



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-
പി15/1418/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 18/10/2023
ഇ-മെയിൽ:
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പുത്രികയുടെ 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

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-
പി15/1418/23

തീയതി: 18/10/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-08-2022 മുതൽ 16-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. രാം മനോഹർ. വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
<u>17-08-2023</u>	<u>23-08-2023</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.പ്രീത.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി.കാർത്തിക.പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി.ലിജി അലക്സ്, ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ.മോഹനൻ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എ. സതീഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഗിരീഷ് .ഇ.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ.ശശികുമാർ.എം.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022
ശ്രീ.കെ.എൻ.ദിനേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26-10-2022
ശ്രീമതി.സുമ എ കുര്യാക്കോസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.ചിത്ര.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-10-2022
ഡോ.ജുമിത വി.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2022
ഡോ.അദിതി. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	07-05-2022
ശ്രീമതി.സത്യഭാമ.കെ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.നിഷ.എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-06-2022
ശ്രീമതി.പ്രമീള.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-01-2023
ശ്രീമതി.ജയലക്ഷ്മി. ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-02-2023
ശ്രീമതി.ശരണ്യ.പി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2022
ശ്രീമതി.രാവി.സി.ആർ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	29-07-2022
ശ്രീ.ഉണ്ണി റാം	ക്യാഷി ഓഫീസർ	15-01-2023
ശ്രീ.പ്രസാദ്.ജെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022
ശ്രീ.ജിമ്മി ജോർജ്ജ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12-08-2022

ഡോ.ഷിജിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04- 2022
ഡോ.റെഷിൻ.പി.എം	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04- 2022
ശ്രീമതി.ശ്രീലത.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04- 2022
ശ്രീമതി.പ്രിൻസി എസ് ജോൺ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-10- 2022
ശ്രീമതി.സൈറാബാനു	ഹെഡ് മിസ്ട്രീസ്,ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	01-04- 2022
ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ	01-07- 2022

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	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - അപാകതകൾ	1-1-2
4	പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ മൂന്നു മാസക്കാലാവധിക്കു ശേഷവും Stale Cheque ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബിക്ക് കൈമാറിയ തുക - ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	ആസ്തി മൂല്യങ്ങൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമല്ല	1-1-7
9	Accumulated Depreciation - നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഇ ടെണ്ടർ ഫീ - വരവ് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസിറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമല്ല	1-1-10
12	ഡിമാന്റുകൾ ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി -വാർഷിക കണക്ക്,സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സംക്ഷിപ്തം എന്നിവ തമ്മിൽ	1-1-12

	പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
14	Prior Period Income- RP-11, I-19 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	Prior Period Item -RP-25, I-18 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-14
16	ഭരണപരമായ ചെലവുകൾ - RP-13, I-11 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
23	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
24	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
25	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
26	ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വിനോദ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
27	വസ്തുനികുതി - അവലോകനം	1-12
28	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്ട്- ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം തുക നൽകി	1-13
29	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
30	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക - അപാകതകൾ	1-15
31	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-16
32	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.	1-17
33	ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18

34	വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - എസ്.സി.പി - പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖാ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-19
35	വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ജനറൽ - പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-20
36	വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
37	ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-22
38	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - അർഹമായ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല	1-23
39	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - സപ്ലൈയിൽ നിന്ന് GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-24
40	ആശ്രയ പദ്ധതി - ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
41	വാഹനം വാങ്ങൽ- സപ്ലൈയിൽ നിന്ന് GST ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
42	പ്രോജക്ടിന് തനതു ഫണ്ട് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത്- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചെലവു പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-27
43	സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
44	കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി	1-29-1
45	ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-29-2
46	തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കലും പരിപാലനവും- അപാകതകൾ	1-29
47	തെരുവു വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകി	1-30
48	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-31
49	എ.ബി.സി പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-32

50	MG NREGS മേറ്റുകൾക്ക് പരിശീലനം - ഹാൾ വാടക നൽകിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്	1-33
51	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-34
52	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം	1-35
53	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് 41280/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി	1-36

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	MG NREGS മേറ്റുകൾക്ക് പരിശീലനം - ഹാൾ വാടക നൽകിയതിൽ ഇരട്ടിപ്പ്	3-1
2	തെരുവു വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകി	3-2

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂട്ടി 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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെ ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

- എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രവൃത്തികൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ
- ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം (അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAP ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **7.07.2023 ലെ 2(1) -ാം** നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **15.07.2023-ാം** തീയതി ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സറ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിയിലും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസതാവനകൾ ഞാൻ 6 അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക ഉത്തരവാദിത്തം.

2. 3. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻസ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസതാവനകൾ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുമ്പോൾ പ്രസതാവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാന

വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്ത് വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായം അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്ക

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യം

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് വിധേയമായി, കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷ സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തോടു നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽക

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 18/10/2023

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - അപകതകൾ

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase in Cash and Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -932688.00 രൂപപരിധിയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating Activities" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -1122147.00 രൂപയാണ്. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്ട്രാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽപറഞ്ഞ പൊരുത്തപ്പട്ടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

1-1-3 പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ മൂന്നു മാസക്കാലാവധി Cheque ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

31-3-2023ലെ റിക്വസിറ്റിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കോട്ടയം ബാങ്കിന്റെ(921) താഴെപ്പറയുന്ന ചെക്കുകൾ മൂന്നു മാസക്കാലാവധി Cheque ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം.	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് നം.	ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ഡേറ്റ്	തുക
22100356	31816	30-7-21	595
22200194	34391	9-6-22	77054

1-1-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബിക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബിക്ക് തൻവർ 793000/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ, പൂർത്തീകരണ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നിരിക്കെ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 6 Implementing Agencies എന്ന ഹെഡ്ഡ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രാജ്യപ്രവൃത്തികൾക്കായി Implementing Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള (Infrastructure Sector) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്സ് 11(E) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡ്ഡുകളിൽ കാണുന്ന വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് കോഡ് - ഹെഡ് -ചെലവ്

415100001 - Line Extension For Existing Street Lights - 3792258

415100002 – New Line For Street Lights - 3514099

1-1-5 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് Assets, B-11(A) - Accumulated Depreciation , B-11(E)- Capital Expenses (I പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-6 തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച ആസ്തികളുടെ ചെലവ് വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 11(D) യിൽ (Head- 414103007- Infrastructure For Arts-Culture-Sports പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. B-11(D) യിൽ 2021-22 ലെ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഉദാ- അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി-

പ്രൊജക്ട് നം - 127/23 – ചന്ദ്രകുളം കോളനി യുവജന ക്ലബ്ബ് നിർമ്മാ

പ്രൊജക്ട് നം - 128/23 – മേക്കോണം എസ്.സി കോളനി യുവജന ക്ലബ്ബ് നിർമ്മാണം
1299882/

B-11(D) പ്രകാരം ആയത് 301065/- രൂപയാണ്(Head- 414103007) .

1-1-7 ആസ്തി മൂല്യങ്ങൾ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകൾ B3 പ്രകാരം Capital Contribution 53180911/-, B-11- Fixed Assets- 931565/-, എന്നീ മൂല്യങ്ങൾ 2021-22 ന് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമല്ല. Ledger I Fixed Assets(Head – 450100101), Capital Contribution (Head –312109901) എ 31.03.2023 വരെയുള്ള മൂല്യമാണ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. In Progress – മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-8 Accumulated Depreciation - നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കെടുക്കുന്നു.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11(A) – Accumulated Depreciation 2021-22 ന് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിലെ മൂല്യം തന്നെയാണ് 2022-23 ന് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിലെ താഴെ പറയുന്ന ഹെഡ്ഡുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
Code -Head - Amount

416100104 – Accumulated Depreciation – Waterways- -2225684

416100106- Accumulated Depreciation – Plant & Machinery - -185664

1-1-9 ഇ ടെണ്ടർ ഫീ - വരവ് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

അസി. എൻജിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് 41280/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന്റെ തരം അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-10 അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സൈസ് റസീറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയും

അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ആൻഡ് എക്സൈസ് റസീറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയും തുല്യമാകേണ്ടതാണെന്നതിനെക്കുറിച്ച് റസീറ്റുകൾ RP-4 പ്രകാരം Fees & User Charges ആൻഡ് റസീറ്റുകൾ പ്രകാരം 1969877/- രൂപയുമാണ്.

1-1-11 ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡിമാന്റുകൾ ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി ഉദാഹരണം- വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാവസാനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

1-1-12 വസ്തു നികുതി -വാർഷിക കണക്ക്, സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നു.

വസ്തു നികുതി - Non-Residential – 2021-22 വാർഷിക കണക്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കേണ്ട കുടിശ്ശിക 118479/- (17351 + 101128) രൂപ വർഷത്തെ സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സംക്ഷിപ്തം പ്രകാരം ആൻഡ് (വ്യത്യാസം 20946/-). സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അടവാക്കിയ Excess ക്രെഡിറ്റുകൾക്ക് ശേഷം 2394184/- രൂപ ബാലൻസായി അവശേഷിപ്പിച്ചു. 23 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി (Advanced) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 Prior Period Income- RP-11, I-19 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നു.

Prior Period Income – Property Tax(Code-190100101) RP-11, I-19 ഷെഡ്യൂളുകൾ

1-1-14 Prior Period Item –RP-25, I-18 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ

Prior Period Item – (Code- 290500102) RP-25, I-18 ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യ

1-1-15 ഭരണപരമായ ചെലവുകൾ - RP-13, I-11 ഷെഡ്യൂളുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

Administrative Expenses – (Code-220800105-Ceremonies, Entertainments ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 25 .03.2022 തീയതിയിലെ ഭരണ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	5510994
തൻവർഷം വരവ്	223292750
ആകെ	228803744
ചെലവ്	222839084
നീക്കിയിരിപ്പ്	5964660

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 20- 02-23 തീയതിയിലെ യോഗം ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	5510994
തൻവർഷം വരവ്	206097150
ആകെ	211608144
ചെലവ്	204800719
നീക്കിയിരിപ്പ്	6807425

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	12111143
വരവ്	30410155
ആകെ	42521298

ചെലവ്	31342843
നീക്കിയിരിപ്പ്	11178455

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	12796851	12796851	1191011'
*വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	15343458	15343458	1442579
മെയ്തുന്നൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	13549000	13549000	7589957
മെയ്തുന്നൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4570000	4570000	3179748
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക്	2609941	3348000	5957941	3504912
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	15012	15012	15012
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ് -ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	1609286	2413827	4023113	2901562

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ട്രഷറി	0	898506	898506	40600
--	---	--------	--------	-------

കേന്ദ്രവിഷ്വതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	259099	1054062	1313161	524872	7
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	744000	0	744000	0	7

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	254387	1367288	1621675	1605612
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	28453318	28453318	2845331
ആകെ	254387	29820606	30074993	3005893

സംസ്ഥാനവിഷ്വതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കം
ലൈഫ് മിഷൻ	30000	120000	150000	0	150000

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കം
ശുചിത്വ മിഷൻ	726292	0	726292	82771	6435

സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ	0	15048	15048	0	1504
Health Grant(Diagnostic Infrastructure To PHCs)	0	289422	289422	0	2894
Health Grant(Towards Conversion Of PHCs & Subcentres Into Health & Wellness Centres)	0	145961	145961	0	1459

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കി ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
173	85647931	116	49733544	-	

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്ടുകളിൽ 67% ത്തിനാണു ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരു ചെലവിന്റെപദ്ധതി അവലോകനം വിവരം വിവിധ നി മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	6	3	10252530	

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	6	2353000
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	6	2	1489987
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	2	2	700000
വി.ഇ.ഒ	19	15	18245822
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	7	5404650
സെക്രട്ടറി	40	22	11847431
അസി.സെക്രട്ടറി	6	6	8359200
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	71	51	24235192
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	715000
ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ, GLPS	9	1	2045119
ആകെ	173	116	85647931

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരായ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, മെഡിക്കൽ ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ, GLPS എന്നിവരുടെ പദ്ധതിച്ചെലവ് സാമ്പത്തിക രൂപമാത്രമാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	254387	1367288	1621675	1605612
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	28453318	28453318	28453318

ആകെ	254387	29820606	30074993	30058930
-----	--------	----------	----------	----------

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവിധ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്തൃക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4,355,600.00	42
വിധവാ പെൻഷൻ	11,421,600.00	81
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19,205,400.00	18
വികലാംഗ പെൻഷൻ	3,128,600.00	29
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90,000.00	3
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,301,200.00	12

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വക ബാലൻസ് പരിശോധന 17-8-2023 തീയതിയിൽ 2.30 P.M അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരസ്യത്തിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കാലാവധി 11.10.22 പ്രാബല്യപുറപ്പെട്ടു ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശരേഖ 2023ലും പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംരംഭം

പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കെ: തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സർഭരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഇ-ഗവേണൻസ്, സ്ഥാപനത്തിലും, കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരണം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻ രേഖകളെല്ലാം കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് ILGMS സര അക്കൗണ്ടിംഗ്, എന്നിവയും ILGMS മുഖേനയാണ് കൈകാര്യം രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിച്ച്

14-ാം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മേഖല സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി ര പർച്ചേസുകളും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മു(സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രക: സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തി(ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തികളുടെ അപ്ലേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-Track Mobile Application വഴി റോഡുകളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം എ റോഡുകൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീക ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി R-Track വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

24.02.22 മുതൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 04/2016 ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 16.09.2022ന് നടത്തിയ പെർഫോമ 2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ് ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കു സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11 ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് റ വിനോദ നികുതി ഇടാക്കേണ്ടതാണ്

1961 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർപ്രൈസ്മെന്റ് ടാക്സ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടിക്സിന്റെ നിശ്ചിത ശത ചുമത്തുന്നതിനുള്ള അധികാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(ഗൈ തിയതി 31-08-2019 പ്രകാരം 100 രൂപയിൽ കുറവുള്ള വിനോദനികുതിയും 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള വിനോദനികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതും പ്രാബല്യ തീയതി 1-9-2019 ആ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്സുകളുടെ എണ്ണ തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തീയതിക്കുള്ളിൽ വിനോദ നികുതി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നികുതി കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിനോദനികുതിയുമായി പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വർഷത്തിൽ 1603384 രൂപയാണ് വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ, ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്ന ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല നികുതി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

KRV മുഖീസ് (സ്ക്രീൻ 1 - എക്സിക്യൂട്ടീവ്, സ്ക്രീൻ 2 -സ്റ്റാൻഡേർഡ്), (സ്ക്രീൻ 1, സ്ക്രീൻ 2) എന്നീ രണ്ടു തീയേറ്ററുകളാണ് കോട്ടായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

ആവിഷ്കാർ സിനിമാസ്

സ്ക്രീൻ നമ്പർ	നികുതി ഒഴികെയുള്ള അടിസ്ഥാന ടിക്സ് നിരക്ക്	എന്റർപ്രൈസ്മെന്റ് ടാക്സ്/ടിക്സ്	ഈ വിഭാഗം
സ്ക്രീൻ 1 (എക്സിക്യൂട്ടീവ്)	135.98	11.56	
സ്ക്രീൻ 2 (സ്റ്റാൻഡേർഡ്)	112.56	9.56	

KRV മുഖീസ്

സ്ക്രീൻ നമ്പർ	നികുതി ഒഴികെയുള്ള അടിസ്ഥാന ടിക്സ് നിരക്ക്	എന്റർപ്രൈസ്മെന്റ് ടാക്സ്/ടിക്സ്	ഈടാക്കേണ്ട വിനോദ (%)

ക്രമീൻ 1	80.27	4.01	
ക്രമീൻ 2	80.27	4.01	

ജി.എസ്.ടി, മറ്റ് നികുതികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള അടിസ്ഥാന ആനുകൂല്യമായാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കിവരുന്നത് ലഭിക്കുന്ന പ്രതിദിന കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ (ഡി.സി.ആർ) ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തെ അടിസ്ഥാനം ടിക്കറ്റ് നിരക്ക് ക്രമീകരണങ്ങളുടെ 8.5% (100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക്), 5% (100 രൂപയിൽ താഴെ ടിക്കറ്റുകൾക്ക്) എന്നിങ്ങനെയാണ് വിനോദനികുതിയായ സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി പരിശോധനാവിധേയമാക്കാതെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജർ സാഹചര്യം പ്രതിദിന കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ (ഡി.സി.ആർ) രേഖപ്പെടുത്താത്ത എണ്ണത്തിന് ആനുകൂല്യമായാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടിയായി, ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് നം.A7/3263/23 , തീയതി -22/8/23 കത്തു മുഖേന അറിയപ്പെട്ട വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം സംശയിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തീയറ്ററിൽ ടിക്കറ്റുകൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1.) ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുകൂല്യമായാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നു ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

1-12 വസ്തുനികുതി - അവലോകനം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊന്നിച്ച് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ഇല്ലാത്തതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണസമിതി പരിശോധന നടപടിക്രമങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്കാവശ്യമായ അന്വേഷണ(നം.24/22-8-2023)ത്തിന് മറുപടിയായി, നിലവിൽ

ഈടാക്കേണ്ടതില്ല എന്നാണു ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിരുന്നെങ്കിലും (9(1)തീയതി-20-7-2023) എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

22.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD പ്രകാരം 01.04.2023 ന്നിന്നു തുടങ്ങി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നിയമസഭയുടെ വിവര രേഖകൾ സഹിതം അറിയിപ്പുകൾ അന്വേഷണത്തിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ വിജ്ഞാപനങ്ങൾക്ക് വിപരീതമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗഗണങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 1/4/2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 2(1) തീയതി -3/5/2023 ൽ നിശ്ചയിക്കുക അറിയിപ്പിലേയ്ക്കായി പരസ്യം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലഭിച്ച ആക്ഷേപങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് 20-7-2023 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം 9(1) ന് പ്രാബല്യത്തിൽ അന്തിമമാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. വിവരശേഖരണത്തിന് സർക്കാർ നിയമപ്രകാരം ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ ലഭിക്കുന്നതിന് കുടികാഴ്ച നടത്തുകയും ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ടി വ്യക്തമാക്കുകയും വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

05.04.2023 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 479/2023 വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ അടിസ്ഥാന നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കുടിയതുമായ പരിധിക്കു വരുന്ന തീയതിയും (01.04.2023) സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. സബ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം ബാധകമായ നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ചതായി കാണുക കാരണമാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, വിവരങ്ങൾ വരാത്തതിനാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ നിരക്ക് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-13 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്ട്-ഭാഗം കാലയളവിൽ മാത്രം തുക നൽകി

ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും പാലുൽപാദന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി 2022-2023 വർഷത്തിൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എന്ന പ്രോജക്ട് പഞ്ചായത്തിലുള്ള ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ നിന്ന് പാലളക്കുന്ന എലിറ്റർ ഒന്നിന് പരമാവധി 3 രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകുന്ന വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്കു 20 ആഗസ്റ്റ് എന്നീ മാസങ്ങളിൽ മാത്രമേ ആനുകൂല്യം മാത്രമേ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് : 91/23 - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ അടങ്കൽ - 715000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം സാധാരണക്കാർക്ക് പഞ്ചായത്ത്- 215000 രൂപ

ചെലവ് - 715000 രൂപ
 (ബിൽ നം.1/24-2-23 - 5,00,000/-രൂപ
 ബിൽ നം.2/17-3-23- 2,15,000/-രൂപ)

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും ശരാശരി അളക്കുന്ന കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന ആസൂത്രണം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാലാണ് ഭാഗികമായി നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22 തീയതി - 22-8-23 നല്ലിയതിനു സബ്സിഡി തുക മുഴുവൻ മാസങ്ങളിലും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഇടാക്കേണ്ടതാണ്

2022-2023 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വാർഷിക വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

Receivables For Water Charges (Current)	775435
Receivables For Water Charges(Arrears)	3079560
ആകെ	3854995

മേൽ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് ന വിശദമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2: കുടിശ്ശിക പിരിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ഓപ്പറേറ്റർമാർ മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ വിവര സർവ്വേ നടത്തുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗുണഭോ നാളിതുവരെയുള്ള പോസ്റ്റിങ് നടത്തിവരുകയും ചെയ്യുന്നതായി വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ സംബന്ധിച്ച തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലുള്ള തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ

1-15 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക - അപാകതകൾ

(എ) പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. റൂം നമ്പർ 5 ൽ പ്രവർത്തിച്ചു ന (ജനകീയ ഹോട്ടൽ) പി.ആർ.നം.10(3) തീയതി:29-01-202 ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാടകക്കാരുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം നേടിയതായി കാണുന്നില്ല. ബൈലോയുടെ അഭാവത്തിൽ വാടക ഈടാക്കുന്ന ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് വകുപ്പ്, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ബൈലോകൾ ഉണ്ട ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5,6,7) പ്രകാരമുള്ള ബൈലോ തയ്യാറാക്കി പ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 4 മറുപടിയിൽ (എ) നിലവിൽ വാടകക്കാരുമായുള്ള എല്ലാ ഏ നമ്പറും, തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നടത്തിപ്പിനായുള്ള ബൈ അംഗീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ന തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-16 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മെയിനൂനൽ നിന്നും 1,00,000/- രൂപ പൊതുമേഖല സ്ഥാപനമായ കേരള കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് (ഹോംകോ), ആലപ്പുവിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	17/23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	100000/- രൂപ മെയിനൂനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	100000/- രൂപ
ബിൽ നം./ തീയതി	02/22-23- തീയതി- 17.02.2023
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	പി.എഫ്. 364/16.09.2022 - 100000/- രൂപ
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	34306403911 (IFSC CODE : SBIN0012873)

ഫയലുകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, മലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നുകാണുന്നു. ആയത് സമയബന്ധിതമായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് രേഖകൾ നൽകിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് (ഹോംകോ), ആലപ്പുവിശദാംശം അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ

ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. പ്രൊജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	അടങ്കൽ
204/22-23 (പാഡ് ഫ്രീ - കോട്ടായി - മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലബ്ബ് വിതരണം എസ്.സി. വനിത)	എസ്.സി.പി 200000/-
206/22-23 (പാഡ് ഫ്രീ - കോട്ടായി - മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലബ്ബ് വിതരണം ജനറൽ വനിത)	പൊതു സാധാരണ വിഹിതം 200000/-
157/22-23 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	ഫണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട് 285666/-
158/22-23 (ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകൾ)	ഫണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട് 143981/-

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 3/18-08-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിപത്രികയിൽ വിവരിച്ചിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ നൽകിയെങ്കിലും സമയ പരിധി കഴിഞ്ഞിട്ടും, പ്രൊജക്ടുകൾ സ്പിൽ പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പദ്ധതികൾക്ക് തുക വകയിരുത്തുകയും, തുക ചെലവഴിക്കാൻ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലുള്ള വീഴ്ചയാണ് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തലുകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ വേണ്ട ഉചിത നടപടികൾ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ആരോഗ്യ മേഖലാ ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം കാര്യം

സ.ഉ(സാധാ)നം.2132/2022/തസ്വഭവ തീയതി 31-8-2022 പ്രകാരം കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുകൂല ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗത്തിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം, ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഘടകങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക ചെലവഴിക്കാവുന്ന ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്, ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകൾ എന്നീ പ്രവകയിരുത്തിയെങ്കിലും പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊ ആക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ മേഖലാ ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗം എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - എസ്.സി.പി - പ്രൊഫ മാർഗ്ഗരേഖാ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2022 -23 വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം (എസ്.സി.പി)പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	133/23
അടങ്കൽ	748200/-
ചെലവ്	233400/- ട്രഷറി ബിൽ നം.17/29-03-23
സപ്ലയർ	ARTCO LTD, മലപ്പുറം
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	HW Cot 198 X90cm , Front Leg 60cm, Back Leg

		-50cm, 8mm Plywood Top
ബിൽ തീയതി	നമ്പർ/	MPM 473/28.03.2023

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള 60 കട്ടിലുകൾ (നിരക്കിൽ ARTCO LTD, മലപ്പുറം -ൽ നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു.

ARTCO യുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 3890/- രൂപ (12) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും സ്ഥാപനവുമായി സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ പരിശോധനയിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ തസ്വഭവ , തീയതി. 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ അടങ്കലില്ലാതെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. 24-01-23 തീയതിയിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിക്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലുകൾ സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനങ്ങളൊന്നും തന്നെ എടുത്ത പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ലഭിച്ചത് മാർച്ച് അടിയന്തിരമായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് യോഗം ചേരാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/21-08-2023)

1-20 വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - ജനറൽ - പദ്ധതി നടപ്പാക്കലുകൾ

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ വർഷം വ്യഭാർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	121/23
അടങ്കൽ	691650/-
ചെലവ്	618583/- ട്രഷറി ബിൽ നം.16/31-03-23
സപ്ലൈർ	ARTCO LTD, മലപ്പുറം
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	HW Cot 198 X90cm , Front Leg 60cm, Back Leg -50cm, 8mm Plywood Top
ബിൽ നമ്പർ/ തിയതി	1)MPM 456/27.03.2023 -389046/- 2)MPM 457/27-03-2023 - 229537/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള 159 കട്ടിലുകൾ നിരക്കിൽ ARTCO LTD, മലപ്പുറം -ൽ നിന്നും വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തു.

ARTCO യുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 3890/- രൂപ (15) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും സ്ഥാപനവുമായി സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന്റെ പരിശോധനയിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ തസ്വഭവ ,തിയതി. 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ അടങ്കൽ

ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിൽ 6 പരിമിതപ്പെടുത്തുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. അഞ്ച് ലക്ഷം വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തേണ്ടതാണെന്നതും പരിമിതമായിട്ടില്ലാത്ത ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2)പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലുകൾ സംബന്ധിച്ച് തീരുമാനങ്ങളൊന്നും തന്നെ എടുത്തു. 3)28-05-2022തീയതിയിലെ സ.ഉ.(കൈ)നം-115/2022/തസ്വഭവ പു.പ്രകാരം ഖണ്ഡിക 7.1.14 (2) ൽ 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയായവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആധാർ കാർഡ് പരിശോധിച്ചുപൂർത്തിയാക്കാത്ത താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആധാർകാർഡ് പ്രകാരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഡ്	ഗുണഭോക്താവിനു പേര്	ആധാർ നമ്പർ	ജനന വർഷം
4	നബീസ, ചെമ്പരിത്തീയാംപറമ്പ്	892307039727	1971
11	പാർവ്വതി.എം, നെല്ലിപ്പറമ്പ് ഹൗസ്	961808933550	1965
14	വേശ, ഏറാട്ട് വീട്, കോട്ടായി	956206644828	1974

പ്രസ്തുത വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അനേക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/21-08-23)

1-21 വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ സ്കിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയും വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ 2022-23 വർഷം

പ്രോജക്ട് ആയി അംഗീകാരം നേടുകയും ചെയ്ത താഴെ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്
1	63/23 സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	220319	മെയിനൂന ഫണ്ട് റേറോഡ്
2	62/23 സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ എസ്.സി.പി	22800	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി
3	58/23 ഊർജ്ജിത സാക്ഷരത പരിപാടി	100000	വികസന ജനറൽ
4	59/23 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് എൽ എസ് എസ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് പരിശീലനം	40000	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി
5	60/23 തുടർ സാക്ഷരത പരിപാടി	100000	വികസന ജനറൽ
6	61/23 പഠന വീട്	100000	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി

പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാതെ തുക വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അറിവ് (അന്വേഷണം നം.19/21-08-23) എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് എൽ.പരിശീലനം, പഠന വീട് തുടങ്ങിയ പ്രോജക്ടുകൾ വേണ്ടത്ര കേന്ദ്രം നടപ്പിലാക്കിയില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈഫ് മിഷനിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിഭാഗങ്ങൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ആനുകൂല്യം പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ താഴെ പറയുന്ന വർഷങ്ങളിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് ഭവന നിർമ്മാണം നാളിതുവരെയായിട്ടും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) പൂർത്തീകരിക്കാൻ

പ്രൊജക്ട് നം.	89/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	4000000/-
ചെലവ്	552400/-

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ വിവിധ ഗഡു താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നിലയിൽ വീടിന്റെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ളതിനാൽ ആയത് കൂടി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന അനുവദിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ

വാർഡ് നം.	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	നൽകിയ തുക	നം.
8	26-07-2018	ഷമീറ, കുന്നത്ത്പ്പറമ്പ്, പുളിനെല്ലി	360000/-	40

2)ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി) പൂർത്തീകരിക്കാൻ

പ്രൊജക്ട് നം.	75/23
---------------	-------

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	8400000/-
ചെലവ്	3185000/-

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നവീകരണ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഭവന നിരവധി തവണ നേരിൽ കണ്ടും രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താവ് തയ്യാറായില്ലെന്നും നൽകി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഭവനത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി ഭവന ചെലവ് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന...

വാർഡ് നം.	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	നൽകിയ തുക	തീയതി
4	23-02-2022	സുമിജ.എം.എസ്, പടിഞ്ഞാറേ മേക്കോണം, കരിയംകോട്	200000/-	20...

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്, അ സാമ്പത്തിക സഹായം 12% പലിശ സഹിതം തിരികെ ഇടാക്കേ...

1-23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - അർഹമായ ആനുകൂല്യം

ഭവന പുനരുദ്ധാരണം - എസ്.സി

ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ട (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/22-08-2023)

1-24 വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി സ്പെഷ്യലിൽ നിന്ന് GST ഇടപാടായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	25/23 വ്യക്തികൾക്ക് ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ (Spill Over)	23/23 ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം (Spill Over)
അടങ്കൽ	792000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)	288000/- (144000 -ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് + 108000 സംസ്ഥാനാവിരോധ ഫണ്ട് + 36000 - ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
ചെലവ്	712800/-	288000/-
Sanction Order നം.തീയതി	180/16-03-23	144000/- 17/12-07-22 36000/- 18/12-07-22 108000/- 58/20-10-22
ഇൻവോയ്സ് നം ./ തീയതി	PKD/264/2022- 2023, 24-02-23	ബി2ബി 104/03-07- 2022
സപ്ലൈർ	RAIDCO, Palakkad	IRTC – PIU, Mundur, Palakkad
അക്കൗണ്ട് നം	30907888775	0812201002322

വില്ലേജ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ വ്യക്തികൾക്ക് വിതരണം, ഉറവിട ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണം തുടങ്ങിയ പദ്ധതി സപ്ലൈർക്ക്, GST കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഗുഡ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം

തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.01.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷ വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ പ്രോജക്ടുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഇടപെടുത്തലുകളുടെ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് നിയമാനുസൃതമായ എല്ലാ നികുതികളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.31/23-08-2023 & 26/22-08-2023)

1-25 ആശ്രയ പദ്ധതി - ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

പ്രോജക്ട്	98/23 - ആശ്രയ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	200000/- വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം -സാധാരണ വിഹിതം
ചെലവ്	200000/- ട്ര.ബിൽ നം.06/09-01-23

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 200000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് 5 ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തിയിരുന്നെങ്കിൽ 19-06-23 തീയതിയിലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം കിട്ടിയതെന്നും ആയത് പ്രകാരം 5 അപേക്ഷകരുടെയും എല്ലാ

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭവന നവീകരണ പ്രവൃത്തികൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തിയായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതും (അന്വേഷണം നം.13/21-08-2023).

1-26 വാഹനം വാങ്ങൽ- സപ്ലൈയിൽ നിന്ന് GST ഇടപാടുകൾ

ഗുഡ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.06.2018/65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഇടപാടുകൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് വാഹനം വാങ്ങിയതിൽ സപ്ലൈ ചെയ്യാതെയാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

പ്രോജക്ട്	41/23 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് ജീപ്പ് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1083000 – തനതു ഫണ്ട്
ചെലവ്	928305 രൂപ
വൌച്ചർ നം.തീയതി	22200807/24.12.2022-928305/-
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ഇൻവോയ്സ് നം	1232701541748/21.10.22-708630+ 28% GST+ 3% സെസ് = 928305 രൂപ
സപ്ലൈർ	മഹീന്ദ്ര & മഹീന്ദ്ര മുംബൈ

അക്കൗണ്ട് നം	22205260337
--------------	-------------

ഇൻവോയ്സിനെപ്പം കമ്പനി നൽകിയിട്ടുള്ള കാൽക്കലേപ്പൻ & ജി.എസ്.ടി തുക 14302 രൂപ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി 914 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയാൽ മതി എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരുന്ന സോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യാതെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി തുക അടവാക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* ബിൽ തുക നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് നിയമാനുസൃത നികുതി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-27 പ്രോജക്ടിന് തനതു ഫണ്ട് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചത് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചെലവു പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ

തൻവർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താൻ തനതു ഫണ്ടിൽനിന്നും തുക വകയിരുത്തുകയും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത തുകകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

പ്രോജക്ട്	168/23 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ട്രാഫിക് മിറർ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	42000 രൂപ - തനതുഫണ്ട്
ചെലവ്	42000 രൂപ
വൗച്ചർ നം. തീയതി	22200386/19.09.2022-42000 രൂപ
ചെക്ക് നം.	36480/04.08.2022
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി
കരാറുകാരൻ	തരുൺ ജോഷി , പട്ടഞ്ചേരി

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക ചെലവ് പത്രികയിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- * പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ ചെലവുകളും നിർവ്വഹണ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
- * ഐ.കെ.എം ആയി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രസ്തുത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 സ്കിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ 2022-23 വർഷം പ്രോജക്ട് ആയി അംഗീകാരം നേടുകയും ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങളും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മറുപടി റിമാർക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഫണ്ട്	റിമാർക്ക്
1	148/23 കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചണിലേക്ക് ചെയർ വാങ്ങി നൽകൽ	530000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	തരുർ എം ആസ്കി വി ഉപയോഗ നടപ്പിലാക്ക വിഭാവനം സമയത്ത് ലഭ്യമാകാ സ്കിൽ ഓവർ ആക്കേണ്ട
2	47/23 വി.ഇ.ഓ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	25000	മെയിനനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ	പഞ്ചായത്ത് ക്രമീകരി ഭാഗമായി നൽകിയി പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്ക
3	48/23 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക്	80000	മെയിനനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ	വകയിരുത്തി മതിയാകാ പ്രൊജക്ട്

	യു.പി.എസ് വാങ്ങൽ			
4	29/23 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	137496	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2023-24 വർ നടപ്പിലാക്ക
5	33/23 നിലാവ് പദ്ധതി	150000	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	കെ.എസ്. നിർദ്ദേശം ലഭിക്കാതെ നടപ്പിലാക്ക
6	34/23 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	202000	മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	തൻ വർഷം നികുതിയട ലഭിക്കാതെ നടപ്പിലാക്ക
7	36/23 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ	225982	മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഫീസിന് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രൊജക്ട്
8	37/23 നിലാവ് പദ്ധതി തുക നൽകൽ	750000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	കെ.എസ്. നിർദ്ദേശം ലഭിക്കാതെ നടപ്പിലാക്ക
9	39/23 മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് വാഹനം വാങ്ങൽ	150000 350000	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	ശുചിത്വം ലഭിക്കാതെ നടപ്പിലാക്ക
10	49/23 പുതിയ തെരുവുവിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	11000	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	വകയിരുത്തലില്ലാതെ പ്രൊജക്ട്
11	154/23 അതിദരിദ്രർക്കുള്ള മൈക്രോ പ്ലാൻ	318990 181010	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	2023-24 വർ നടപ്പിലാക്ക
12	166/23 സത്രംകടവ് അക്വാറ്റിസം	300000	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	ഡി.പി.ആർ ലഭ്യമല്ലാതെ പ്രൊജക്ട്

പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ

തൻവർഷത്തിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനത്തൽ അലോട്ട്മന്റ് ആയി ലഭിച്ച നീക്കിയിരുപ്പ് / ലാപ്സായ തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം.	ഫണ്ട്	അലോട്ട്മന്റ്	ചെലവ്	നീക്കി / ലാപ്സായ തുക
1	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	12796851	11910117	886
2	മെയിനറൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	4570000	3179748	139
3	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ് & അൺ ടെഡ്)	10879560	6447074	443

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- * അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമാല ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- * പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തന്നെ ആവശ്യകത ഉറപ്പുവരുത്തേ

1-29-1 കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഇടാക്കി

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം കരാറുദാതാക്കളിൽനിന്നും (വ്യക്തികൾ 1%, സ്ഥാപനങ്ങൾ 2 ഇടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സപ്ലൈയിൽനിന്നും 1% മാത്രം കുറവു ചെയ്തിട്ടാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നതായും താഴെകൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	201/2023 തെരുവു വിളക സ്ഥാപിക്കലും പരിപാലനവും
അടങ്കൽ	28000 രൂപ വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ

	979000 രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ആകെ 1007000
ചെലവ്	1006500 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
കരാറുകാരൻ	യുണൈറ്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ്, കൊല്ലം
ബിൽ നം.തീയതി	270/29.03.2023-978500 രൂപ (CFC) 229/27.03.23- 28000 രൂപ (PI)
ഇൻവോയ്സ് നം.	UEI/1060/25.03.2023-(852966 18% GST) = 1006500 രൂപ
ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി @ 2%	852966 X 2 % = 17060 രൂപ
ഈടാക്കിയത്	8530 രൂപ
കുറവ്	8530 രൂപ

തെരുവു വിളക്കുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കി സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ (നം.09/21.08.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-29 ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സ.ഉ (കൈ)നം 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 28.05.2022 പ്രകാരം പുറം * 2028-27 പ്രവേശന ഉള്ള വിവരങ്ങളിലെ നാല് സ്വീകൃതമാർഗ്ഗങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരെ പൊതു നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ ചെലവുണ്ടെന്നുള്ളതുവരെ തടയുന്നു. പ്രത്യേകം പരാമർശിക്കാത്ത സംഗതികളിൽ സ.ഉ.(പി) നം * 08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ്(ആർ.ടി) നം 1288/2015/LSGD Dt.30.04.15,GO എന്നിവ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 5 ലക്ഷവും അതിന് പ്രവർത്തികളും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം മാത്രമേ നടപടി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിരുദ്ധമായി തെരുവു പാലനവും എന്ന പ്രോജക്ട് Electro Mechanical And General (PM) പ്രകാരം ചെയ്യാൻ അനുമതിയുള്ള സർക്കാർ അംഗീകാരമായി ടെണ്ടർ പരിമിതപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നിലവിലുള്ള) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ എന്നിവ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കലും പരിപാലനവും- തടയൽ

തൻവർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി (വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കലും പരിപാലനവും പ്രോജക്ടുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1-30 തെരുവു വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിൽ അധികം തുക നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായും 12.07.2021 ന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും തടയപ്പെടുത്തിയ ഏ.കെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി, തൃശ്ശൂർ ടെണ്ടർ, 27.07.2021 ലെ 2(1) നം.തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി

(കരാർ നം.11/2021 തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല) പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

പ്രോജക്ട്	35/23 തെരുവു വിളക്ക് മെയിനനൻസ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	
അടങ്കൽ	301114 രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	
ചെലവ്	183275 രൂപ	
വൗച്ചർ നം.	1) 22201123/25.03.23-92977 രൂപ (XVFC/2022-23/P/34/25.03.2023)	
	2) 22200593/03.10.2022-90298 രൂപ (XVFC/2022-23/P/18/30.08.2022)	
	നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
സപ്ലൈർ	ഏ.കെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി, തൃശ്ശൂർ	

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി, തൃശ്ശൂർ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ, 27.07.2022 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്, സർവ്വീസ് വയർ 2.5 Mm ന്റെ ഒരു എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുവാൻ തയ്യാറായിരുന്നെങ്കിൽ അധികം നൽകി.

14.06.2022 ലെ ഇൻവോയ്സിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 20.03.23 ന് ഉയർന്ന നിരക്കിലാണ് സാധനങ്ങൾ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയതുമൂലം 2250 രൂപ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ ചേർത്തു.

1-31 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് KSEB കോട്ടായി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ (57045350745) മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മന്ദിര
KSEB കോട്ടായി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	197/23 തുരുവൂർ വിളക്ക് സ്കീം ലൈൻ നീട്ടൽ	XV FC/2022-23/P/37/29.03.2023	59
KSEB കോട്ടായി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	200/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	XV FC/2022-23/P/37/29.03.2023	20

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2.(5) ഡി.Ii പ്രകാരം വാട്ടർ അബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അനൽകുന്നതിനുമുൻപ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ഉറപ്പുവരുത്തണമെന്നും, കരാർ ഉറപ്പുവരുത്താത്തതുകൊണ്ട് ഇല്ലാത്ത 200 രൂപയെങ്കിലും KSEB ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഒപ്പുവെച്ചതായി കരുതി സാധുവായ കരാർ നിലവിലില്ല എന്ന അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ് മേൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ചുമയ്ക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്ന എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.12/21.08.2023) ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, തുക പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിക്കുന്ന അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചതായി മറുപടി നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ട

1-32 എ.ബി.സി പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തും, ജില്ലയിലെ മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതി യുടെ നട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി 350000 രൂപ പാലക്കാട് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 7990114) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	212/23 എ.ബി.സി പദ്ധതി
അടങ്കൽ	350000 രൂപ വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ്	350000 രൂപ
ബിൽ നം./തീയതി	31/23 തീ. 13.02.2023
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ എണ്ണ വകയിരുത്തുന്നതിന് ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (നായ ഒന്നിന്, മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് കണക്കാക്കിയ നിരക്ക് രൂപയും, 200 രൂപ നായ്ക്കളുടെ ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും, 400 രൂപ നായയെ പിടിയ്ക്കുന്നതിന് 300 രൂപ നിരക്കിൽ ഡോഗ് കാഷ്യൂ (1,500 രൂപ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് നായ്ക്കളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദമായ വിവര പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കത്ത നൽകി പൂർണ്ണമായി വിനിയോഗിച്ചു തീർന്നിട്ടില്ലെന്നും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചതായി മറ്റു

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- *പ്രോജക്ടുകളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ട
- *തുടർ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-33 MG NREGS മേറ്റുകൾക്ക് പരിശീലനം - ഹാൾ വാടക ഇരട്ടിപ്പ്

13.04.2022 ന് ചെന്നൈ മെമ്മോറിയൽ ഹാളിൽ വെച്ച് തൊഴിലു ഏകദിന പരിശീലനം നൽകിയിരുന്നു. പ്രസ്തുത പരിപാടി ലഭിക്കുന്നതിന് 24.05.2022 ന് ഹാൾ മാനേജർ അപേക്ഷ സമ നം.22200187/06.06.2022 പ്രകാരം 2000 രൂപ തനതുഫണ്ട് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(ചെക്ക് നം.34386/06.06.2022)

വൌച്ചർ നം. 22200236/16.06.2022 പ്രകാരം 2000 രൂപ ചെക്ക് ആവശ്യത്തിന് വീണ്ടും നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഒരേ പരിഹാസ വാടക നൽകിയതു മൂലം തന്നതുമണ്ടിന് 2000 രൂപയും വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-34 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മൂന്നാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ താമസക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ സേവന പഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമാണ്.

ഇതേ നിയമത്തിലെ 177 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായ ഏതെല്ലാം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാമോ അങ്ങനെയെന്തെങ്കിലും മുമ്പോട്ടു കൊണ്ടുപോകുന്നതുമായി മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ടവർക്ക് സ്വീകരിക്കാവുന്നതും അവ ആ ആവശ്യ വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഈ വകുപ്പുകൾ നൽകിയ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് സംസ്ഥാന പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിപണനവും) പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടപ്രകാരം (ചട്ടം 3 പ്രകാരം) ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.28/23.08.2023) രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-35 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 51 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻറെ ഇതിൽ 4എണ്ണം സ്ലിപ്പിൽ ഓവറും 37എണ്ണം പുതിയ പ്രവൃത്തികൾ വകയിരുത്തിയതിൽ ₹16801736 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 69% ആകെ ചെലവ്.

തൻ വർഷം റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിൽ ₹12571853രൂപ വകയെ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 23 പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 60%) തൻവർഷം ചെലവഴിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ വൈകിയതിനാൽ ശേഷിച്ച 11പ്രവൃത്തികൾ

ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന്റെ 56% ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5959043/- രൂപ മെയ്നറനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തിക റെന്റോറേഷൻ പ്രവൃത്തികളാണ്.

റോഡിതര മെയ്നറനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹3381830 വകയിര ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 9പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 62%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചി പ്രൊജക്ടുകളിൽ അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, സ്കാർട്ട് ക്ലാസ് ഓഫീസ് പുനരുദ്ധാരണം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നു.

സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ₹2630780രൂപ വകയിര ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 8പ്രൊജക്ടുകൾക്കായ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 88%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച പ്രൊജക്ടുകളിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി നവീകരണം, ക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, ഡ്രെയ്നേജ് പുനരുദ്ധാരണം എന്നിവ ഉൾപ്പെടു നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ എല്ലാം തന്നെ സമയബന്ധിതമായി റേഖകളുടെ സൂക്ഷിച്ച്

കാഷ് ബുക്ക് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകരാർ രജിസ്റ്റർ, കരാറുകൾ എന്നിവയിൽ പ്രവൃത്തി റേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടർ അം ഭരണസമിതി തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ, ക വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കൽ - തൽസ്ഥിതി

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സി 50000രൂപ വകയിരുത്തി സർവ്വെ ചെയ്യുന്നതിനായി 40600/-രൂപ വാർഡുകളിലുമുള്ള റോഡ് റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സർവ്വെ റ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി R-Track വെരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു എന്ന് നിർവ്വഹ അന്വേഷണത്തിന് (നം-6/19.08.23) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്..

.ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (1)പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്നറനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫ

റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രഭു പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക റ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ നിലവിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ് രൂപീകരിക്കുന്നത്. കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ര ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം മുൻഗാ സംരക്ഷണ പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല. സാമ്പത്തിക വർഷം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഡിസ് പ്ലേ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19-04-2022 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.14.7 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ അടങ്ങിയ ഒരു ബോർഡ് അതത് പണിസ്ഥലത്ത് പ്രകടമായ സ്ഥലത്തും പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതും ആ ബോർഡിൽ 1997 ലെ (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീ നടന്ന സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ചെലവഴിച്ച തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡ് പ്രദർശിപ്പിക്കണം. ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് വേണ്ട ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ ചട്ടം-17 (3) ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും

1-36 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി

അസി. എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ പ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടര നം.3186/17 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 2-10-2017 സർക്കാർ ഉത്തരവായി വരവ് വരുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയ വകയിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നാളിര വരവ് വന്നിരുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ നാളിതുവരെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരേണ്ട തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമ

നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 7/19.08.23) അസി.എഞ്ചി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വരവ് വന്ന 41280/രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയ (1230102543/23.08.23)

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ സമയബന്ധിതമായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് ന

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് ന

3-1 MG NREGS മേറ്റുകൾക്ക് പരിശീലനം - ഹാൾ വാടക ന ഇരട്ടിപ്പ്

13.04.2022 ന് ചെമ്പൈ മെമ്മോറിയൽ ഹാളിൽ വെച്ച് തൊഴിലു ഏകദിന പരിശീലനം നൽകിയിരുന്നു. പ്രസ്തുത പരിപാടി ലഭിക്കുന്നതിന് 24.05.2022 ന് ഹാൾ മാനേജർ അപേക്ഷ സമ നം.22200187/06.06.2022 പ്രകാരം 2000 രൂപ തനതുഫണ്ട് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(ചെക്ക് നം.34386/06.06.2022)

വൌച്ചർ നം. 22200236/16.06.2022 പ്രകാരം 2000 രൂപ ചെക്ക് ആവശ്യത്തിന് വീണ്ടും നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഒരേ പരി ഹാൾ വാടക നൽകിയതു മൂലം തനതുഫണ്ടിന് 2000 രൂപയും ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ (നം.17/21..08.2023) ശ്രദ്ധക്കുറവ് കൊണ്ട് സംഭവിച്ച അടവാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വൌച്ചർ നം.	1) 22201123/25.03.23- 92977 രൂപ (XVFC/2022- 23/P/34/25.03.2023)	
	2) 22200593/03.10.2022- 90298 രൂപ (XVFC/2022- 23/P/18/30.08.2022)	
	നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
സപ്ലൈർ	എ.കെ. എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി, തൃശ്ശൂർ	

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി, തൃശ്ശൂർ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ, 27.07.20 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്, സർവ്വീസ് വയർ 2.5 Mm ന്റെ ഒരു എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തപ്പോൾ രേ അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

ക്രമ നം	വൌച്ചർ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	സർവ്വീസ് വയർ 2.5 Mm	ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുക	നൽകിയ തുക
1	22200593/03.10.22- 90298 രൂപ	21/14.06.22- 46675 രൂപ	700x10 = 7000	7000	7000
2	22201123/25.03.23- 92977 രൂപ	201/22.03.23- 92977 രൂപ	850 X 15= 12750	12750	700x15

14.06.2022 ലെ ഇൻവോയ്സിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 20.03.23 ന് ഉയർന്ന നിരക്കിലാണ് സാധനങ്ങൾ

അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയതുമൂലം 2250 രൂപ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. നിലവിൽ ഒരു വർഷം മാത്രമാണ് എന്നിരിക്കെ കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞു നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിക്കാതെ 20.03.2023 ന് പൊതു കരാർ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളുടെ ലംഘനമാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ (നം.10/21.08.2023) അനിവാര്യ ചുമതലയായതിനാൽ നടപ്പിലാക്കിയതാണെന്നും, ശ്രദ്ധിക്കുവുകൊണ്ട് അധിക തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളതായ 2250 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ ഉത്തരവാദി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുവരെ 2250 രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരുടെ വകയിരുത്തുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിവരം

	വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ/ തീയതി

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2022-23	17.08.2023 മുതൽ 23.08.2023 വരെ	അനുബന്ധമഃ ചേർത്തിട്ടു6

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
----------------------	-----------------	------------	--------------------	-------

<p>ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കുഴൽമന്ദം</p>	2022-23	51620	140/23 വനിത കർഷകർക്ക് നെൽകൃഷി കുലിച്ചെലവ്	51620
	2022-23	948380	138/23 നെൽകൃഷി കുലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി	948380
	2022-23	145063	75/23 ലൈഫ് മിഷൻ (എസ്.സി.പി)	145063
	2022-23	193833	196/23 ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് 3സെന്റ് വസ്തു വാങ്ങി നൽകൽ (ജനറൽ)	193833
	2022-23	133145	13/23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി (ജനറൽ)	133145
	2022-23	198466	119/23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം- എസ്.സി.പി	198466
	2022-23	215000	91/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	215000
		301994	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	0

4-3 ഓഡിറ്റ് വർഷിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	2022-23 1336175 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കൂലിച്ചെലവ് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	1336175
KSEB കോട്ടായി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	2022-23 319247 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഇടക്ക് സ്മിറ്റ് പ്ലാൻ നീട്ടൽ	XV FC/2022-23/P/3729.09.2022 (ധനകൂലിച്ചെലവ് കമ്മീഷൻ സി ഗ്രാന്റ്) വനിത	319200
KSEB കോട്ടായി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	2022-23 40000 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	XV FC/2022-23/P/3729.09.2022 (ധനകൂലിച്ചെലവ് കമ്മീഷൻ സി ഗ്രാന്റ്) ഭവനം	40000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം അന്വേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തുടങ്ങിയ മുതൽ
ലൈഫ് ഹഡ്ഡോ വായ്പ	18.05.18 ലെ ജിഒ(എം.എസ്) നം 68/2018 എൽ.എസ്. ജി.ഡി	50000, ആകെ വായ്പ 13102000	13052000 **	1970291 *

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) സ്രോതസ്സിൽനിന്നു
 ** മുൻവർഷത്തിൽ ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതമായി ലഭിച്ച 100 വരവായി ചേർത്തതുമൂലം മുന്നിരിപ്പു തുക 13152000 ആയി 6 യഥാർത്ഥ മുന്നിരിപ്പ് 13052000 രൂപയാണ്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2007-08	3-1	2010-11	2.14	പൊതുഅവലോകന ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർഷ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കാലതാമസം

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

തുക ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

തുക ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	42521298
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	31342843
നീക്കിയിരിപ്പ്	11178455
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	4250
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
3-1	2000 ശ്രീ. ഗിരീഷ് ഇ.വി സെക്രട്ടറി
3-2	2250 ടി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണെന്ന്

(ഇ)നിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ഗിരീഷ്.ഇ.വി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സായ് ക, എഴുത്താല, വിളയോ ചിറ്റൂർ പാലക്കാട്-6

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന നിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP7/1024/99/3-6-2000	4
1997-98	LFP12/415/02/ 15.5.02	5
1998-99	LFP12/943/01/15.10.01	6
1999-2000	LFP12/640/01 /16.1.02	5
2000-01	LFP8/679/05/16.5.06	5
2001- 02 പ്ലാൻ	LFP8/598/05/14.5.06	3
2001-2002 വരവ്- ചെലവ്	LFP8/598/05/5.8.06	6
2002- 03	LFP15/528/06/15.9.2006	6
2003-04	LFP15/655/08/20.8.2009	11
2004-05	LFP15/748/11/7.6.11	1
2005-06	LFP15/1124/11/5.9.11	3
2006-07	LFP15/1864/11/5.1.12	5
2007-08	LFP15/398/15/4.5.15	6
2008-09, 09-10, 10- 11	LFP15/602/12/6.6.15	15
2011-12	LFP11/1701/13/ 31.10.2013	11
2012-13	KSA-PKD15/1025/15/ 17-9-2015	9

2013-14 2014-15	KSA-PKD15/957/16 29.6.16	4	€
2015-16	KSA-PKD15/19/2017 29.12.17	1	€
2016-17	KSA-PKD15/1173 /2017/6.03.18	2	€
2017-18	KSA-PKD15/160/2019/01.03.2019.	6	€
2018-19		3	€
2019-20	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി-15/1058/2022,6.7.2022	7	€
2020-21	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി-15/1099/2022	15	€
2021-22	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി-15/1884/2022 തീ 14.12.2022	15	€

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള സം

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 07-07-2023 and submitted on 15-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Kottayi 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 Kottayi Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 18/10/2023

Deputy Director**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Kottayi Grama Panchayat for the Year 2022-2023.****1. Major Observations**

Nil

2. Other Observations

1. All mandatory financial statements prescribed in 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. Capital expenses of completed assets do not reflect in Balance sheet schedule.
5. Depreciation not provided for all assets.
6. Value of various schedules as per Balance sheet same as that of the previous year.
Example - Value of Fixed assets.
The value of Capital work in progress is zero as per Balance sheet schedule.
7. Lapse in making timely demand entries in respect of taxes.
8. The value of non-accrual receipts differ in R&P schedule and in I&E schedule.
9. Cheques uncashed for more than 3 months were not transferred to Stale cheque account.
10. Property tax arrear demand as per sanchaya statement does not match with Financial statement.
11. Property tax excess collection do not reflect in Balance sheet schedule.
12. Mismatching of values with respect to various heads in RP & I&E schedules.
13. E-Tender fee collection for the financial year not accounted in own fund account.
14. Misclassification of payment voucher

അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി 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 കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം

Kottayi 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	5923711.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	143450.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1969877.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	323087.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	117082954.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	214845.00
180000000	Other Income	I-9	9480.00
190000000	Prior Period Income	I-19	82968.00
Total Income			251334808.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	12036921.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1043722.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3964959.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3336.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7498967.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	24099668.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	4695362.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	28453318.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	39502400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1617252.00
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)	16242782.00
	Total Expenditure		278317374.00

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-26982566.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-27063614.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-1920.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		81048.00

Kottayi 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)	12096368.00
Cash	Cash	RP-40(a)	14775.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	2720524.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	705087.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	323087.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11031000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	214845.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	89394.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	1920.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	9471983.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5283743.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	165373.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	9480.00
330000000	Secured Loans	RP-31	50000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	50568.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	293151.00
Grand total			85042596.00

PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	19875.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	43040.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2447834.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2060577.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	151416.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	26620101.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	11123934.00
Cash	Cash	RP-40(b)	54521.00
	Grand Total		85042596.00
Kottayi Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	7467791.30
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	69600914.00
	Total Reserve & Surplus		154137410.60
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7177022.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		14354044.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	11131709.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		22263418.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	627156.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1225742.20
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3705796.40
	TOTAL LIABILITIES		194460669.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	931565.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	45950.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	18490549.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	87126568.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-38893573.00
	Total Fixed Assets		135402118.00
	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	5302829.50
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B- 15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	11131709.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	11178455.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1916282.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B- 18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		59058551.00
	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		194460669.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ