കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-PKD.19/1892/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 29/11/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA-PKD.19/1892/22

തീയ്യതി: 29/11/2022

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

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 15-09-2021 മുതൽ 22-08-2022 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. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-08-2022	31-08-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-08-2022	31-08-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീമതി.രമാദേവി.കെ.ആർ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ(29-8-2022 മുതൽ 31-8-2022 വരെ)
ശ്രീ.ജിജീഷ്.എ.കെ, സീനി.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ഗീത.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.എസ്.സക്കീർ ഹുസൈൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ബി.ശ്രീകുമാർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	06-04-2021
		16-04-2021	05-05-2021

ശ്രീ.അൻസാരി.എസ്	സെക്രട്ടറി	07-04-2021	15-04-2021
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി	സെക്രട്ടറി	06-05-2021	24-09-2021
		01-11-2021	26-12-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	25-09-2021	31-10-2021
		27-12-2021	02-01-2022
ശ്രീമതി.അനുപമ.എ	സെക്രട്ടറി	03-01-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ.ബി.ശ്രീകുമാർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021
(ഒഴിവ്)	അസി.സെക്രട്ടറി	01-06-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	29-06-2021
ശ്രീ.ബഷീർഅഹമ്മദ്.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021
ശ്രീമതി.പ്രമീള.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021
		04-02-2022
ശ്രീ.കൃഷ്ണനുണ്ണി.കെ.സി	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-08-2021
ശ്രീമതി.ശരണ്യ.വി.പി	അസി.എഞ്ചിനിയർ	16-12-2021
ഡോ.ഷെഹന.എസ്.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയുർവേദം	01-04-2021
ഡോ.സുബാഷ് സുബിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	01-04-2021

ശ്രീ.ഷാജി.കെ.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021
ഡോ.സതി.കെ.ബി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021
ശ്രീമതി.ഷീല.ടി.ജി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021
സുരേഷ് കുമാർ. എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	18-06-2021
ശ്രീമതി.ഷീല.ടി.ജി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-08-2021
അഫസ. എം.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	04-10-2021
ശ്രീ. സുദർശനൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	27-11-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-2-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-4-1
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
7	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
10	കാഷ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല	1-11
14	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു	1-12-1
15	ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ - കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നിർമ്മാണം ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-12-2
16	വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കുന്നില്ല	1-12-3
17	വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ	1-12
18	നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വിവരം സഞ്ചയ	1-13

	ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	
19	തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- GeM ൽ ലഭ്യമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കിയും നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തി	1-14
20	എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
21	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണ്	1-16
22	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവർത്തന ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട് വകമാറ്റി	1-17
23	ഊട്ടറ വാതക ശ്മശാനം - പൂർത്തീകരണം അനന്തമായി നീളുന്നു	1-18
24	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു	1-19
25	എസ്.എസ്.എ/എസ്.എസ്.കെ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-20
26	പി.എം.എ.വൈ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-21
27	എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണം-കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-22
28	അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്ടുകൾ - ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-23
29	ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1-24
30	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ചെയ്തില്ല	1-25
31	ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ	1-26-1

32	ലൈഫ് മിഷൻ(SCP)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ	1-26-2
33	ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-26
34	ഗുണഭോക്താക്കൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-27-1
35	മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - മുഴുവൻ തുക നൽകിയിട്ടില്ല	1-27-2
36	മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നടത്തിപ്പ് - അപാകങ്ങൾ	1-27
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ	1-28
38	പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-29
39	സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകുന്നു	1-30
40	ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയോടൊപ്പം ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയില്ല	1-31
41	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് നടത്തിയില്ല	1-32-1
42	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം	1-32
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാങ്ങൽ -SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു – 36715 രൂപ നഷ്ടമായി	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1

2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക്-സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപ
വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേ
214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്ക
സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്ത
അംഗീകരിച്ച **'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ
തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ'** അനുസരിച്ച്
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ
വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്ക
നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികള
ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമ
ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാ
പാലിക്കേണ്ട നടപടി/ സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

20-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം ന
2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	56,70,549
തൻവർഷം വരവ്	22,36,87,719
ആകെ വരവ്	22,93,58,268
ചെലവ്	22,83,98,500
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,59,768

08-03-2022 ലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം പരിഷ്
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. ഏതാനും ഇനങ്ങളുടെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലേയും വാർഷ
പത്രികയിലേയും നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്കൗണ്ട് കോഡ്	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം
460500501	Advance To Implementing Officer	391457	617933
460100103	Temporary Advance For Official Purpose	250052	32045
460509901	Advance To Other	150275	141806

2. 30-3-22 ന് 'ശ്മശാനത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം' എന്ന പ്ര
റീടൻഷൻ തുകയായ 17552 രൂപ CFC Tied ൽ നിന്നും നൽകുന
CFC Untied Grant ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ
769434 എന്നതിനു പകരം 786986 എന്നാണ് വാർഷിക
കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.
3. സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭ്യമായ
വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.
4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	13-05-2022	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	7550985
വരവ്	60689536
ആകെ	68240521
ചെലവ്	57625097
നീക്കിയിരിപ്പ്	10615424

1-4-1 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- മാർഗ്ഗനി
പാലിച്ചിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ(നോൺ റോ
ചെലവുകൾ വിലയിരുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജി.ഒ(എംഎസ്)നം.330/2004/LSGD തിയതി 9-12-2004 പ്രകാരം
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോ
പ്രകാരം വികേന്ദ്രീകൃത ആസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കൈ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനാണ്
ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആവശ്യമെങ്കിൽ, ആകെ
ഗ്രാന്റിന്റെ പത്ത് ശതമാനം തുക പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റ് എ
ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്.
സർക്കുലർ നം. 75326/FM.1/2007/ത.സ്വ.ഭ.വ 30.1.2008
വിനിയോഗത്തിനുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട
വർഷത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്ര
റോഡ്) ഇനത്തിൽ ആകെ 21683319/- (16830000+ 485331
അലോട്ട്മെന്റ്.

ചെലവിനം	വിനിയോഗിച്ച തുക
മരുന്ന് വാങ്ങൽ	2343214
കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വാട്ടർചാർജ്, വൈദ്യുതി ചാർജ്	815928
കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫോൺ ചാർജ്, വൈദ്യുതി ചാർജ് മറ്റ് ചെലവുകൾ	208372
ആകെ	3367514

ആകെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ 15 ശതമാനമാണ്
പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്. 1199183/- രൂപ അനുവദനീയമായതിന
വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച പ്രധാന നിബന്ധനകളി
വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കരുതെന്നാണ്. മാർഗ്ഗനിർദേശം പാലി
വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ
നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 11-28/08/2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുവാ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/

					ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	8176106	8176106	8164513	11593
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	10084960	10084960	6405736	3679224
മെയ്ന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16830000	16830000	8335888	8494112
മെയ്ന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4853319	4853319	4825746	27573
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	1996606 (*)	1996606	1209620	786986 (**)
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	975000	975000	975000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	2937000	2937000	1100771	1836229
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	743760	743760	743760	0

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover					

(*) CFC-Untied Grant -യഥാർത്ഥ വരവ് - 1958000 രൂപ + പലിശ – 3860
(**) 30-3-22 ന് 'ശ്മശാനത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം' എന്ന പ്ര
റീടൻഷൻ തുകയായ 17552 രൂപ CFC Tied ൽ നിന്നും നൽകുന്ന
CFC Untied Grant ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥ
769434 എന്നതിനു പകരം 786986 എന്നാണ് വാർഷിക
കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

എ)

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	1018642	621245	1639887	1117126	522761
Sanitation	2068701	130000	2198701	885249	1313452

ബി) തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	42078	862835	904913	903383	1530
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	32167042	32167042	32167042	0
ആകെ	42078	33029877	33071955	33070425	1530

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	160000	340000	500000	400000	100000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാ
വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർ കര പ്രോ കളു ശ മാ
153	96665571	117	42703142	-	0	76

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാ
അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും
പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	10276243	7042014	69
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	4	4	1121000	700700	63
മെഡിക്കൽ ഓഫീ സർ-PHC	7	7	1608987	1190625	74
മെഡിക്കൽ ഓഫീ സർ-ആയുർവേദം	5	5	1800000	1800000	100
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	7	5	3053305	1197730	39
വി.ഇ.ഒ	6	6	34458775	5709700	17
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	8	5026139	4902859	98
സെക്രട്ടറി	39	30	14215462	7971386	56
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	72	48	24605660	11988128	49
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1	500000	200000	40
ആകെ	153	117	96665571	42703142	44

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	42078	862835	904913	903383	
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	32167042	32167042	32167042	
ആകെ	42078	33029877	33071955	33070425	

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5242700	361
3	വിധവാ പെൻഷൻ	13380000	889
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	19523700	1474
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3075300	199
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	839600	57

1-8 കാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4
ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-08-2022 ന് സ
ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി.
വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തി

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തര നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം പൊതുവെ കുറവുള്ള പ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.
മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക ധനകാര്യ പ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
സി.എഫ്.സി ഫണ്ട്, വികസന ഫണ്ട്, മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത നിലവിലുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിട്ടും തു സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുക ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷനുകൾ വിവിധ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിര ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായ നിലനിർത്തുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ജനുവർ 2016 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2014-15 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ള പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാനില്ല.
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് ജൂലൈ 2022 വരെയുള്ള പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-11 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകു ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാ സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതൊര അവസാനിക്കുന്നതിന് മുപ്പതു ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പട്ടിക-II ഫീസ് ഈടാക്കി അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യ

അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാവുന
രേഖകളൊന്നും പുതുക്കലിനായി ചട്ടത്തിൽ നിഷ്ക്കർഷിച്ച
പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽ
ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/26-08-2022 ന് മറുപടിയായി സ്ഥ
ലൈസൻസ് പുതുക്കി നല്കുന്ന സന്ദർഭങ്ങളിൽ ചട്ടപ്രകാരം
സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചതിനു ശേഷം മാത്ര
ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയുള്ളു എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ച
സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും വ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 1
മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ,
ഗോഡൗൺ' എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100
തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ
എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുമൂലം ന
ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ
തുടരുന്നതിനിടയാക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	സെക്രട്ടറി അപ്രൂവ് ചെയ്ത തീയതി	പരിമിത പ്പെടുത്തിയ വസ്തുനികുതി
1	2/113	ഗോഡൗൺ	110	24.07.2014	641
2	2/261	ഗോഡൗൺ	220	25.10.2018	517
3	3/44	ഗോഡൗൺ	150	9.11.2018	47
4	3/45	ഗോഡൗൺ	150	9.11.2018	91
5	8/180	ഗോഡൗൺ	280	27.10.18	1170
6	8/337	ഗോഡൗൺ	235	6.05.2022	3062
7	13/79	ഷോപ്പ്	150	1.12.2018	171

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരി
അപാകതകൾ തുടരുന്നതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022 ന് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ
സമയത്ത് മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണത്തിലുള്ള
സഞ്ചയയിൽ തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടു

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ - കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നി ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന 'ഫ്രണ്ട്സ് ഭവൻ' എ മണ്ഡപത്തിന് 12/10-UA എന്ന നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക വസ്തുനികുതിയായി നിശ്ചയിച്ച് 2019-20 വർഷം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടി അനധികൃത നിർമ്മിതികൾക്കെതിരെ നടപടി ന നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. നിലവിലും പ്രസ്തുത കെട്ടിടം അന തുടരുകയാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിസരത്തുള്ള ഇ ക്രമവത്ക്കരിച്ച് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫയൽ നമ്പർ എ 3-803/2019 പരിശോധിച്ചതിൽ റവന നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ നികുതി ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ മ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022 കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ആർ.ആർ ന 2020, 31-03-2022 തീയതികളിൽ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ച്

അനധികൃത കല്യാണ മണ്ഡപത്തിന്റെ നിലവിലെ കടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ വകുപ്പിനോട് റവ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തുവാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരിക്കാത്തപക്ഷം കെട്ടിട നിർമ്മാ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-12-3 വസ്തുനികുതിയിന്മേലുള്ള സേവന ഉപനികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉ സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്ര പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ച നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുത ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടി ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ! തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച

ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കു സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതിയുടെ ന വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജലവിതരണം - വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക.
2. തെരുവുവിളക്കുകൾ - വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത
3. ശുചിത്വ പരിപാലനം - വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത
4. ഡ്രൈനേജ് - വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സ ഭരണസമിതിക്ക് തീരുമാനമെടുക്കാവുന്നതാണ്. വരുമാന നിലവിലെ സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് പരിഗണിച്ചിട്ടു വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5(5)/27-08-22 ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി എടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ

വസ്തു നികുതി ഡാറ്റയുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്ത ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-13 നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടേയ സഞ്ചയ ഡാറ്റയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 11 എ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനും 4 എണ്ണത്തിന് വാണിജ്യാവശ ക്ലബ്ബുകൾക്കും യു.എ നമ്പർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പ നിയമം വകുപ്പ് 235എഎ(1) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ല നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്താൽ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യ തീയതി മുതൽ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുകയോ ക്രമവൽക ചെയ്യുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതം നിർമ്മി കൊടുക്കേണ്ടിവരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതോടൊ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേർത്തുള്ള തുക വസ്തു

ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത താഴെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്/ കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം/ വീടിന്റെ തരം	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി
1	ഗോവിന്ദൻകുട്ടി, കൗണ്ടത്തറ 13/1 (രജിസ്റ്ററിൽ UA എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പേജ് 1)	പാർപ്പിടം (കോൺക്രീറ്റ്)	1701
2	തങ്കം ഊട്ടറ (7/ 1/UA)	പാർപ്പിടം ഓല	-
3	ചന്ദ്രിക, ഊട്ടറ (8/2/UA)	പാർപ്പിടം ഓല	-
4	ചാമി വടവന്നൂർ(4/1/UA)	പാർപ്പിടം ഷീറ്റ്	208
5	പ്രസിഡന്റ്/ സെക്രട്ടറി കേരള കലാ കേന്ദ്ര, ഊട്ടറ 7/5/UA	ക്ലബ് ഷീറ്റ്	201
6	കവിത കണ്ണദാസ്, വടവന്നൂർ 3/1/UA	പാർപ്പിടം ഷീറ്റ്	264
7	പ്രസിഡന്റ്/ സെക്രട്ടറി പുലരി യുവസംഗം ആർട്ട്സ്& സ്പോർസ് ക്ലബ(5/1/UA)	ഷീറ്റ്	17

1. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം പരാമർശപ്രകാരമുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചി

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

2. യു.എ നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളു അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

31.07.2017 ന് മുൻപ് നടത്തികൊണ്ടിരുന്നതോ, പൂർത്തികര ഏതെങ്കിലും നിർമ്മാണം, വിപുലീകരണം അല്ലെങ്കിൽ പുന സെക്രട്ടറിക്ക് ക്രമവത്ക്കരിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്തതാണെ പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് (അനധികൃത നിർമ ക്രമവത്കരണം) ചട്ടങ്ങൾ 2018 പ്രകാരം ക്രമവത്കരിക്കാമായ

3. 2019 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ഓരോ 3 മാസം കൂടുമ്പോഴും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടുള്ള നിർമ്മാണങ്ങളുടെയും ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തു ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ സർക്കാറിനെ അറിയ അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സ അറിയിച്ചു കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/27-08-2022)

മാസം തോറും കെട്ടിട നമ്പർ, പെർമിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഗൂഗിൾ ഷീറ്റിൽ എൻട്രി മേലാഫീസിലേക്ക് അയക്കാറു അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചട്ടം സർക്കാരിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ പദ്ധതി- GeM ൽ ലഭ്യമാ ഉറപ്പാക്കാതെയും ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കിയും നേരിട്ട് വാ നടത്തി

2021-22 വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിന നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ വാങ്ങിയത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വലിലേയും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനാണ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കൊല്ലം, United Electricals എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പുതിയ തെരുവു വിളക്ക് സ്ഥാ അംഗീകൃത ഏജൻസിയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർ

പ്രോജക്റ്റ്-87/22-തെരുവുവിളക്ക് വാങ്ങൽ	അടങ്കൽ-500000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്-484600	നിർവഹണം-സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നം- 1) 576/6.12.2021- 371278 2) 585/9.12.21- 55684 3) 840/21.3.22- 57638	ഇൻവോയ്സ് നം. 1) 283/28-9-2021-371278 2)393/15.11.2021- 55684 3)696/19.2.2022-57638
എഗ്രിമെന്റ്- നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 27-09-2021	United Electrical Industries, Kollam

ജി.ഒ(പി)നം.719/SPD തിയതി 26.4.2019 പ്രകാരം 2013ലെ സ്റ്റോ
മാനുവൽ ഖ. 19.3 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം 25,0
മുകളിലുള്ള (കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും
വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ
E Marketplace(GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ നിർബന്ധമായും
വാങ്ങേണ്ടതാണ്. GeM ൽ ലഭ്യമാണോ എന്ന പരിശോധി
തെരുവുവിളക്കുകളും അനുബന്ധ വസ്തുക്കളും United Electrical
എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
സാധനങ്ങൾ GeM മുഖേന വാങ്ങാതിരുന്നതിന്റെ
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് അറിയിച്ച് എൻക്വയറി(15/30-8-2
മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ നിർദേ
വാങ്ങൽരീതികൾ അവലംബിച്ച് പദ്ധതികൾ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ
വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യത ഉണ്ടാകുന്നതാണ്.

1-15 എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അടി
നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(സാധാ)നം.2420/17/തസ്വഭവ തിയതി 15-07-2017 പ്രക
കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണത്തിനുള്ള നട
സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020 പ്രക
കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയും പുറപ്പെ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്ത
മുതൽക്കാണ് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. വീടുകളിൽ നിന്നു
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴുകി വൃത്തിയാക്കിയ അജൈവ
ശേഖരിച്ച് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തരംതിരിച്ച് എ

സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതലയാണ് ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.306/2019/തസ്വഭവ തിയതി 12-02-2019 പ്രകാരം (മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റേഷൻ) ആരംഭിക എസ്റ്റിമേറ്റും മാതൃകാ പ്ലാനും സർക്കാർ അംഗ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാര പാഴ്വസ്തുക്കൾ സംഭരണം നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യ എം.സി.എഫുകൾ വാർഡ് തലത്തിലും(കുറഞ്ഞത് 2 വാർഡ ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) തദ്ദേശ സ്ഥാപനതല ച.മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത എം.സി.എഫ്) നിർമ്മിക്കുകയോ ഏർപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള സ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന സ്ഥിരമായ എം.സി.എഫ് നാളിതുവരെ സജ്ജ ഹരിത കർമസേന ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യം ചാക പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിനകത്തെ താൽകാലിക സംവിധാനത്തിലാണ്. ഈ എം.സി.എഫിൽ മതിയായ ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ചുള്ള സംവിധാനങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 ൽ എം.സി.എഫ് നിർമാണത്തിനായി താഴെ പറ പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

74/22-എം.സി.എഫ് സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ – 25 ലക്ഷം(2000000 രൂപ(കേന്ദ്ര വിഹിതം)+500000(CFC)) തൻവർഷം തുകയൊന്നു ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള നടന്നുവരുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

എം.സി.എഫ് നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തു അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക ൈകമാറേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടത്തുന്ന ചമ്പക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധ ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ട് . ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പദ്ധതിയുടെ ന: പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർക്ക് പ്രതിമാസം 3000 രൂപ നിരക്കിൽ 36000 രൂ വൈദ്യുതി ചാർജ് 20203 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയുൾപ്പടെ 29400 രൂപ വരവുള്ളത്.

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ വരവിലും അധികം ചെലവുണ്ട്. വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയായി 401375 പിരിഞ്ഞുകിട്ടാനുണ്ട്(മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക 3643 തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 37000 രൂപയും).

സ.ഉ(സാധാ)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ പരിപാലിക്കുന്നതും ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സ കൈമാറേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈ സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വെള്ളക്കരമിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇക്കാര്യങ്ങളെക്കുറിച്ച് എൻക്വയറി (നം.21/30-8-2022) നല്കിയ ലഭ്യമായില്ല.

1-17 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവർത്ത ചെലവുകൾക്ക് വികസന ഫണ്ട് വകമാറ്റി

പ്രോജക്റ്റ് – 8/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫേ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്, മറ്റ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ

അടങ്കൽ - 234000 (വികസന ഫണ്ട് - 25000 + MG-Non Road – 209000)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ആകെ ചെലവ് - 222327 (13955 – പ്ലാൻ, 208372 – MG-Non Road)

വിവിധ ഓഫീസുകളുടെ കണ്ടിൻജന്റ് ചെലവുകൾ ത നിന്നോ നിശ്ചിത പരിധിക്കു വിധേയമായി മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാ ചെലവഴിക്കുന്നതിനുപകരം 13955 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കുള്ള ചെലവ് - 7583 (ബ
3-22)
2. GMLPS വാടക- 6372 (ബിൽ നം. 88/17-3-22)

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കണ്ടിൻജന്റ് ചെലവുകൾ നിർവ
കാരണം വിശദീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു
അന്വേഷണം നം. 15/29-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച
ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൺസോളിഡേറ്റഡ്
തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 13955/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ

1-18 ഊട്ടറ വാതക ശ്മശാനം - പൂർത്തീകരണം അനന്ത നീളുന്നു

ഊട്ടറയിലെ വാതക ശ്മശാനം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാ കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി വയ്ക്കുന്നതിന് 24-6-2020 ലെ തീരുമാനം നം. 4/4(13) പ്രകാരം ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും 30-07-2020 ന് എഗ്രിമെന്റ് ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എഗ്രിമെന്റ് നം. 13/30-7-20

വ്യവസ്ഥ-1 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി 'Cost And Energy Effective Materials ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരന്റെ ഉൾപ്പെടുത്താതെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക കണക്കാക്കേ വ്യവസ്ഥയുണ്ട്.

വ്യവസ്ഥയിലെ ക്രമ നം. 11 പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് തിയതി മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വ്യവ നം. 12 ൽ എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹ കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ നിലവിലുള്ള PWD ചട്ടങ്ങൾ (ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കരാർ പ്രകാരം 9-1-2021 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരു നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊ.നം. 207/21 (102/22)-ഊട്ടറ ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ - 65 ലക്ഷം
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 45 ലക്ഷം
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 20 ലക്ഷം

2020-21 വർഷത്തിൽ മുൻകൂറായി 20% തുകയായ 13 ലക്ഷ ഷെയർ) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം ഗഡുവായ 15% തു (സി.എഫ്.സി) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ബിൽ നം. 169/8-12-21)

അക്കൗണ്ട് നം. 57069687503

നാളിതുവരെ ആകെ 22.75 ലക്ഷം രൂപയാണ് കോ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ആറുമാസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന
പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പൂർത്തീകരണ
ഔദ്യോഗികമായി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. ആവശ്യമ
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2012 ലെ കേരള PWD മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രക
കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാ
അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി
നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്ത
കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക
കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി
നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേ
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ
തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ
ദീർഘിപ്പിക്കലിനുശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.
തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ആറുമാസത്തെ കാലാവധിയുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ കാല
തവണകളായി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിനും പരമാവധി
വരെ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുമാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളതെങ്കിലും
കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തിയതി ദീർഘിപ്പിക
കോസ്റ്റ്ഫോർഡ് രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെടുകയോ
എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പുനർ നിശ്ച
PWD മാനവൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും
സ്ഥാപിക്കാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന്
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2017 ലെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന ജി.എസ്.ടി ആക്റ്റിലെ സെക്ഷൻ
കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് അനുവദിച്ച രണ്ടു ബില്ലുകളിൽ നിന്ന
ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 13/29-8-22 ന് രേഖാമൂലം മറുപടി ലഭ്യ

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമ
പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതിരുന്നാൽ പിഴ ഒടുക്കുവ

ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ തുടർന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ ന
ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിച്ച് പൊ
പ്രയോജനപ്പെടുന്നതിനായി തുറന്നു നൽകേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-19 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വ SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊ.നം. 7/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ - 130000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് - 130000 (ബിൽ നം.32/3-9-2021)

അക്കൗണ്ട് നം. 10396713618 (SIDCO, എറണാകുളം)

SIDCO യിൽ നിന്നും ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ നൽകിയതിനേക്കാളും അധിക തുക നൽകിയാണെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

ജി.ഒ(ആർടി)നം.26/2015/SPD/തിയതി 28-5-2015 പ്രകാരം നിരക്കനുസരിച്ച് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വ കാലാവധി ജി.ഒ(ആർടി)നം.10/ 2021/SPD തിയതി 3-8-2 ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28-5-2015 ലെ ഉത്തരവിലെ അന ഉൾപ്പെട്ട ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ നിശ്ചിത നി കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. നാല് ഇനങ്ങളി 36715 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച തുകയേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി ന നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് (ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/29-8- ലഭ്യമായില്ല.
അധികം നൽകിയ തുക സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഇ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഇ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
(വിശദാംശങ്ങൾ ഖ. 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-20 എസ്.എസ്.എ/എസ്.എസ്.കെ - പഞ്ചായത്ത് വിഹ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ

2021-22 വർഷത്തിൽ SSA/SSK വിഹിതമായി കൈമാറിയ തുക താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	കൈമാറിയ തുക	ബിൽ നം./ തിയതി	സ്ഥാപനം

22/22-SSK വിഹിതം നൽകൽ	448615 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	448615	75/ 14.2.22	SSK പാലക്കാട് A/C No. 0812101071939
137/21-SSK വിഹിതം നൽകൽ	312350 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	312350	16/ 16-7-21	SSK പാലക്കാട് A/C No. 0812101071939

തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/27-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-21 പി.എം.എ.വൈ - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ

2021-22 വർഷത്തിൽ കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്റ്റ് നം., പേര്	അടങ്കൽ	കൈമാറിയ തുക	ബിൽ നം./ തിയതി	സ്ഥാപനം
173/22-PMAY വിഹിതം നൽകൽ	350000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	275000	83/7-3-22	കൊല്ലങ്കോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/27-8-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-22 എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിതര കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ഒഴിവാക്കിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല

പ്രൊ. നം. 147/22-എസ്.സി കുടുംബനാഥകൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് വിത
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ- 800000 (എസ്.സി.പി-600000 + ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
തൻ വർഷത്തെ ചെലവ് - 509000 (SCP)
ബിൽ നം. 15/31-3-22

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 75% വികസന ഫണ്ടും 25%
വിഹിതവും വകയിരുത്തിയാണ് പ്രോജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള
പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നം. 1-2-22 ലെ തീ
പ്രകാരം GeM പോർട്ടലിൽ വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതി
ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തി
ISI മുദ്രയുള്ള 500 ലിറ്റർ ശേഷിയുള്ള വാട്ടർടാങ്ക് വിതരണത്തി
ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിരക്ക് രേ
ടെണ്ടറുകളാണ് ലഭ്യമായത്.

1. PG Enterprises, Vellayur, Malappuram – 3177
2. South In Polymers, Vilayannur, Palakkad – 3249
3. Tritech Traders, Vazhuthakkad, Thiruvananthapuram – 3395
4. Victoria Polyform, Kaippulli, Thrissur - 3550

പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുന്നതിൽ
ഒന്നുംതന്നെ എടുത്തിട്ടില്ല. ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനം
1(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം മേൽ ടെണ്ടറുകളിൽ കുറ
രേഖപ്പെടുത്തിയ PG Enterprises ന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്

അസി.സെക്രട്ടറിയുടെ 11-2-22 ലെ AS-1313/22 നം. കത്ത് പ്ര
അംഗീകാര വിവരം M/S. PG Enterprises നെ അറിയിക്കുകയു
ഒപ്പുവയ്ക്കുവാനും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്
ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ
പ്രതികരണമൊന്നും ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അടുത്ത
സെലക്ട് ചെയ്ത വിവരം 16-3-22 ലെ കത്ത് പ്രകാരം
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത M/S.PG E
സ്ഥാപനം വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുവാൻ സാധിക്ക
അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

തുടർന്ന്, 16-3-22 ലെ കത്ത് പ്രകാരം മൂന്നാമത്തെ താഴ്ന്ന ന
ചെയ്ത M/S.Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീ
എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവയ്ക്കുവാനും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്
ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മൂന്നാമത്തെ ടെണ്ടററെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനായി പ്ര
കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതായി
M/S. Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനം കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 3395 രൂപ
Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഒപ്പു വെച്ച എഗ്രിമെന്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

18-3-22 ന് അയച്ച കത്തിൽ 200 വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ 25-3-22 നു മു
ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.
ഇൻവോയ്സ് നം. 97/19-3-22 പ്രകാരം 200 വാട്ടർ ടാങ്കുകളുടെ പ
5,09,000 രൂപ തൻവർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ വ
വർഷത്തിലാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ വാങ്ങലിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനം ടാങ്കുകൾ സ
സാധിക്കുകയില്ലെന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

2. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കി ഉ
കോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകുന്നതി
പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ എന്ന

3. ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ച ശേഷം സ്ഥാപനം സാധനങ്ങൾ വിതരണം
സാഹചര്യത്തിൽ റീടെണ്ടർ സാദ്ധ്യത പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥ
വിലപേശൽ നടത്തി വില കുറവു ചെയ്ത് സാമ്പത്തി
ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുമില്ല.

നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ച മൂലം 43,600/-
അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുള്ളതായി വിലയിരുത്തുന്നു. ((200*339
6,79,000-6,35,400) അധികച്ചെലവു വന്നിട്ടുണ്ട്.
മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
വിശദമായ മറുപടിയും ആവശ്യമായ രേഖകളും
സാഹചര്യത്തിൽ ആയവ ലഭ്യക്കുന്നതുവരെ 5,09,000 രൂ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണ പ്രോജക്റ്റ് ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപൂരക
വിതരണ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ബിൽ തുക അ
നിയമാനുസൃത ജി.എസ് ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് ക

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശം.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്റ്റ്	15/22-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, ജനറൽ
അടങ്കൽ	**24,00,000** 17,00,000(പൊതുവിഭാഗം)+7,00,000(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ചെലവ്	**23,89,632** **(**(17,00,000(പൊതുവിഭാഗം)+6,89,632(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം
ബിൽ നം, തീയതി, തുക	7/12-7-21 (138125) 8/12-7-21 (148618) 9/12-7-21 (140912) 55739 (ചെക്ക് നം-521825/8-7-21) 10/28-7-21 (144166) 14/16-10-21 (151,847) 15 /16-10-21(134916) 25, 18-1-22 (136464) 27/18-1-22 (24183) 135641 (ചെക്ക് നം-885089/24-2-22) 122833 (ചെക്ക് നം-885076/25-1-22) 33/18-3-22(41462) 134396 (ചെക്ക് നം-885098/22-03-22) 78824 (ചെക്ക് നം-885099 /22-03-22)

ബി)

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	16/22-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, SCP
അടങ്കൽ	**10,00,000** 7,000,00 (SCP)+3,00,000(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ചെലവ്	**9,17,191** 6,92,697(SCP)+2,24,494(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ബിൽ നം, തീയതി	4/12-7-21(47586) 5/12-7-21(55589) 6/12-7-21(58302) 11/28-7-21(63643) 12/ 16-10-21(60636) 13/16-10-21(56719) 18/ 11-11-21(60610) 19/23-11-21(61152)

	20/23-12-21(64818) 28/23-2-22(58825) 32/18-3-22(60259) 36/ 20-3-22(44558) 40414 (ചെക്ക് നം- 885100, 22-3-22)

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേ(ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാ(റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വ: കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവൃത്തികൾക്ക് സെക്രട്ടറി ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിര 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം. നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ 1 അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വ: പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടത്തിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി(ജനറൽ), എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം അനുഗ്രഹ ആന്റ് ലക്ഷ്മി, യൂണിറ്റ്, മരുതലപറമ്പ്, പെരുവെമ്പ, പാലക്കാട് -6 സ്ഥാപനവുമായി നടത്തിയ ഇടപാടുകളിൽ നിയമാനുസൃതം 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങലിന് പ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ, സപ്ലൈയർക്ക് മുഴു അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

വനിതാ ശിശു വികസന ഡയറക്ടർ പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർമാർക

21 ലെ ഐെസിഡിഎസ് ബി.3/13220/21 നം കത്ത് പ്രകാ
ന്യൂട്രീമിക്സിന് 5% ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയാണ്
നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും കേന്ദ്രസർക്കാരിൽ നിന്നും
ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ജി എസ് ടി ബാധകമായി
അറിയിച്ചിരുന്നു. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്താതെ
തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകുവാനായി
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(3, 27-8-22) മറുപടിയായി
എസ് ടി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരി
ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ടി.ഡി.എസ് നടത്താതിരുന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ
ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തി
ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്രോതസി
ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി എസ് തുക കുറവ് ചെയ്ത് മ
അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് പേര് : 174/22 - ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ :മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം
അടങ്കൽ -700000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് - 300000/- രൂപ (ബിൽ നം 6/2021-22 തീ.19.3.22)
400000/- രൂപ(ബിൽ നം 7/2021-22 തീ.19.3.22)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം) നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന
ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഔഷധിക്ക് 7
കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 698097/- രൂപയ്ക്കുക്കുള്ള മരുന്നുകളാണ് ഓ
വരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയായ 1903/- രൂപയ്ക്കുള
കൂടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 1903/- രൂപയുടെ ചെലവ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് എത്രയും വേഗത്തിൽ ന
എത്തിക്കണമെന്ന് ഔഷധിയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടതായി ഓഡിറ്റ്
12/28-08-2022 നുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)- ജി എസ് ടി-ടി ഡി എസ് ഒ

പ്രൊജക്റ്റ്	10/22-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ (SCP)
അടങ്കൽ	6,93,450(SCP)

ചെലവ്	2,91,383(SCP)
ബിൽ നം., തീയതി	8/12-10-21
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേ(ജി.എസ്.ടി ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 51(1) എന്നിവയും 21.07.2018 ലെ 28 കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം.65/39/2018/DOR, സർക്കാ (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി,.ഡി.എസ്, സെക്രട്ട ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്ര സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളി ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ DEDUCTOR) രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിന കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ ടി.ഡി.എസ വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്ദേ നടപ്പാക്കിയ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ആർട്ടേക്ക Development Co-Operative LTD) നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ നി ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി പറഞ്ഞ വാങ്ങലിന് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ന ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/30- ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ടി.ഡി.എസ് നടത്താതിരുന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്ത് ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്രോതസി ജി.എസ്.ടി-ടിഡി എസ് ചെയ്ത് മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാ

1-26-1 ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ

ക്രമ നം.	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയത്	നൽകിയ തുക	നൽകാനുള്ള തുക
1	70	നൗഫിയ, W/O അബ്ബാസ്, തങ്കയം	19-11-18	3,85,000	15,000
2	89	പ്രേമ, W/O അയ്യപ്പൻ, പട്ടന്തലച്ചി, വാർഡ്-5	13-8-19	3,40,000	60,000
3	92	രാമനാഥൻ, S/O. തങ്കൻ, പറയൻകോട്	13-8-19	3,40,000	60,000
4	94	വനിത, W/O. കൃഷ്ണദാസ്, ഊട്ടറ, വാർഡ്-8	6-11-20	3,20,000	80,000
5	95	സമീന, W/O സലീം, കീഴ്ച്ചിറ	6-11-20	3,70,000	30,000
6	96	ലത, W/O.ശ്രീനിവാസൻ, ചമ്പക്കുളം	6-11-20	3,60,000	40,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി

തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-26-2 ലൈഫ് മിഷൻ(SCP)- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ

ക്രമ നം.	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡു നൽകിയത്	നൽകിയ തുക	നൽകാനുള്ള തുക
1	9	മാണിക്കൻ, S/O ചൊമട്ടി, വടവന്നൂർ	16-6-20	3,60,000	40,000
2	13	രമ, W/O മണികണ്ഠൻ, വാർഡ്-6	9-7-20	3,60,000	40,000
3.	14	ഷീബ. എസ്, W/O ശിവരാമൻ, പൊന്നാരമ്പളം	9-7-20	3,40,000	60,000
4	16	ശാന്ത, W/O കൃഷ്ണൻ, മാവിൽ കുളമ്പ്	6-7-20	3,60,000	40,000
5	18	ലക്ഷ്മി, D/O വേലൻ, മലയാമ്പള്ളം	6-11-20	2,40,000	1,60,000

6	19	കല്ല്യാണി, മലയാമ്പള്ളം, വാർഡ്-6	6-11-20	2,40,000	1,60,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്ക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/27-8-22).

1-26 ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്ക

ലൈഫ് മിഷൻ-ജനറൽ, എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ വി.ഇ.ഒ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ താ പ്രൊജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) 11/22, ലൈഫ് മിഷൻ-ജനറൽ

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	11/22, ലൈഫ് മിഷൻ, ജനറൽ
അടങ്കൽ	**2,38,42,200** 11,95,000(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ)+50,00,000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം)+10,00,00 പഞ്ചായത്ത്)+16,47,200(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) + 1,50,00,000(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	**13,75,000** 2,95,000(വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ) + 4,00,000 (സംസ വിഷ്കൃതം) + 6,80,000(മറ്റുള്ളവ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

ബി) 12/22, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനം ഫണ്ട്-എസ് സി പി

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	12/22, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനം ഫണ്ട്, എസ് സി പി
അടങ്കൽ	**95,57,800** 5,57,800(വികസന ഫണ്ട്) + 24,91,400(SCP) + 30,00,000(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം)+12,00,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)+13,08,600(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത) +10,00,000(മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	**34,70,000** 24,90,000(SCP)+9,80,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത് പ്രൊജക്റ്റിന്റെ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ

ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക
ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

1-27-1 ഗുണഭോക്താക്കൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല

മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം. 6-7-1 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താ
തയ്യാറാക്കണമെന്നും ആയത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി എഞ്ചിനീയർ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണമെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണ
ആരും തന്നെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. എൽ.എസ്.ജി.ഡി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പല ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും എ
ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
ഉദാ.

1. തങ്കമണി, W/O രാമൻകുട്ടി, നായ്ക്കംപൊറ്റ

2.കൃഷ്ണൻ S/O കറുപ്പൻ, വാപ്പാടം

3. ആറുമുഖൻ.പി, S/O പുതുക്കിളി, മാമ്പള്ളം

4. ശിവരാജൻ S/O കിട്ടു, മുല്ലക്കൽ കുളമ്പ്

5. തങ്ക W/O അയ്യപ്പൻ, പണ്ടാരക്കാട്

6. നാരായണൻ, S/O കണ്ടൻ, കിഴക്കേ പൂന്തോണി

7. നാരായണൻ കൂട്ടാലപ്പാടം

8. വേലമ്മ, മാമ്പള്ളം

9. കാശു S/O ചാമി, പണ്ടാരക്കാട്

ആവശ്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്ത
നടപ്പാക്കുന്നത് മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ
ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27-2 മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - മുഴുവൻ തുക നൽകിയിട്ടി

മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം
നൽകാവുന്നതാണ്. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്
നൽകിയിട്ടില്ല.
യൂണിറ്റ് നിരക്ക്– ഒരാൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം

ക്രമ നം.	പേരും വിലാസവും	ആദ്യ ഗഡുവായി നൽകിയ തുക
1	ശിവരാജൻ, S/O കിട്ടു, മുല്ലക്കൽ കുളമ്പ്, വടവന്നൂർ	25,000

2	രാമൻ, S/O ആണ്ടി, വടവന്നൂർ	15,000
3	അപ്പു, S/O കണ്ടൻ, തങ്കയം, പൊക്കുന്നി	15,000
4	തങ്ക, W/O അയ്യപ്പൻ, പണ്ടാരക്കാട്, വടവന്നൂർ	15,000
5	നാരായണൻ, S/O കണ്ടൻ, വടവന്നൂർ	15,000

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 ലെ ശ്രീ.ശിവരാജൻ ഒഴികെയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഭാഗികമായി മാത്രം തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ഗുണഭോക്താക്ക തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മേൽപ്പുര റിപ്പയർ - പദ്ധതി ആസൂത്രണം, നടത്ത അപാകങ്ങൾ

14-2-2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.7.1 പ്രകാരം മേൽപ്പുര മാ നിർമ്മിക്കാൻ ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് 75,000 രൂപയും എസ്.സി 1,00,000 രൂപയും പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	39/22, മേൽപ്പുര റിപ്പയർ, എസ് സി
അടങ്കൽ	6,70,000(എസ് സി)
ചെലവ്	6,30,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

2)

പ്രൊജക്റ്റ് നം, പേര്	144/22, മേൽപ്പുര റിപ്പയർ, എസ് സി പി(SO)
അടങ്കൽ	15,000(എസ് സി)
ചെലവ്	15,000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

മേൽപ്പുര റിപ്പയറിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്റ്റുക മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്താണോ നട വിലയിരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊ വിലയിരുത്തൽ

എ. ചെലവിന്റെ വിവരം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്ക പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള വകയിരുത്തിയ 2.46 കോടി രൂപയിൽ 1.20 കോടി രൂ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 4 തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്ര സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ തീരുന്ന മുറയ്ക്കും പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി അവലംബിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കില കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

മുൻവർഷങ്ങളെ അപേക്ഷിച്ച് സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തിക പൊതുവെ കുറഞ്ഞുവരുന്നുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. കാലാ പ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രത്യേകതകൾ, കോവിഡ് പ്രതിസന്ധി എന്ന പ്രവൃത്തികളുടേയും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയെല്ലാം പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടു

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം പൊതുവെ തൃപ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു
PWD മാനവൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

2. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബാരലി
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേ
ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി തുക വേർതിരിച്ച് കാണിക്
ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പദ്ധതി രൂപ
പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത് റോഡ് കണക്കി
പ്ലാനും കാലികമാക്കാതെയാണ്.

5. എഗ്രിമെന്റിൽ ഉൾപ്പട്ടിട്ടുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥക
പുതുക്കിയ PWD മാനവൽ അനുസരിച്ചുള്ള
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീക
എഴുതുന്നില്ല.

<u>സി. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി</u>

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം
പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം
ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോ
ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംര
തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ
അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട
രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാ

2. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വില
എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

4. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനാ
നോൺറോഡ് മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വക മാറ്റി
പ്രവണതയുള്ളതായി കണ്ടെത്തി.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. പ്ര ഓരോ ഘട്ടവും തീരുന്ന മുറയ്ക്കു് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. PWD മാനവൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാ
3. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സു നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
4. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് (ഒടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
5. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചു മാത്രം മെയന്റ ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
6. മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വകമാറ്റി ചെ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി (ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാൻ ഇടപെടൽ നട മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാ ക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാനവൽ, 1 പഞ്ചായത്ത് രാജ്(മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധി

1-29 പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർ നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രക കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാ അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി നൽകാവുന്നതാണ്.
ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കര ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞ കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിന ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞ കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് പ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
182/21-കീഴ്ചിറ മുള്ളൻപാടം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് അടങ്കൽ - 325000 PAC- 324765 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നാരായണൻ.വി എഗ്രിമെന്റ് നം.:18/14-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 200/19-20 ആകെ ചെലവ് - 319850 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 44410 രൂപ	31-1-2021 (*)	11-2-2021	0	3247 (1%)	3247

ബിൽ നം. 10/25-6-2021					

(*) ഭരണസമിതിയുടെ 6-11-2020 ലെ തീരുമാനം നം. 7(5) പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-1-2021 വരെ പിഴ ഒഴിവാക്കി നൽകുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥല ലഭ്യത ഇല്ലാതിരുന്നതിനാലാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ 1997 ലെ കേര (പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാനുവലിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(2)/27-8-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ ത അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ ‹ നിന്നും തുക ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കാതെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം

ആവശ്യമായ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തി സ്ഥല ലഭ്യത പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ സ്വീകരിക്കുന്നതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശം ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	കുറിപ്പ്
1	182/21-കീഴ്ചിറ മുള്ളൻപാടം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് അടങ്കൽ - 325000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.നാരായണൻ.വി എഗ്രിമെന്റ് നം.:18/14-11-2019 അളവു പുസ്തകം - 200/19-20	11-2-2021	ഇന്റർലോക്ക് പ്രവൃ നടത്തുവാൻ ഉദ്ദേശി സ്ഥലത്ത് തൊഴിലു പദ്ധതി പ്രകാരം പാർശ്വഭിത്തി നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ടതിനാൽ ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ ഇന്റർലോ

	ആകെ ചെലവ് - 319850 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 44410 രൂപ ബിൽ നം. 10/25-6-2021 കാലാവധി - 6 മാസം		പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയുള്ള വെന്ന് അസി.എഞ്ചിനിയർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന് അടിസ്ഥാനത്തിലെ 2020 ലെ തീരുമാനം (7(5) പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 31-1-2021 (പിഴ ഒഴിവാക്കി നൽകുവാൻ തീരുമാനിച്ചു.
2	188/21-പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 900000 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.ബി.കൊച്ചുകുമാർ എഗ്രിമെന്റ് നം.:67/15-2-2020 അളവു പുസ്തകം - 187&198/19-20, 64/20-21 ആകെ ചെലവ് - 849568 രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് - 274846 രൂപ അവസാന ബിൽ നം. 21/29-11-2021 കാലാവധി - 6 മാസം	15-9-2021	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ മൂന്നുവശത്തും ചുറ്റുമതിൽ കെട്ടുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പഞ്ചാ(ഓഫീസന്റെ മുന്നി(മരം മുറിച്ചു കിട്ടുവാ(വൈകിയതിനാൽ സമയം നീട്ടി നൽകു(കരാറുകാരൻ അപേ(ച്ചിട്ടുണ്ട്. വേപ്പ, മട്ടിര(എന്നിവ മുറിച്ചു മാറ്റുന്നതിനുള്ള ലേ(നടന്നത് 10-2-21 നാണ് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് (വർഷത്തോളമെടുത്ത് സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കിയത്.

പ്രവൃത്തികളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾ അനന്തമായി നീളുന്നുണ്

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(3)/17-8-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
സ്ഥല ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കി മാത്രം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയോടൊപ്പം ഈടാക്കിയ ഒടുക്കിയില്ല

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച 26 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ
നിന്നും കുറവു ചെയ്ത ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയും ജി
ഉൾപ്പെടെ 87450 രൂപ അസി.എഞ്ചിനിയർ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക്
ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 330
ബാരലിനും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജി.എസ്.ടി
കണക്കാക്കാതെയാണ് തുക തനത് ഫണ്ടിയിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു കൈമാറിയ തുകയിൽ 13340 രൂ
തുകയാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10(4)/27-8-2022 നുള്ള
അസി.എഞ്ചിനിയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക 6
പഞ്ചായത്തിലേക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടു

തനത് ഫണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി തുക അ
കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കി
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-32-1 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-സാധനങ്ങൾ വിതര കരാറുകാരന്റെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി-ടി നടത്തിയില്ല</u>

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017/എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ
പ്രകാരം കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള സാധ
സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകാരുടെ ബില്ലു
സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% തുക കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ
അതു പ്രകാരം CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആ
സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
2021-22 വർഷത്തിൽ പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്
മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്ന വിതരണക്കാരന് തുക
നൽകിയപ്പോൾ 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ കരാ
സാധനങ്ങളുടെ വിതരണത്തിന് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2
ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശ
ചേർക്കുന്നു.

<u>കരാറുകാരന്റെ പേര് - ശ്രീ.നാരായണൻ</u>

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബില്ലുകളുടെ എണ്ണം	കരാർ തുക/ ആകെ ബിൽ തുക	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക

			(ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ്)
പണ്ടാരക്കാട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്	6	367840	7357

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്ത
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

GST TDS നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിഴ
ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്താ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കരാറുകാരൻ കൈപ്പറ്റിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി
ഒടുക്കിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-അവലോകനം

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശ
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 3228 കുടുംബങ്ങളിൽ 3270 കുടുംബ
ചെയ്യുകയും 3270 പേർക്കും തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിക്കുകയു
ഇതിൽ 344 കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് 100 തൊഴി
ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2021-22-ൽ 1146 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ല
462 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുകയും 161 പദ്ധതികൾ പൂർത്ത
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ₹11,08,26,040 വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയ
സാമഗ്രികൾ ആവശ്യമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് 207
മെറ്റീരിയൽസിനുള്ള ചെലവായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 4-3-22 (
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടേയും ചെലവഴിച്ച ത
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

പ്രവൃത്തികളുടെ പേര്	നടപ്പിലാക്കിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക (ലക്ഷം)
ചെറുകിട ജലസേചനം	84	119.75
വ്യക്തിഗതം	347	158.28
വാട്ടർ കൺസർവേഷൻ	19	41.29
വാട്ടർ ഹാർവെസ്റ്റിങ്	2	7.9
റോഡു നിർമ്മാണം	5	13.58

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീക
പരമാവധി കുടുംബങ്ങൾക്ക് 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ഉറപ്പുവ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര വാ SIDCO യ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക അനുവദിച്ചു – 36715 രൂപ നഷ്ടമായി

പ്രൊ.നം. 7/22-കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അലമാര
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ - 130000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് - 130000 (ബിൽ നം.32/3-9-2021)

അക്കൗണ്ട് നം. 10396713618 (SIDCO, എറണാകുളം)

SIDCO യിൽ നിന്നും ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് സർക്കാ നൽകിയതിനേക്കാളും അധിക തുക നൽകിയാണെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

ജി.ഒ(ആർടി)നം.26/2015/SPD/തിയതി 28-5-2015 പ്രകാരം നിരക്കനുസരിച്ച് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വ കാലാവധി ജി.ഒ(ആർടി)നം.10/ 2021/SPD തിയതി 3-8-2 ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 28-5-2015 ലെ ഉത്തരവിലെ അ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ നിശ്ചിത നി കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം. 1/20-4-20
ഇൻവോയ്സ് നം. EKM/21-22/44/3-8-21
തുക – 130000 രൂപ (സാധനങ്ങളുടെ വില – 109282 + Transportation – GST – 19830.50)
ഗേജ്-20g

അനുബന്ധത്തിലെ ക്രമ നം.	ഇനം	നിശ്ചിത നിരക്ക്	നൽകിയ നിരക്ക്	വ്യത്യാസം	എണ്ണം	അധികം
2	Steel Cabinet-	9399	14950	5551	5	27755

	198x90x48 Cm					
1	Steel Cabinet With Locker-98x90x48 Cm	9916	15750	5834	1	5834
15	Steel Slotted Angle Rack 6 Panel 180x90x38 Cm	4558	5250	692	2	1384
4	Steel Cabinet With 3 Shelves-127x76x43 Cm	6540	8282	1742	1	1742
					ആകെ	36715

സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച തുകയേക്കാൾ അധിക തുക നൽകി ന
നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 14/29-8-
ലഭ്യമായില്ല.
അധികം നൽകിയ തുക സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഇ
ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഇ
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോക

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടി നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി

2021-22	23.8.2022 മുതൽ 31-8-2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	600000	ഭവന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് (MNREGS) (*)	0	600000
	2019-20	-36011	ലൈഫ് ഭവനം-SCP (*)	0	-36011
	2019-20	21343	പാലിയേറ്റീവ്	0	21343
	2020-21	700000	ഊട്ടറ ശ്മശാനം	14000	686000
	2021-22	189000	138/22-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ	175,000	14000
		980000	12/22-ലൈഫ്-SCP	980000	0
		189441	32/22-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	189441	0
	2021-22	1185078	29/22-സുഭിക്ഷ കേരളം	1185078	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	2021-22	100000	18/22-പാൽ സബ്സിഡി	100000	0
	2021-22	2407215	29/22-സുഭിക്ഷ കേരളം	2407215	0

(*) ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിനായി 2019-20 വർഷത്തേ
600000 രൂപയിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവനം-SCP ക്കായി -
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 563989 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥ ന

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വി

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബി
അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വ
തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും
താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർ തിരി ടച്ച തു
						മുതൽ
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	-	19891750+ 160000 = 20051750	17826614	160000	17986614 (*)	1965334

(*) ആറു പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം 1965334 രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 14800/- രൂപയു
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനറെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും
2017-18	2-6	14800	121010500010/ 3-2-22	ശ്രീ. ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി. എഞ്ചിനിയർ

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഖണ്ഡികകളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക(രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	7550985
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	60689536
ആകെ	68240521
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	57625097
നീക്കിയിരിപ്പ്	10615424
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	36715
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	524858

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിc

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	

3-1	-	36715	ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	13955	ശ്രീമതി.അനുപമ.എ, സെക്രട്ടറി
1-22	509000	ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്, അസി.സെക്രട്ടറി
1-24	1903	ഡോ.ഷെഹന. എസ്.ആർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)
ആകെ	524858	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനു വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-29	3247	ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസ
ശ്രീമതി.അനുപമ.എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കോരിയാർച്ച കന്നിമാരി(പി. പാലക്കാട്-6785
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എസ്, അസി.സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	അമൃതം, വെങ്കുളം, എടവ(പി.ഒ),

		തിരുവനന്തപു 695311
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ നായിക്.പി, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	വാസുദേവ സദനം, CMC-5, നെട്ടുമ്പ്രക്കാട്, ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ-68852
ശ്രീ.ഉണ്ണി.കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനിയർ, പെരുവെമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	14/481, പനംതൊടിക, മന്ദത്തുകാവ്, തണ്ണിശ്ശേരി(പി പാലക്കാട്-6785

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം., തീയതി	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.പി.8/ 277/98 തീയതി 14-7-18	5
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.10/143/2000/ തീയതി 17.08.2000	9
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.5/144/2000 തീയതി 9.09.2000	11
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി. 8/655/01 തീയതി 14.08.2001	5
2000-01	എൽ.എഫ്.പി. 13/01/04 തീയതി 12.01.2004	9
2001-02	എൽ.എഫ്.പി. 14/682/2004 തീയതി	3
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.8/419/05 തീയതി 12.09.2006	0
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.9-1096/06 തീയതി 27.03.2007	20
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.9-1097/06 തീയതി 11.05.2007	19
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.9/1098/06 തീയതി 16.05.2007	10
2006-07	എൽ.എഫ്.പി.9/141/09 തീയതി 13.11.2009	1
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.9/142/09 തീയതി 13.11.2009	7
2008-09	എൽ.എഫ്.പി.19/597/2011 തീയതി 8.02.2012	5
2009-10	എൽ.എഫ്.പി.19/598/2011 തീയതി 8.02.2012	9
2010-11	എൽ.എഫ്.പി. 19/257/11 തീയതി 27.03.13	11
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.19/387/14 തീയതി 05.05.14	12
2012-13 2013-14	എൽ.എഫ്.പി.19/1402/15 തീയതി 14.01.16	23
2014-15	എൽ.എഫ്.പി.19/1086/16 തീയതി 16.07.18	11
2015-16	എൽ.എഫ്.പി.19/88/2017 തീയതി 11.01.17	15

2016-17	എൽ.എഫ്.പി.19/1939/2017 തീയതി 8.11.17	17
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-19/2029/18 തിയതി 4-10-2018	29
2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി-19/1557/19 തിയതി 30-1-2020	33
2019-20	കെ.എസ്.എ -പികെഡി19/891/2020 തിയതി 12-04-2021	32
2020-21	കെ.എസ്.എ -പികെഡി19/1336/2021 തിയതി 1-11-2021	39

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
വാർഷിക കണക്ക്-സംക്ഷിപ്തം

1. Receipt and Payment Statement

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	16401007.00
Cash	Cash	RP-40(a)	16443.00
			Operating
110000000	Tax Revenue	RP-1	986440.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2017255.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	166436.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	72632073.00
171000000	Interest Earned	RP-9	162937.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	15164169.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	124640.00
			Non Operating
180000000	Other Income	RP-10	12228.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	3100.00
340000000	Deposits Received	RP-34	141909.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	139238.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9552496.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	715010.00
		Grand total	**118235381.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3770993.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1858445.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3128094.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	13209752.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23754310.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	3690229.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	594942.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1452222.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11331731.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	380078.00
280000000	Prior Period item	RP-26	1248120.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7663690.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8837371.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	735.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-3580.00
340000000	Deposits Received	RP-34	30459.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3323570.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	978419.00

412000000	Capital work in Progress	RP-40	5825273.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1618349.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	3023868.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	22508074.00
Cash	Cash	RP-40(b)	10237.00
	Grand Total		**118235381.00**

2. Income and Expenditure Statement

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	3404604.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	122974.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2096505.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	166436.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	206163549.00
171000000	Interest Earned	I-8	162937.00
180000000	Other Income	I-9	12228.00
	Total Income		**212129233.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13568155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1858445.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3128094.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	735.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	13209752.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	93360895.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3690229.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	594942.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	67242322.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11331731.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	380078.00
	Total Expenditure		**208365378.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**3763855.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	1240540.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**2523315.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

3. Balance Sheet

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	26354278.11
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	22052.00
312000000	Reserves	B-3	96232087.00
	Total Reserve & Surplus		**122608417.11**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		

320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7972193.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**7972193.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	56548188.00
	Total Loans		**56548188.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	728158.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1003104.89
	Total Current Liabilities and Provisions		**1731262.89**
	TOTAL LIABILITIES		**188860061.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	111133303.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-8712042.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	2765183.00
	Total Fixed Assets		**105186444.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1934622.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	56548188.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22518311.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2672496.00

Total Current Assets, Loans and Advances	**83673617.00**
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	**188860061.00**

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)