	1221520	1218359	3161
എം.എൻ. ആർ.ഇ.ജി. എസ്-	0	16206385	16206385	16206385	0

തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം					
ആകെ	3425	17424480	17427905	17424744	3161

\*MGNREGS ന്റെ അഡ്മിനിസ്ട്രേഷൻ ചെലവുകൾ ശരിയായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06-09-2021 തീയതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 12955/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	76680	40
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1006200	307
വിധവാപെൻഷൻ	2358000	678
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	4708800	1379
വികലാംഗപെൻഷൻ	633000	181
50വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	372600	106
പാവപ്പെട്ട വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്ക് വിവാഹാനുമതി	60000	2

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തെക്കുറിച്ചുള്ള പരാമർശം 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	7-7-2021	1-4-2021-30-6-2021	12-7-2021
അക്കൗണ്ടന്റ്	29-08-2013-- 10-	2008-09	21-7-2014

ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	09-2013	To 2012-13	
-------------------	---------	------------	--

**1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല**

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽ നികുതി ഇറുടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(എ) തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം റേഷൻ കട, കള്ള് ഷോപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നടത്തിപ്പുകാർ , ജീവനക്കാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതി ഇറുടാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ബി) താഴെ പറയുന്ന അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	സുധീഷ്.വി.
2	വിനോദ്
3	രവീന്ദ്രൻ. ടി.ആർ
4	മനോജ്.ടി.എ.
5	ജയപ്രസാദ്
6	ജിജി.കെ.ഇട്ടൻ
7	ഷംസുദ്ദീൻ
8	ബാലകൃഷ്ണൻ
9	ഷിജു
10	മുബാറക്
11	കൃഷ്ണദാസ്
12	വിവേകാനന്ദൻ
13	സന്തോഷ്.പി.കെ.
14	ഷഹീർ.ടി.എം.

തൊഴിൽ നികുതി ഇറുടാക്കേണ്ടതും, രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/09-09-2021) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കള്ള് ഷോപ്പുകൾക്കും, റേഷൻ കടകൾക്കും നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, കരാറുകാർ സമീപ പഞ്ചായത്തുകളിൽ കരാർ പ്രവൃത്തിയിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനാൽ ആ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിന്റെ രേഖകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-12 കള്ള് ഷോപ്പുകൾ, റേഷൻ കടകൾ എന്നിവയെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്.**

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക ഒന്നിലെ ക്രമ നം. 139 പ്രകാരം അബ്കാരി ഷാപ്പുകൾ ഉൽപന്നങ്ങളുടെ സംഭരണം, വിൽപനയ്ക്കും ക്രമ നം. 149, പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾക്കും ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കള്ള് ഷാപ്പുകൾക്കും റേഷൻ കടകൾക്കും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരാനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ എണ്ണം അവക്ക് ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/09-09-2021) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കള്ള് ഷാപ്പുകൾക്കും, റേഷൻ കടകൾക്കും നോട്ടീസ് നൽകി ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് യഥാസമയം കാലികമാക്കി അനധികൃത സ്ഥാപനം ഇല്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 3 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും അവയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-13 വി ഇ ഒ, ഐ സി ഡി എസ് ഓഫീസിന് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ വാങ്ങി നൽകൽ - അപാകതകൾ**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം -7/20

അടങ്കൽ -100000/-മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്

ചെലവ്-99236

ബിൽ നം.	തുക	ചെലവിന്റെ വിശദാംശം
11/30.9.19	99236	ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും 2 പ്രിന്ററും വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ തുക മുൻകൂറായി നൽകിയത്

ഈ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കെൽട്രോണിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2 ഡെസ്ക്ടോപ്പുകളുടെയും 2 പ്രിന്ററിന്റെയും വിലകണക്കാക്കി 99236 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ ടി മിഷൻ

തുക മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ കെൽടോണിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം 98402 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയിസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇൻവോയിസ് നം.	തുക	റിമാർക്സ്
ITP/07264/19-20 /20.11.19	20180	2 പ്രിന്റിന്റെ വില കെൽടോണിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ
ITP/12384/19-20 /31.3.2020	78222	2 ഡെസ്ക്ടോപ്പുകൾ കെൽടോണിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ
ആകെ	98402	

ബാക്കി തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/13-9-2021) ബാക്കി തുക തിരികെ അനുവദിക്കുവാൻ കെൽടോണിനോട് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികമായി നൽകിയ 834 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി പീരിയഡിനുള്ളിൽ സംഭവിക്കുന്ന കേടുപാടുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിന്റെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-14 പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പശുവിതരണം പദ്ധതി - മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 160 , പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പശുവിതരണം

അടങ്കൽ - 720000 ,

വികസനഫണ്ട് - (എസ്.സി.പി ) - 535500

മറ്റുള്ളവ - 180000

തനതുഫണ്ട്- 4500

ചെലവ് -290000

ബിൽ നമ്പർ - 5/31.01.20 -120000

Beneficiary Contribution - 170000

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

കേരളശ്ലേരി പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പശു വാങ്ങുന്നതിനുള്ള ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ഏറ്റെടുത്ത ഈ പദ്ധതിയിൽ പർച്ചേസ് കമ്മറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അനുവാദത്തോടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടച്ച് 17 വനിതകൾക്ക് പശുക്കളെ വാങ്ങി ഇൻഷൂർ ചെയ്ത് ആരിൽനിന്നാണോ വാങ്ങിയത് അവർക്ക് പശുവിന്റെ വിലയായ 40000 രൂപ വീതം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ജി.ഒ.എം. എസ് 22/18 ത.സ.വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.18 മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2 പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉരുക്കളെ കുറഞ്ഞത് 3 വർഷമെങ്കിലും വളർത്തുമെന്ന് കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്നു നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആകെയുള്ള 17 ഗുണഭോക്താക്കളും മുദ്രപത്രം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ,നം - 11 തീയതി 10-09-2021 , മറ്റു പദ്ധതികളുടെയും ആശുപത്രി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെയും കോവിഡ് മൂലമുള്ള സ്റ്റാഫ് പാറ്റേണിൽ 25 ശതമാനം മാത്രം അറ്റൻഡൻസ് മാത്രമായതിനാലുമുണ്ടായ അപാകതയാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഈ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 പാലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതി - സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചില്ല.**

പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനായി 2019-20 വർഷത്തിൽ കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി, ക്ഷീരവികസനം - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (എസ്.സി) എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള കേരളശ്ശേരി , കണ്ടലശ്ശേരി എന്നീ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ പാലളക്കുന്ന എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരാമാവധി 4 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് 2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം പല മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	സബ്സിഡി യായി തുക നൽകിയ മാസങ്ങൾ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
42	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-	593801 (വികസന ഫണ്ട്- 100000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ -293801 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ-200000)	100000 (ബിൽ നം. 1/13-3-2020)	ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ, ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
45	ക്ഷീര വികസനം -ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ( SC )	100000 ( SCP)	100000 (ബിൽ നം. 2/13-3-2020)	ഏപ്രിൽ, മെയ്,ജൂൺ, ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ, ഒക്ടോബർ	

മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം -15 തീയതി 15.09.21 ) വരും വർഷങ്ങളിൽ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള മുറക്ക് ലഭ്യമായ തുക പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരവും മാർച്ച് 15 വരെയുള്ള പാലളവ് അനുസരിച്ചും കർഷകർക്ക് നൽകുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

ഭാവിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും അളക്കുന്ന പാലിന്റെ ശരാശരിയും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 പശുവിതരണം പദ്ധതി - ജനറൽ -മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 44 , പശുവിതരണം-ജനറൽ  
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ  
അടങ്കൽ - 520000 വികസനഫണ്ട് - 260000

മറ്റുള്ളവ - 260000

ചെലവ് -400000

ബിൽ നമ്പർ	തുക
2/09.10.19	60000
3/09.01.20	20000
4/09.01.20	40000
11/27.03.20	40000
Beneficiary Contribution	240000
ആകെ	400000

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 6-8 ലിറ്റർ പാൽ തരുന്ന 40000 രൂപ , (50ശതമാനം സബ്സിഡി + 20000രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം) വിലമതിക്കുന്ന പശു പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അനുവാദത്തോടെ പർച്ചേസ് കമ്മറ്റിയുടെ സഹായത്താൽ വാങ്ങി 12 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്

ഈ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് ജി.ഒ.എം. എസ് 22/18 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14.02.18 മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2 പ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉരുക്കളെ കുറഞ്ഞത് 3 വർഷമെങ്കിലും വളർത്തുമെന്ന് കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്നു നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആകെയുള്ള 12 ഗുണഭോക്താക്കളും മുദ്രപത്രം സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുദ്രപത്രത്തിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ രേഖപ്പെടുത്തി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നം- 14 , തീയതി 14-09-2021 ന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിരക്കു മൂലവും മറ്റു പദ്ധതികളുടെയും ആശുപത്രി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെയും തിരക്കു കാരണവും ,കോവിഡ് മൂലമുള്ള സ്റ്റാഫ് കുറവായതിനാലുമുണ്ടായ അപാകതയാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാവിയിൽ ഈ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലുണ്ടാക്കിയ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manual പ്രകാരം അനുവദനീയമായ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടൽ സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

The Extension Of Time Of Completion That Can Be Granted At A Time Shall Not Exceed 25% Of The Original Time Or Six Months Whichever Is Less . The Maximum Extension That Can Be Granted For A Work Shall Be Limited To Half The Original Time Of Completion.

കൂടാതെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന്

താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

**Fines For Extension Of Time**

Period	Rate Of Fine
First Extension	1% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 1000 And Maximum Of Rs. 50000
Beyond First Extension	2% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 2000 And Maximum Of Rs. 100000

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO - 114/20 പുത്തൻകുളം റിനോവേഷൻ

അടങ്കൽ: - 500000, ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

ചെലവ്: 344323, ബിൽ നം.13/18-19 , 25-10-2018, 229907രൂ. , ബിൽ നം. 6/19-20 , 21-6-2019, 114416 രൂ.

കരാർ നം.45/AE/KRL/17-18, Dt: 6-12-2017 -(PAC): 499253, കരാറുകാരൻ: അർജുൻ .കെ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 5-6-2018

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി. 6-12-2017

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 22-12-2018 , അളവു പുസ്തകം: 179/17-

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 344323

6 മാസം ആണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. എന്നാൽ ടി സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ യാതൊരു അപേക്ഷയും സമർപ്പിക്കാതെ പ്രവൃത്തി തുടരുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. കൂടാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയെക്കാൾ 50% ൽ അധികം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളും കാണുന്നു.

-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് ബിൽ തുക നൽകിയതിന് യാതൊരു അനുമതികളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെ സൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒന്നേകാൽ മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 4993 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒന്നേകാൽ മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 9986 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 14979

ഈടാക്കിയത്: -

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 14979

2. പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO - 123/20 പടിഞ്ഞാറേമുറി സ്കൂൾ റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം

അടങ്കൽ: - 600000, ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്

ചെലവ്: 544309, ബിൽ നം.18/19-20 , 18-7-2019, 544309രൂ.

കരാർ നം.16/AE/KRL/18-19, Dt: 23-8-2018 -(PAC): 598781, കരാറുകാരൻ: വി.എം.നൗഷാദ്

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 22-4-2019

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി. 23-8-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 21-6-2019 , അളവു പുസ്തകം: 238/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 544309

8 മാസം ആണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. എന്നാൽ ടി സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടണമെന്ന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട് എങ്കിലും യാതൊരു തീരുമാനവും രേഖപ്പെടുത്താതെ പ്രവൃത്തി തുടരുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ രണ്ടു മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 5988 (PACയുടെ 1%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 5988

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 5988

3. പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO - 127/20- കള്ളിക്കൽ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

അടങ്കൽ: - 200000, ഫണ്ടിനം: മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്

ചെലവ്: 182428 ബിൽ നം. ബിൽ നം.-13/8-7-2019- 144767/, ബിൽ നം.-13/29-2-2020- 37661

കരാർ നം.39/AE/LSGD/KRL/5-9-2018 -(PAC): 199600, കരാറുകാരൻ: വിവേകാനന്ദൻ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 24-5-2019

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി. 5-9-2018

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 20-8-2019 , അളവു പുസ്തകം: 120/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 182428

8 മാസം ആണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. എന്നാൽ ടി സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ പൂർത്തീകരണ സമയം നീട്ടണമെന്ന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട് . പിഴ ഈടാക്കണം എന്ന നിർദ്ദേശത്തോടുകൂടി ആയത് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ രണ്ടു മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 1996 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ രണ്ടു മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 3992 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 5988

ഈടാക്കിയത്: 379

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 5609

4. പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO - 115/20- ചേരിക്കല്ല് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ: - 350000, ഫണ്ടിനം: വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)

ചെലവ്: 350000, ബിൽ നം.12/8-7-2019- 350000/-രൂ. ,

കരാർ നം.50/AE/KRL/17-18, Dt: 7-12-2017 -(PAC): 349857, കരാറുകാരൻ: സന്തോഷ് .പി.കെ

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: 6-7-2018

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി. 7-12-2017

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി: 13-2-2019 , അളവു പുസ്തകം: 105/18-19

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 350000

7 മാസം ആണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സമയം. എന്നാൽ ടി സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതെ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധികസമയം അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏ.ഇയും ഏ.എക്സിയും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബില്ലിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയെക്കാൾ 50% ൽ അധികം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതും ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ടി പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളും കാണുന്നു.

-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

-2017-18 ആരംഭിച്ച ഈ ഏകവർഷപ്രോജക്ട് ഒന്നിലധികം വർഷം പ്രോജക്ട് സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയി തുടരുന്നു.

ആയതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും താഴെസൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ:

ആദ്യത്തെ ഒന്നേമുക്കാൽ മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 3498 (PACയുടെ 1%)

രണ്ടാമത്തെ ഒന്നേമുക്കാൽ മാസം (പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25%): 6996 (PACയുടെ 2%)

ആകെ ഈടാക്കേണ്ടത്: 10494

ഈടാക്കിയത്: 0

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്: 10494

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/8-9-2021 നും 8/9-9-2021നും ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിവരം കരാറുകാരെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവരിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ച് ആകെ തുക 37070രൂ. ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എഗ്രിമെന്റ് നിശ്ചിത സമയത്ത് വെക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD തീയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ 2009.6 നം. വകുപ്പ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോ പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ സഹിതം കരാറുടമ്പടി വെയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിലും കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല/കുറവായി ഈടാക്കി . മറ്റു നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുമില്ല. കരാർ വെച്ച് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ/കുറവുവന്ന തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ

അടവാക്കേണ്ടതാണ്. (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തവയിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാന തീയതി അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് പിഴ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്)

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, എ.പി.എ.സി ബിൽ നം./ തീയതി	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് കരാറുകാരൻ തീയതി,	ഇടപാക്കേ ണ്ടിയിരുന്ന പിഴ(1%) ₹	ഇടപാക്കി യത് ₹	ബാക്കി ഇടപാക്കേ ണ്ടത് ₹
1.	127/20- കള്ളിക്കൽ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ 199600 ബിൽ നം.-13/8-7-2019-144767/- ബിൽ നം.-13/29-2-2020- 37661	30-7-2018	6-8-2018	39/AE/LSGD/KRL/5-9-2018 വിവേകാനന്ദൻ	1996	0	1996
2	130/20- കൂട്ടാല അമ്പലം റോഡ് സംരക്ഷണം 211250 ബിൽ നം.- 19/5-8-19, 211250	9-8-18	16-8-18	50/AE/LSGD/KRL/20-12-2018	2113	0	2113
ആകെ കുറവ്							4109

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/8-9-2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അവരിൽ നിന്നും തുക ഇടപാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആയതിനാൽ ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പിഴ ഇനത്തിൽ തുക 4109 രൂ. ഇടപാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ടാർ ബാരലുകളുടെ വില ഇടപാക്കിയിട്ടില്ല . ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തുക ഇടപാക്കേണ്ടതാണ്.**

2019-20- ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (With Packed Bitumin Rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഇടപാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബിറ്റുമിൻ Adequacy കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/9-9-2021 , 4/8--2021 എന്നിവയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാർക്ക് വിവരം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അവരിൽ നിന്നും തുക ഇടപാക്കി അടവാക്കാം

എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ആകെ നഷ്ടം സംഭവിച്ച 33630 രൂ. (പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം 28500രൂ., കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് സംഭവിച്ച നഷ്ടം 5130രൂ) ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഭാഗം 3-ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

(പ്രോജക്ട് നം. 118/20- പള്ളിപ്പാറ വടക്കുംപുറം റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ് , ടാറിങ്ങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനായ

സുബ്രഹ്മണ്യൻ 7ബാരലിന്റെ തുക 1974 രൂ . ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/9-9-2021 യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയതിനാൽ പരാമർശത്തിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.)

**1-20 പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തന്നെ റിവൈസഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിർമ്മിച്ച് അംഗീകാരം നേടിയിരിക്കുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നം. , പേര്. 99/20- പറക്കണ്ട് റോഡ് , മെറ്റലിംഗ്, ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ. 400000രൂ. (സി.എഫ്. സി. ഗ്രാന്റ്) , ചെലവ് - 399566

ബിൽ നം. 2/19-20/21-6-2019, Rs. 251461

ബിൽ നം. 7/19-20/10-7-2019, Rs. 148105

കരാറുകാരൻ. എം.കെ. അർജുൻ

എം.ബുക്ക് നം. 134/18-19

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തി 29-08-2018 ന് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് അനുതന്നെ കരാറുകാരന് സ്ഥലം കൈമാറിയതാണ്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് 4-2-2019ന് മാത്രമാണ് . എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തപ്പോൾ പലയിടത്തും പാറ കാണപ്പെട്ടു എന്നും ആയതിനാൽ ടി ഭാഗങ്ങളിൽ ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ ഉണ്ട് എന്ന കാരണം കാണിച്ച് റിവൈസഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി 9-8-2018 ലെ നം. 1/2പ്രകാരം തീരുമാനം എടുക്കുകയും സാങ്കേതിക അനുമതി നേടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റ് പോലും വെയ്ക്കുന്നതിന് മുമ്പ് (പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുക പോലും ചെയ്യാതെ എങ്ങനെയാണ് മണ്ണിനടിയിലുള്ള പാറ കാണപ്പെട്ടത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല) ഇപ്രകാരം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമാക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/16-9-2021)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം , ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 399566രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

**1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട് നം, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്. SO.122/20-കട്ടച്ചിറ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് , ടാറിങ്ങ്

അടങ്കൽ. 358000, ബിൽ നം. 10/8-7-2019, Rs. 358000

കരാറുകാരൻ. ശശികുമാർ.കെ

എം. ബുക്ക്. നം. 191/18-19

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിക്ക് മരാമത്ത് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.15/16-9-2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 358000രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

**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

**3-1 ടാർ ബാരലുകളുടെ വില മരമത്ത് ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.**

2019-20- ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (With Packed Bitumin Rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബിറ്റുമിൻ Adequacy കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 295/-രൂപ നിരക്കിൽ (ജി.എസ്.ടി 18% ഉൾപ്പെടെ) ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജ.നം./ പ്രവൃത്തി/ കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം, തുക, അളവു പുസ്തകം	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ(Kg) (As Per ബാരലിന്റെ Adequacy) - എണ്ണം	ബാരലിന്റെ വില @ 295/-
1	115/20- ചേരിക്കല്ല് റോഡ് മെറ്റലിങ്ങ്, ടാറിങ്ങ്, സന്തോഷ് .പി.കെ	ബിൽ നം.-12/8-7-2019-350000/- MB No. 105/18-19	VG-30-1015.97/156 =6.51 RS1-132.41/200 =0.66 SS1-409.28/182 =2.25	9 2655
2	122/20- കാട്ടുചിറ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് ടാറിങ്ങ് ശശി കുമാർ	ബിൽ നം.-10/8-7-2019-358000	VG-30-1284.99/156 =8.23 RS1-167.475/200 =0.84 SS1-517.65/182 =2.84	12 3540
3	124/20-		VG-30-	28 8260

	ചിറക്കൽക്കടവ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിങ്ങ് നൗഷാദ് വി,എം.	ബിൽ നം.-50/27-6-19 277805 ബിൽ നം.-9/8-7-2019 165977	4035.7/156 =25.87 RS1- 472.67/200 =2.36		
4	129/20- പരക്കണ്ട റോഡ് ടാറിങ്ങ് മുരളീധരൻ	ബിൽ നം.-9/8-7-2019 326166	VG-30- 1207.42/156 =7.74 RS1- 157.37/200 =0.79 SS1- 486.41/182 =2.67	11	3245
5	121/20- ആലിൻചുവട് കയറംകൂടം റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിങ്ങ് സുധീഷ്	ബിൽ നം.-4/21-6-2019 387391	VG-30- 1023.98/156 =6.56 RS1- 140.25/200 =0.70 SS1- 433.50/182 =2.17	9	2655
6	117/20- ഷാരിപ്പറമ്പ് റോഡ് ടാറിങ്ങ് ഏ.എൻ.ജയപ്രസാദ്	ബിൽ നം.-20/8-9-2019- 919474 MB No. 192/18-19	VG-30- 3185.41/156 =20.41 RS1- 415.16/200 =2.08 SS1- 1283.22/182 =7.05	29	8555
7	119/20- വണ്ടിയിൽ പരമ്പ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് , ടാറിംഗ് ഏ.എൻ.ജയപ്രസാദ്	ബിൽ നം.-16/18-7-2019- 469395	VG-30- 1760.27/156 =11.28	16	4720

		RSI- 229.42/200 =1.14 SSI- 709.11/182 =3.89	
ആകെ			33630

ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/9-9-2021 , 4/8--2021 എന്നിവയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാർക്ക് വിവരം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി അടവാക്കാം എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ആകെ നഷ്ടം സംഭവിച്ച 33630 രൂ. (പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം 28500രൂ, കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് സംഭവിച്ച നഷ്ടം 5130രൂ) ഉത്തരവാദിയായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -4**

**4-1. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**  
അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	840000	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	825440	14560
		1277624+ 21194(മുൻബാക്കി)	ലൈഫ് മിഷൻ	21194	1277624
		100000	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	100000	0
		30000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	30000	0
ആകെ		2247624		976634	1292184
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		392622 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	കാരാപറമ്പ് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	392622	0
		229434	ലൈഫ് മിഷൻ	0	229434
		30000	ശാരീരിക മാനസിക	30000	0

		വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് ധനസഹായം		
	30000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	30000
ആകെ	682056		422622	259434

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. മുൻബാക്കി 6333501 രൂപയടക്കം 6333501 രൂപയിൽ 1197059 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം സാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	G.O(MS) 68/2018/18-5-18	4983665	4983665	397059	-	4586606
EMS Loam	G.O(RT) 2062/2010/22-6-2010	6598400	1349836	800000	-	549836

**4-6. സ്ഥിര നിക്ഷേപം**

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	231419
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	17637
ആകെ	249056
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	249056

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഒന്നുമില്ല

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

ഒന്നുമില്ല

**4-9 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യയലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിരിപ്പ്	3151753
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	40586558
ആകെ	43738311
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	39150759
നീക്കിയിരിപ്പ്	4587552
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	69679
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	757566

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	26250	തുളസി. കെ
		2250	അജിമോൾ.ടി.ജെ
ആകെ		28500	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	399566	തുളസി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-21	358000	തുളസി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	757566	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും
--------	-----	--------------------------

നമ്പർ		ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	20588	അജിമോൾ .ടി.ജെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
	16482	തുളസി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-18	4109	തുളസി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	4725	തുളസി.കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
	405	അജിമോൾ .ടി.ജെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ

(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
തുളസി. കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, മണ്ണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവാകുണം വീട്, ധോണി. പി.ഓ, പാലക്കാട്
അജിമോൾ.ടി.ജെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, പി.ഡബ്ലിയു.ഡി., ചിറ്റൂർ ഡിവിഷൻ	കോത്തോട്ടുകൽ വീട് നെട്ടിശ്ശേരി തൃശൂർ

**4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1996-97	എൽ.എഫ്.പി-12/467/2003/ 03-07-2003	F.R
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.12/505/2003/ 05-072003	F.R
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.12/999/05/ 15-02-2006	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
1999-00	എൽ.എഫ്.പി.12/1683/07/ 21-01-2008	F.R
2000-	എൽ.എഫ്.പി.12/1684/07/ 21-01-	F.R

01	2008	
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.12/80/09/ 18-08-2009	F.R
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.12/81/09/ 26-06-2009	F.R
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.17/228/10 /22-09-2010	F.R
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.17/1460/10/ 16-08-2010	F.R
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.17/567/10/ 27-10-2010	FR
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.12/85/2009/ 05-02-2010	FR
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.17/1202/10/ 14-07-2011	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2008-09	എൽ.എഫ്.പി.17/1203/ 2010/14-07-2011	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.17/748/12/ 03-07-2012	ശുദ്ധിപത്രം
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.17/1436/13/ 06-11-13	FR
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.17/232/14/ 07-03-14	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.17/390/15/ 18-05-15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2013-14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/1010/16 തീ.15.07.2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/2140/16 തീ.31/12/16	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി പി17-1361/2017, തീ.26.09.2017.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി പി17-168/2019, തീ.20.02.2019	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി പി17-1642/19 തീ. 4-2-2020	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)

**അനുബന്ധം-1**  
**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കേരളശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം-3****വാർഷിക കണക്ക് -വിവിധ പത്രീകകളുടെ സംക്ഷിപ്തം**

Keralasseri Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	30297001.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	28318.00
312000000	Reserves	B-3	34451441.00
	Total Reserve & Surplus		64776760.75
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	2830146.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		2830146.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5136442.00
	Total Loans		5136442.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	440031.00
350000000	Other Liabilities	B-9	631177.25
	Total Current Liabilities and Provisions		1071208.25
	TOTAL LIABILITIES		73814557.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	70664016.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-7522724.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	5731.00
	Total Fixed Assets		63147023.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	249056.00
	Total Investments		249056.00
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	47737.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5136442.00
450000000	Cash and Bank	B-17	4587552.00

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	Balance		
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	646747.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		10418478.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		73814557.00
Keralasseri Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	2064682.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	49792.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	291854.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	91515.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	54370581.00
170000000	Income from Investments	I-7	17637.00
171000000	Interest Earned	I-8	15234.00
180000000	Other Income	I-9	1552.00
	Total Income		56902847.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8871562.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	580327.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	473038.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1418.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4207039.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	28761606.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2346794.00
253000000	Decentralised Plan	I-14(c)	53228.00

	Programme- Projects not included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	9250230.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2605866.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	35000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	5116194.00
	Total Expenditure		62302302.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-5399455.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-601242.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-4798213.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0
Keralasseri Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	3113209.00
Cash	Cash	RP-40(a)	38544.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	441010.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	4000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	238379.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	91515.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	29923774.00
171000000	Interest Earned	RP-9	15234.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5307008.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	39688.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	1552.00

311000000	Earmarked Funds	RP-29	1089.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2700000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	73367.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	93959.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1631983.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	24000.00
	Grand total		43738311.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3651389.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	580327.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	473038.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4207039.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	10429651.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2346794.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	53228.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	171630.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2605866.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	35000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-214329.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	131900.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4052592.00
	Non Operating		Non Operating
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1418.00673px
280000000	Prior Period Item	RP-26	-300.00
330000000	Secured Loans	RP-32	800000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	50152.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1025520.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	7688696.00

460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1061148.00
	Closing Balance		Closing Balance
Bank	Bank	RP-40(b)	4574490.00
Cash	Cash	RP-40(b)	13062.00
	Grand Total	43738311.00	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)