



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompkm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.MPM.16/2642/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 21/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നന്നംമുക്ക് 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 രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് 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,

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.MPM.16/2642/2023

തീയതി: 21/12/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 13-03-2023 മുതൽ 05-11-2023 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. 24 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ. കെ. കെ, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-11-2023	14-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിഷിത്. പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ്.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ. അനീത് ബാബു.കെ.ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി സുജിത പി.കെ , ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. മിസ്രിയ സൈഫുദ്ദീൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. എസ്. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	24-04-2022
ശ്രീ. മനോജ് എസ്	സെക്രട്ടറി	25-04-2022	12-07-2022
ശ്രീ. എസ്. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-07-2022	25-10-2022
ശ്രീ. സുധൻ കെ എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	26-10-2022	30-11-2022
ശ്രീ. മനോജ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-12-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എസ്. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	25-10-2022
ശ്രീ. സുധൻ കെ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26-10-2022	31-03-2023
ഡോ. ജസീല. സി. എച്ച്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(01-04-2022	31-03-2023

	ഹോമിയോ)		
ഡോ. ഷബാനാ ഷംസ്. എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	28-06-2022
ഡോ. സിൻസി. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	29-06-2022	31-08-2022
ഡോ. ഷബാനാ ഷംസ്. എൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ. രജീഷ്. പി. എം.	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അജിത്കുമാർ. വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജയശ്രീ. കെ. എ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷംന. കെ. വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ജയദേവൻ. പി. എൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. നസീറ. എ. പി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഷിഫ എൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	09-01-2023
ശ്രീമതി. അനീഷ കെ എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	10-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി. വൃന്ദ. കെ.	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. അംജദ്. കെ. പി. ഒ.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ബ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-2
4	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-4
6	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി.	1-1-5
7	സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-6
8	കുടിശ്ശിക വരവ് Minus Figure ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-7
9	തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-8
10	കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റേതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-11
13	രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല.	1-1-12
14	രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-13
15	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുില്ല	1-1-14
16	കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-15
17	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-16
18	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-17

19	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-18
20	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-19
21	ബജറ്റ്	1-2
22	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
23	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
24	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
25	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
26	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
27	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
28	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
29	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
30	തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം	1-11
31	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ - അവലോകനം	1-12
32	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിക്കാതെ വ്യാപാര ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു	1-13
33	വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത	1-14
34	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹ 9,57,304/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-15
35	തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി -ചെലവ് /വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക ₹1,14,000/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-16
36	പരിരക്ഷ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-17
37	പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
38	വാഹന വാടക -കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-19
39	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ -മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല	1-20

40	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-21
41	അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-22
42	വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - തെറ്റായ നിരക്ക് നൽകി- കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് 2193 രൂപ	1-23
43	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 19719 രൂപ	1-24
44	പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി- അപാകത-കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് 98,760 രൂപ	1-25
45	ഫോം വർക്ക് (സെൻട്രിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു -കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയത് 80,396 രൂപ	1-26
46	PHC കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം - കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് 2619 രൂപ.	1-27
47	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ ഉത്സവ മുൻകൂർ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല	1-28
48	വാട്ടർ എ.ടി.എം : പദ്ധതി- വരവ് തുക - രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29
49	ലൈഫ് ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-30
50	ദുരിതാശ്വാസ നിധി - രേഖകളും രജിസ്ട്രറുകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി- അപാകത-കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് 98,760 രൂപ	3-1
2	ഫോം വർക്ക് (സെൻട്രിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു -കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയത് 80,396 രൂപ	3-2
3	അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	3-3

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വാജ് / വാജ്യാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം.	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

വിവിധയിനം ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച എ.സി.ആർ ലെ വിവരങ്ങൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊതു

	ACR	AFS
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	19327313	18643913
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	4147016	3054413

1-1-5 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തി.

വാർഷിക കണക്കിലെ RP- 40(B) പ്രകാരം SBI(5700668648)- -449573 രൂപയും Indian Bank (P (7166196753)- -29154 രൂപയുമാണ് ബാലൻസ്. ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ,ബാലൻ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

		ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ		ബാലൻസ്	
		അരിയർ	തന്നാണ്ട്	അരിയർ	തന്നാണ്ട്	അരിയർ	തന്നാണ്ട്
സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി	പാർപ്പിടം	148293	2517968	129975	2436190+*10203=2446393	18674	87048
	പാർപ്പിടേതരം	45201	2567054	42248	2443026+*14319=2457345	7560	133566
വാർഷിക കണക്ക്	പാർപ്പിടം	159490	2517968	129662	2420731+*10203=2430934	19682	91543
	പാർപ്പിടേതരം	68858	2567054	37816	2419173+*14319=2433492	7769	140287

* ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് തുക

1-1-7 കടിശ്ശിക വരവ് Minus Figure ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

RP-45 (Sundry Debtors - Receivable) പ്രകാരം Receivables For Profession Tax- Institutions (Arr Figure ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-8 തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

- 1.തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) ീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 31 Debited By Bank ആയി ആയി ചേർത്ത 331503/- നാളിതു വരെയായിട്ടും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.
2. Cash Or Cheque Withdrawal ഇനത്തിൽ 657406 /- രൂപയും Cash Or Cheque Deposited ഇനം ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇവ ഏതിനത്തിലുള്ള തുകകളാണെന്ന് വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-9 കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) ീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സ്ഥാപനം കൂടുതലായ ചെക്കുകൾ (30.11.2020 മുതൽ ഉള്ള ചെക്കുകൾ 1137766/- രൂപ) Stale Cheque എന്ന ശീർഷക

1-1-10 ബാങ്കിൽ നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരു കണക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) ീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 07.01.20 ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ (4063829/-) സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി രസീതി നൽകി കണക്കിലെ

1-1-11 ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ച ചെക്ക് തുകകൾ നാളിതു വരെ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന SBI (A/C 57006636946) റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം ചെക്ക് 6 ക്ലിയർഡ് ഇനത്തിൽ 31.03.2021 മുതലുള്ള 64342/- രൂപ കാണുന്നു. നാളിതുവരെയായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ ട്രെ

1-1-12 രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

- 1.വാർഷിക കണക്കുപ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ RP-10) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 34006/- രൂപയുടെ വര പരിശോധിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. Loan From KURDFC ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 പ്രകാരം 31629429/- രൂപ തിരിച്ചടവ് എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

- 1.ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ (ഷെഡ്യൂൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല
- 2.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ (ഷെഡ്യൂൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല
3. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ 76000/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാനുണ്ട്. ഏ പ്രകാരം 44000/- രൂപ തിരിച്ചടക്കാനുള്ളത്.

1-1-14 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എൻട്രി നട തീയതിയിൽ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-15 കാൽക്കലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റുകൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ കാൽക്കലേഷൻ ഷീറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്ക

1-1-16 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

AFS ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരമുള്ള താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന തുക ഷെഡ്യൂൾ B-17 ൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം	ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം
TSC	212973	362570
CFC	8408486 (TIED + UNTIED)	5057111

1-1-17 ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് , റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധന

ക്രമ നം	അക്കൗണ്ട്	RP 40(B) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ്	റിമാർക്ക്

1	HDFC-CFLTC (50100365635766)	5348	5348	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
2	KGB - TSC (40169100114144)	362570	362570	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
3	Federal Bank -CFC PFMS - (15560100132527)	5057111	5584770	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
4	SBI (5700668648)	- 449573		റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
5	INDIAN BANK (7166196753)	-29154		റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

1-1-18 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക വാർഷിക പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ 18310/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന കണക്ക് പ്രകാരം (ഷെഡ്യൂൾ B-4) 452729.50 രൂപയാണ് ചെലവഴിക്കാനുള്ളത്.

1-1-19 തൊഴിൽ രഹിത വേതനം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ രഹിത വേതനമിനത്തിൽ 7200/- രൂപ ചെലവുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കിൽ (ഷെഡ്യൂൾ 1-14d)

1-2 ബജറ്റ്

	2022-23ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തീയതി	2022-23ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തീയതി
	1/17.03.2022	2(1)/17.02.2023

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

	ഇനം	തുക
	മുനിസിപ്പ്	14998205.50

വരവ്	176639833
ആകെ	191638038.5
ചെലവ്	162759778
നീക്കിയിരിപ്പ്	28878260.5

കുറിപ്പ്:- വാർഷിക കണക്ക് റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകളോട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വിവിധ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളുടെ ട്രഷറി മുഖേനയുള്ള തുകകൾ, സേവന പെൻഷൻ ഇനങ്ങളി പദ്ധതിയുടെ EFMS തുക എന്നിവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വിവരം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കി ലാപ്സാ (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	17368755	17368755	16648068	
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	6018474	6018474	6018474	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	10415000	10415000	4147016	6
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	4854000	4854000	4164585	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്)	0	6566556	6566556	4573287	1
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടെഡ്)	0	3338955	3338955	3382044	
ബി ഫണ്ട്	0	49379600	49379600	49379600	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർണ്ണ പ്രോഗ്രസ്സ് (₹)
165	166209999	119	78528477	0	46	7

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ.

ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	ന
ഭരണചെലവുകൾ	565089	807163	1372252	1372252	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (കാപ്പിറ്റൽ വർക്കിനുള്ള ചെലവുൾപ്പെടെ)	0	21209699	21209699	21209699	

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	7200	10
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2592400	142
വിധവാപെൻഷൻ	14607100	774
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	27220000	1484
വികലാംഗപെൻഷൻ	4169800	222
വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	700300	37

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന മണിക്ക് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1 ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

- 1.സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയ വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിസമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. പൂർണ്ണമാക്കി സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്- 13.01.20 സർക്കുലർ. , 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി)).ആയത് പാല
- 2.ഗവ.സർക്കുലർ 86/2010/ ഫിൻ തീ.24.09.10 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്‌വെയർ ,സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ്‌വെയർ, സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്ന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.
- 3.രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല. തെരുവു വിളക്ക് റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ,തെരുവു വിളക്ക് പരാതടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.
4. ഔദ്യോഗിക വാഹനം, ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വാഹനം എന്നിവയുടെ ലോഗ്ബുക്ക്, ഇന്ധന ഓർഡർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ,ഇന്ധനത്തിന്റേയും എണ്ണയുടേയും ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ, ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.03.2023	4/2021 മുതൽ 03/2022 വരെ	31-03-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11-08-2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	ലഭ്യമല്ല

1-11 തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച അവലോകനം

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ്ഥാന 6 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗര തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 14 തവണ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വരവ് ചെലവ് കണക്കു റെമിഷൻ, പൊളിച്ചുകളയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കൽ, വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വാസഗൃഹങ്ങൾക്ക് ന ഭേദഗതി അംഗീകാരം, നികുതികുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഊർജ്ജിതമാക്കൽ അജണ്ടയായി ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പുതിയ തനത് വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ കമ്മിറ്റിയെ

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ സ.ഉ (കെ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവി. ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളും നികുതിവരുമാനത്തിന്റെ ഡി.സി.ബി മൂന്ന് ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ നടപടികളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണ

ബജറ്റ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മൊത്തം വരവ് - ചെലവ് കണക്കുകളാണ് ബജറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കേണ്ടത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെപ്പറ്റി കൃത്യമായ ധാരണ നൽകുന്നതായിരിക്കണം ബജറ്റ്. 2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ പ്രതീക്ഷിത വരവും , സ്ഥാപനത്തിലെ വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം ലഭ്യമായ വരവും തമ്മിൽ താഴെ പ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ്	വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം ലഭ്യമായ വരവ്	വ്യത്യാസം
Property Tax	7000000	4839904	2160096
Profession Tax	1800000	874840	925160
Licence Fees	180000	131100	48900
Building Permit	420000	263668	156332

പഞ്ചായത്തിന്റെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവും യഥാർത്ഥ വരവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം ബജറ്റിനെ മുന്നോട്ടുകൊണ്ടും കൂടാതെ ആണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നതാണ്.

വസ്തുനികുതി

സ.ഉ(കെ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിപ്പിച്ച സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-RE വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നവംബർ 2023 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിലവിലുള്ള 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
2. നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന അന്തിമ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുള്ള നോട്ടീസ് (പ്രാഥമിക നോട്ടീസ്) 20.04.23ലെ യോഗം 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിരുന്നു.
3. സ.ഉ (അച്ചടി) നം. 25/2023/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 05.04.2023 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാന പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾക്ക് വിധേയമായി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അവയുടെ ഉപയോഗ ക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ 31.05.23 ലെ 15/1 ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരമാണ് അന്തിമ തീരുമാനം.
4. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2023-24 റാജ് വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ഒന്നാം പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാറ്റമേഖലകൾ തരം തിരിക്കേണ്ടത്. നന്നാമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 5 മീറ്ററിൽ അധികം വീതി വരുന്ന റോഡ് മീറ്റർ വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രദേശങ്ങൾ പ്രാഥമിക മേഖലയും 3 മീറ്റർ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ള 100 മീറ്റർ വീതിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രദേശങ്ങൾ ദ്വിതീയ മേഖലയും ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രദേശങ്ങളും ത്രിതീയ മേഖലയുമായി തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
5. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 203(7)(ii) പ്രകാരം ചുമത്തപ്പെട്ട അടിസ്ഥാന വാങ്ങലുകളിൽ നിന്നും പ്രവേശനമാർഗ്ഗം അടിസ്ഥാനമാക്കി വർദ്ധനവും ഇളവുകളും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 5 മീറ്ററിൽ അധികം വീതിയുള്ളതും 3 മീറ്റർ മുതൽ 5 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ളതും 3 മീറ്റർ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകളുടെ പട്ടികയും അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസ്തി റോഡുകളിൽ അവയുടെ വീതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാകുന്നതാണ് എ
6. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗത്തിലോ വരുമാനമുഖം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15 നകം ഫോറം 9 B ഉപയോഗിച്ച് ഒന്നാം അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു നടപടികളും നിലവിൽ അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വിവരം എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ ടി ഐ കറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിവര ശേഖരണത്തിനായി ഉള്ള നടത്തുന്നതിനായി യോഗ്യതയുള്ള ഉദ്യോഗാർത്ഥികളിൽ നിന്നും ഇതു വരെ അപേക്ഷ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10. ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിച്ച ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
--------------	--

ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക
ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

നന്നമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തനത് വരുമാനം മെ ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചു വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1. 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ക അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണെങ്കിൽ അങ്ങനെയുള്ള കമ്പ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്ര ബാധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നത്.

2. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എ9-764/2019 സർക്കുലർ, ജി.6 തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിലെ ജീവനക്കാരിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്ക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസ് ഫീസ്

1. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടക ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിലെ ചട്ടം വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വര നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്കോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വി നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും 6 II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. പഞ്ചായത്തിൽ ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെ സാധിക്കുന്നില്ലപുതുതായി ആരംഭിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ട്രേഡ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. അതു

പരിധിയിലെ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തു തന്നെയാണോ പ്രവൃത്തിക്കുന്നത് എന്ന് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാരകണ്ടെത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കേണ്ടതും മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസുകൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്

മുറിനങ്ങൾ

1. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ആശുപത്രികൾ, പാഠശാലകൾ/മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ചട്ട പ്രകാരം ഉള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തു/പുതുക്കി എന്ന് ഉറപ്പ്
2. പഞ്ചായത്തിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ, പാഴ്വസ്തുക്കൾ എന്നിവയുടെ ലേലം യഥാസമയം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ - അവലോകനം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കുകയോ, പൂർത്തീകരിക്കാൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണ്ണമായും, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം തുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതായി 12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളിൽ നന്നാമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

ക്ര.നം (1)	പ്രോജക്ട് (2)	സാമ്പത്തിക വർഷം (3)	ഏജൻസി (4)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (5)	ഫണ്ട് ഇനം (6)	ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയ പ്രകാരം) (7)
1	ഇടമലപ്പടി സപ്ലൈ വാട്ടർ	2012-13	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ബിൽ നമ്പർ : 42/30.03.2013 977500	ലഭ്യമല്ല	ഇല്ല.
2	കാഞ്ഞിയൂർ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പുനരുദ്ധാരണം (എസ് ഒ 187/18)	2017-18	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	2,52,000/ TRF-1715125200 2200608652	ലഭ്യമല്ല	ഇല്ല.
3	രണ്ടാം വാർഡിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (എസ് ഒ 140/18)	2017-18	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	1,00,000/- TRF-1715125200 2200608650	ലഭ്യമല്ല	ഇല്ല.

4	സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ (എസ് ഒ 186/18)	2017-18	കെ എസ് ഇ ബി	99,168/- TRF-17151252002 200628980	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.
5	സ്മിറ്റ് മെയിൻ SO 75	2018-19	കെ എസ് ഇ ബി	999920/- Trn 18151252002200363654 23.07.2018	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.
6	ചെറുമെല്ലി ലൈൻ നീട്ടൽ SO 193	2018-19	കെ എസ് ഇ ബി	71263/-Vr.NO. 21800783 DTD.17.1.2019 CHEQUE NO.2672936	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.
7	അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം SO 84, 185	2018-19	എം ജി എൻ ആർ ജി എസ്	330000/- 1)18151252002200859567- 270000 2)18151252002201441460- 60000	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.
8	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റിവെക്കൽ	2018-19	കെ എസ് ഇ ബി	1,03,558 /-വരച്ചർ- 21800139/31.5.18 9962 രൂപ വരച്ചർ- 21800308/31.7.18 42812 രൂപ വരച്ചർ- 21800309/31.7.18 21115 രൂപ വരച്ചർ- 21800709/ 27.12.18 17085 രൂപ വരച്ചർ- 21800781/ 17.1.19 6051 രൂപ ചെക്ക്- 2672350/ 7.6.18 6533 രൂപ ആകെ 1,03,558 രൂപ.	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.
9	പ്രോജക്ട് നം. 129/20 വിവിധവാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2019-20	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	100000/- 21900709/ 01.06.2019	ലഭ്യമല്ല ഇല്ല.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടിക്രമത്തിലൂടെ നന്നമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സർക്കാർ സൂര്യ വാങ്ങുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം എല്ലാ നൂറുപയ്യ മുക്തികളുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. **GeM** ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് **GeM** മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പു മേധാവി സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നിന്നും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് വോഡോ ഫിൽട്ട്രേഴ്സ്, മലനിന്നും ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 1,06,672/-രൂപയ്ക്ക് വാട്ടർ ഫിൽറ്ററുകൾ(8 എണ്ണം) വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് 1166/12.02.2023 ₹1,06,672/-)

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 14/മറുപടിയിൽ **GeM** രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്തതിനാലും ഐ.ഡി. രൂപീകരിച്ച് പർച്ചേസ് നടപടികളിലേക്ക് ഭേദനേരിട്ടും എന്നത് കൊണ്ടുമാണ് അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ സംഭവിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചു. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായിരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മിസ്ട്രി(ജി.എൽ.പി.എസ്. വടക്കുമുറി)

1)പ്രോജക്ട് : S0079/2023 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം

അടങ്കൽ - 5,54,327 (വികസന ഫണ്ട്)

BRN: 22151252037600553819/19-09-2022 : 5,54,327/-

2)പ്രോജക്ട് : S00177/2023 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം പട്ടിക ജാതി

അടങ്കൽ - 4,02,977/-(വികസന ഫണ്ട് SCP)

BRN: 22151252037600553820/19-09-2022 : 4,02,977/-

ഹെഡ് മിസ്ട്രി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 9,57,304 രൂപ സ്റ്റേറ്റ് പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടറുടെ അനുമതിയില്ലാതെ.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(ഭരണ) തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്. വകയിരുത്തണം. എസ്.എസ്.കെ.(സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അടങ്കലുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ ഉറപ്പാക്കണം . തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളത്തിൽ നിന്നും കൃത്യമായി നൽകണമെന്നും വ്യക്തമായ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുശാസിക്കുന്നത് പ്രകാരം പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പു സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, 9,57,304 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി, പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും ലഭ്യമല്ല. 20.06.2023 ലെ എ-1646/23/എസ്.എസ്.കെ നമ്പറിലുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാർഗ്ഗ രേഖ അനുശാസിക്കുന്ന മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി/രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് നമ്പർ 13/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മറുപടി/രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹ 9,57,304/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-16 തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി -ചെലവ്/വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ തുക ₹1,14,000/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മിസ്ട്രി(ജി.എൽ.പി.എസ്. വടക്കുമുറി)

പ്രോജക്ട് : S0081/2023 തുടർ സാക്ഷരത പദ്ധതി

അടങ്കൽ - 2,00000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 1,14,000/-

വൗച്ചർ നമ്പർ 22200956/16-02-2023 : 1,14,000/-

ഹെഡ് മിസ്ട്രി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ജില്ലാ സാക്ഷരതാ മിഷന്റെ 29.12.2022 ഡി.എൽ.എ/22 കത്തിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം 18വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പത്താം തരം തുല്യതയ്ക്ക് കോഴ്സ് പരിരക്കിലും(18*1850=33300/-) , 27വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്ലസ് വൺ തുല്യതയ്ക്ക് കോഴ്സ് പരിരക്കിലും(27*2500=67,500/-) , 6വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്ലസ് ടു തുല്യതയ്ക്ക് കോഴ്സ് ഫീസ് പരിരക്കിലും(6*2200=13,200/-) ആകെ 11,4,000/- രൂപ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ നൽകി പരിശോധിച്ചതിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രസീത്/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ഓരോ വിദ്യാർത്ഥിയും തുല്യതയ്ക്കായി തയ്യാറാക്കിയ രേഖകൾ, പഠനം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

ചെലവ് രേഖകൾ/ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് (11/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മറുപടി/ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 1,14,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-17 പരിരക്ഷ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.,പേര് - 22/23 പരിരക്ഷ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.

അടങ്കൽ - 915626/- (726076 വികസന ഫണ്ട്.പൊതു വിഭാഗം., 189550- തനത് ഫണ്ട് .)

ആകെ ചെലവ്- 898120/- (720878 വികസന ഫണ്ട്.പൊതു വിഭാഗം., 177242- തനത് ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ .22151252036800658827/17.10.2022 -4,00000/-

22151252036801514582/28.03.2023 -23233/-

(ചെലവ് തുകയിൽ ബാക്കിയുള്ള തുക പരിരക്ഷ സ്കൂൾ വേതനം, വാഹന വാടക, ഭക്ഷണം എന്നിവ നൽകുന്നതിന് 07.03.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.553/2019 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളെ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയപ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ചുവടെ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

- 1.)മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം ദീർഘകാല പരിചരണം ആവശ്യമായ രോഗികളെ കണ്ടെത്തി ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ഇല്ല.
- 2.) മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.9 പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനും മേൽനോട്ടം വെക്കാനും സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും മേൽനോട്ടം വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ട അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നു. 2022-23 വർഷത്തിൽ 21.12.2022 തീയതിയിൽ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.
- 3.)ഈ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പരിരക്ഷാ കിടപ്പുരോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയും ട്രസ്ട്രി കോർപ്പറേഷൻ (പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് 1216/31.08.2022 ₹4,00000/-, പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് 23233/-) തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ലാതെ മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രഹോർമ ഇൻവോയ്സ്	ഇൻവോയിസ് നം./ തീയതി	തുക
PRF1216/31.08.2022 ₹/- 4,00000/-	9625/17.06.2023	11987
	11142/30.06.23	42035
	12074/08.07.23	22926
	15713/11.08.23	27026
	16036/16.08.23	1044
	19395/12.10.23	1171
	19174/7.10.23	14385
	19802/23.10.23	6732
	14922/01.08.23	75264
	19498/17.10.23	2530
ആകെ		205100/- (അവശേഷിക്കുന്ന തുക 1,94,900)
PRF524/24.03.2023- ₹ 23233/-)	ലഭ്യമായിട്ടില്ല	(അവശേഷിക്കുന്ന തുക 23233/-)
	മൊത്തം	205100/- (അവശേഷിക്കുന്ന തുക -218133/-)

218133/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനാപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നമ്പർ 9/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-18 പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 26/23 പി.എച്ച്.സി.ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.

അടങ്കൽ - 5,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം.)

ആകെ ചെലവ്- 5,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ബിൽ നമ്പർ .22151252036800658829/17.10.2022 -5,00,000/-

ഈ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം കേ കോർപ്പറേഷൻ (പ്രഹോർമ ഇൻവോയ്സ് 1215/31.08.2022 ₹5,00,000/-) തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എ മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പദ്ധതിയിൽ ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയിസ് നം./ തീയതി	തുക
9617/17.6.23	149402
12070/08.7.23	31192
15722/11.08.23	27552
18271/20.09.23	1568
18693/27.09.23	10804
19399/12.10.23	15008
ആകെ	235526/- (അവശേഷിക്കുന്ന തുക -264474)

264474/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 7/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വാഹന വാടക -കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ നം.22/23 പരിരക്ഷ 915626/- , ആകെ ചെലവ്- 898120/-, [720878- വികസന ഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം., 177242- തനതു സന്ദർശനം നടത്തുന്നതിനായി കരാർ പ്രകാരം ദിവസം 900 രൂപ നിരക്കിൽ വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ള ഇനത്തിൽ ആകെ 172800 /- രൂപ കരാറുകാരന് (ശ്രീ.അനിൽ കുമാർ.കെ.പി. KL 21 J 1615)നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ ഒരു വ്യക്തിക്ക് ഒരു വർഷം നൽകുന്ന തുക 100000 എങ്കിൽ 1% ആദായ നികുതി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരനിൽ ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും കരാറുകാരന് നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം/തീയതി	വാഹന വാടക നൽകിയത്	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി
22151252036800890586/10.12.22	13500	1728/-
22151252036800734683/04.11.22	15300	
22151252036800624462/10.10.22	14400	
22151252036800548187/17.09.22	14400	
22151252036800143065/27.05.22	14400	
22151252036800160994/02.06.22	14400	
221512520368001379320/03.08.22	28800	
22200827/19.01.23	14400	
22201000/28.02.23	14400	
22201094/21.03.23	14400	
22201156/31.03.23	14400	
ആകെ	172800/-	

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 7/10.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആദായ നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ -മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് - 16/23 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ- 2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)

ബിൽ നമ്പർ 22151252036900674182/20.10.2022- ₹2,00,000/-

പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിയ്ക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ഇൻവോയിസ് നം. PF270/14.09.2022 ₹2,00,000/- പ്രകാരം തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രകാരം 9 മാസത്തിനുള്ളിൽ മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും ഇല്ലെങ്കിൽ നഷ്ട പരിഹാരം ബാധ്യസ്ഥരാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇൻവോയിസ് നം./ തീയതി	തുക
LF517/12.7.23	74125

LF1529/26.9.23	94532
ആകെ	168657/- (അവശേഷിക്കുന്ന തുക -31343/-)

ഇനിയും ലഭിക്കാനുള്ള 31343/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർ നടപടികളു ലംഘനത്തിനെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യ എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/7.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് HC നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിശദ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വാട്ടർ ടാക് - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത

പ്രോജക്ട് നം. 153/23 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വാട്ടർ ടാക്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 2,32,000/- (1,74,000 -ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്, 58000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ് തുക - 75,920/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം -ഇല്ല)

വൗച്ചർ നം. - XVFC/2022-23/P/45 /31.03.2023 - ₹ 75,920/-

പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വാട്ടർ ടാക് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക ചെലവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 2920 രൂപ നിരക്കിൽ 26 എണ്ണം വാട്ടർ ടാക് വാങ്ങി. 26 ഗുണഭോക്തൃ സബ്സിഡിയും 25 ശതമാനം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയും ആനുകൂല്യം വിതരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയപ്പോൾ 26 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 730 രൂപ നിരക്കു വിവിധ രസീതികളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (26*730=18980) എന്നാൽ പദ്ധതി നിരക്കു ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും **ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്** ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചെലവഴിക്കാതെ

2)ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തീയതി 26-04-2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം എല്ലാ 10 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. **GeM** ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് **GeM** മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പു മേധാവി സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നതിനും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് **BSGST**,കുറ്റിപ്പുറം എൻക്വയറി ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 75,920/-രൂപയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 92/30.03.2023) അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/7.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയ 18,980/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് ഹെഡ് കൗണ്ടിലേക്ക് അറിയിക്കേണ്ടതും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫീൽറ്റർ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 184/23 അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫീൽറ്റർ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

അടങ്കൽ-1,10,000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വൗച്ചർ നമ്പർ - XVFC/2022-23/P/32/23.03.23 ₹1,08,579/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടിക്രമത്തിലൂടെ നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അംഗൻവാടികൾക്ക് വാങ്ങുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ കാണുന്നു.

1)ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തീയതി 26-04-2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം എല്ലാ 10 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. **GeM** ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് **GeM** മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പു മേധാവി സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നതിനും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് **BSGST**,കുറ്റിപ്പുറം എൻക്വയറി ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 75,920/-രൂപയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 92/30.03.2023) അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 2/7.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

GeM ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പു മേധാവി സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താൻ പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നതിനും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് സിഡ്കൊ, മലപ്പുറം എസ്.ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 1,08,579/-രൂപയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ KK ₹1,08,579/-)

2) വാട്ടർ ഫിൽറ്ററുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത എ2888/2023 നമ്പർ ബിൽ പരസ്യ പ്രകാരം അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും മത്സര സ്വഭാവമുള്ള ബിഡുകൾ(ഓരോ ഇനത്തിനും 2 യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്) സമർപ്പിക്കുന്നതിനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. 6 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. 'ടെസ്റ്റ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ആയതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക (11490/-) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് AXIO എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. എന്നാൽ 05.01.2023 ലെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 4(3) തീരുമാനത്തിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത (₹12064/-) അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയുടെ ടെണ്ടർ (SIDCO SALES ആണ് അംഗീകരിച്ചത്. ആയത് പ്രകാരം 9 വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ വാങ്ങുന്നതിന് ഒരേണ്ണത്തിന് 12064/- രൂപ നിരക്കിലായിട്ടുള്ളതായി (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർKKD/22-23/218-17.02.2023 ₹1,08,579/-) ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ ഒരേണ്ണത്തിന് 11490/- രൂപ നിരക്കിലായിട്ടുള്ളതായി ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് വരുമായിരുന്നത്. കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാൻ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് പർച്ചേസ് നടത്തിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ 5169/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടാകുമായിരുന്നു.

3)വാട്ടർ ഫിൽറ്ററുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യാതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ(ഏതെല്ലാം അംഗൻവാടികളിലാണ്) , മോണിറ്ററിംഗ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ/മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നൽകിയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ നടപടിക്രമത്തിലെ വിഴ്ചലമുള്ള 5169/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റ് ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വിവിധ അങ്കണവാടികളിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണി - ഷീറ്റ് റൂഫിംഗ് - തൊഴിലുറക്ക് നൽകി അധികം നൽകിയത് 2193 രൂപ

പ്രോജക്ട് - SO95/23
 ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (NR)
 ബിൽ - 22151252036501116354/31.3.23 – 13,47,469
 എം. ബുക്ക് - 177/21-22, 178/21-22
 കരാർ - 38/25.2.22 (Estimate Rate)
 മൂല്യനിർണ്ണയം - 13,47,469 (GST ഉൾപ്പെടെ)
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. റഫീഖ്. PV
 Cost Index -36.44% (DSOR 2018)
 Esti. No.- 2021-22/86115
 TS- 64193/2.01.22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി 48ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിയിൽ ഷീറ്റ് റൂഫിംഗിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഇനം 3(1: പൈപ്പുകൾ കൊണ്ടുള്ള സ്റ്റീൽ വർക്ക് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DAR 10.16.1 കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് പ്രവൃത്തിയിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളത് GI പൈപ്പ് ഉപയോഗിച്ച് കൊണ്ടുള്ള സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിയായതിനാൽ 50.10.2 കോഡ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ്. പ്രവൃത്തിയിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിനാൽ കണക്കുകൂട്ടിയതിനാൽ വിശദ വിവരം ചുവടെ

(13.11.2023 ന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ഉപയോഗിച്ച് കൊണ്ടുള്ള സിംഗിൾ സെക്ഷൻ പ്രവൃത്തിയാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.)

അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക
---------------	---------------------

123.160 Kg X 154.58/Kg (169.88/Kg-9.001% Tender Below) = 19038.07	123.160 Kg X 139.49/Kg (153.29/Kg-9.001% Tender Below) = 17179.58
---	---

പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച തുക - 2193 രൂപ

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/14.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്ത രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഇടയാക്കിയില്ല - നഷ്ടം 1971

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 ച.2112 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാതെ നിന്ന് പിഴ ഇടയാക്കണം. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരന്മാരായി ചമച്ച കരാറുകളിലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് വൈകിയാൽ ആദ്യത്തെ 3 മാസത്തിന് കരാർ തുകയുടെ 1% നിരക്കിലും പിന്നീടുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തെയും ഇടയാക്കണം. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ പിഴ ഇടയാക്കാതെയാണ് താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. (പ്രവൃത്തികളിൽ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുന്നതിന് കരാറുകാർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തത്	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	പൂർത്തീകരിച്ചത്	ഇടയാക്കിയ പിഴ
1	<p>ആയുർവേദ ആശുപത്രി സൗകര്യ വികസനം (SO102/23) ഫണ്ട് - MG (NR) BRN- 22151252036501056375/17.1.23 കരാർ 28/17.1.2022 കരാർ തുക - 311321 അളവ് പുസ്തകം 175/21-22 കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. രാഗിനാഥ്. VG കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% (DsoR 2018) TS No-23968/25.8.21 Est.No-2021/64583 Duration - 5 മാസം (As Per TS Slip)</p>	17.1.2022	16.6.22 വരെ (5 മാസം)	14.10.22	505000 17.6 16.9 311321 17.9 14.1 വരെ 1937 (622
2	<p>Take A Break Toilet നിർമ്മാണം (SO094/23) ഫണ്ട് - CFC BRN- 22151252036500821801/25.11.22</p>	13.12.21	12.6.22 വരെ (6 മാസം)	15.9.22	763700 13.6 12.9 7154

	(366272) 22151252036501514710/30.3.22 (253592) കരാർ 12/13.12.2021 കരാർ തുക - 715548.08 അളവ് പുസ്തകം 158/21-22, 168/21-22 കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. അലി മുഹമ്മദ്. KK കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% (DsoR 2016) TS No-79469/21.10.20 Est.No-2020/124737 Duration - 6 മാസം (As Per TS Slip)				13.9 15.9 477/ (143
3	ഭൂതത്താൻ കോട്ട അമ്പലം റോഡ് റീടാറിംഗ് (SO103/23) ഫണ്ട് - MG(NR) BRN- 22151252036501364352/15.3.23 കരാർ 15/27.12.2021 കരാർ തുക - 156071.96 അളവ് പുസ്തകം 184/21-22 കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ഗോപിനാഥൻ.VP കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% (DsoR 2018) TS No-14886/27.7.21 Est.No-2021/19766 Duration - 5 മാസം (As Per TS Slip)	27.12.21	26.5.22 വരെ (5 മാസം)	1.2.23	700/ 27.5 26.8 156/ 27.8 26.1 വരെ 312/ 27.1 മുതല വരെ 232/ (312
					1968

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/12.11.23) മറുപടിയായി ക്രമ നമ്പർ 1,3 തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്നു അറിയിച്ചു. ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് സ്ഥ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ താമസിച്ചത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി സ്ഥലം കൈമാറിയിട്ടുള്ളതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളിലുണ്ടായ നഷ്ടം 19687 രൂപ ഈടാക്കി അ

1-25 പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി- അപാകത-കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ

പ്രോജക്ട് - SO107/23
ഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
മുല്യനിർണ്ണയം - 11,61,185

വൗച്ചർ- XVFC/2022-23/P/37/28.3.2023 - 266320

വൗച്ചർ- XVFC/2022-23/P/8/8.12.2022 - 894865

കരാർ - 50/17.3.2022

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ. റിജിൻ.എ

അളവ് പുസ്തകം-170/21-22, 171/21-22

സാങ്കേതികാനുമതി 81465/7.2.2022(12,82,740)

Estimate No. - 2021/104856

DsoR -2018 (Cost Index -36.44%)

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ എന്ന പ്രവൃത്ത അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു

എ). പ്രവൃത്തിയിലെ ഏതാനും വാർഡുകളിലെ കിണർ റിപ്പയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സന്ദർശനത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ച ഏതാനും ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ചെയ്യാത്ത ഇനത്തിന് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച തുക ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുക കഴിയാതെ കിടക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി/വാർഡ്	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതും എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ചെയ്യാത്തതുമായ ഇനം	
	ഇനം 1(2)	5
1) കരുവാട്ട് എസ്.സി കോളനി കിണർ (Ward 3)	Scaffolding (DAR 14.72)	
	ഇനം 1 (Extra Item 5) Plastering (DAR 13.1.1)	9
2) കരുവാട്ട് എസ്.സി കോളനി കിണർ (Second) (Ward 3)	ഇനം 3(2) Scaffolding (DAR 14.72)	5
	ഇനം 3(5) - Plastering (DAR 13.1.1)	6
3) ജിം റോഡ് കിണർ (Ward 3)	ഇനം 4(2) Scaffolding (DAR 14.72)	
	(പ്രവൃത്തിയിൽ Plastering ഇല്ല. കിണർ പെയിന്റിംഗ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5
4) വടക്കുമുറി റോഡ് കിണർ (Ward 3)	ഇനം 5(2) Scaffolding (DAR 14.72)	
	(പ്രവൃത്തിയിൽ Plastering ഇല്ല. കിണർ പെയിന്റിംഗ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5
5) എസ്.സി കോളനി റോഡ് കിണർ (Ward 2)	ഇനം 6(2) Scaffolding (DAR 14.72)	5
	ഇനം 6 (Extra Item 1) – Plastering (DAR 13.1.1)	8
6) എടമനപ്പടി റോഡ് കിണർ (Ward 6)	ഇനം 8(2) Scaffolding (DAR 14.72)	
	(Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5

പരിശോധിച്ചതിൽ ഫോം വർക്ക് (സെൻട്രിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെയാണ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടു. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫോം വർക്ക് ഇല്ലാത്ത ഇനത്തിനു ഒബ്സേർവ്വ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിര അപാകത മൂലം 80,396/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1).മണ്ണാൻമാർ റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO195/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,67,000/197067 - MG (R)	
ടി എസ്	71104/10.10.2022 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	71104/2022	
കരാർ	03/AE/8.12.22 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501445162/23.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനീഷ്. AV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
167005.80 (27M ³ *6185.40/M ³) (8358.30/M ³ - 25.997%(Tender Below) = 6185.40/M ³)	160582.23 (27 M ³ *5947.49/M ³) (8036.83/M ³ -25.997% (Tender Below) = 5947.49/M ³)	7580 [6423.57 + 18% GST]

2).അറഫ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO242/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1,57,000/170543 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5795/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5795/2022	
കരാർ	14/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469684/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉസ്മാൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
144527.79 (15.863M ³ *9111/M ³) (8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	138968.44 (15.863M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005% (Tender Excess) = 8760.54/M ³)	6560 [5559.35 + 18% GST]

3).പുന്നക്കൽ അയിനിച്ചോട് ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO245/23
-----------	----------

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	3,60,000/388218 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5806/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5806/2022	
കരാർ	20/AE/15.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501457915/24.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഗിനാഥ്. VG	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
328997.70 (36.450M ³ *9026/M ³) (8358.30/M ³ + 7.9884%(Tender Excess) = 9026/M ³)	316343.71 (36.450M ³ *8678.84/M ³) (8036.83/M ³ + 7.9884% (Tender Excess) = 8678.84/M ³)	14932 [12653.99 + 18 % GST]

4).ബേബിപ്പടി മഞ്ചേരിതാഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO252/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	641000/641000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5818/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5818/2022	
കരാർ	18/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469716/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനിൽകുമാർ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
551400 (60M ³ *9190/M ³) (8358.30/M ³ + 9.950%(Tender Excess) = 9190/M ³)	530189 (60M ³ *8836.49/M ³) (8036.83/M ³ + 9.950% (Tender Excess) = 8836.49/M ³)	25029 [21211 + 18% GST]

5).സഫാരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO253/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1,13,000/113000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5819/31.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5819/2022	

കരാർ	17/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469707/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉസ്താൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
104038.51 (11.419M ³ *9111/M ³) (8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	100036.60 (11.419 M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 8760.54/M ³)	4722 [4001.91 + 18 %GST]

6).ചേലക്കടവ് മാറങ്ങാട്ടയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO258/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,10,000/212517 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5830/30.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5830/2022	
കരാർ	15/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469693/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉസ്താൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
183131.10 (20.100M ³ *9111/M ³) (8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	176086.85 (20.100 M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 8760.54/M ³)	8312 [7044.25 + 18% GST]

6).അത്താണി കടുക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO255/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,57,000/257000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5825/31.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5825/2022	
കരാർ	19/AE/14.3.23 (E Tender)	

എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501527748/28.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഷാജി. MS	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
140802.71 (15.343M ³ *9177/M ³) 25.487 M ³ -10.144 M ³ (ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്ത ഭാഗം) =15.343M ³) (8358.30/M ³ + 9.795%(Tender Excess) = 9177/M ³)	135387.09 (15.343 M ³ *8824.03/M ³) (8036.83/M ³ + 9.795%(Tender Excess) = 8824.03/M ³)	6390 [5415.62 + 18% GST]

7).അബൂൾ കലാം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO146/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,11,000/178643 - MG (R)	
ടി എസ്	38972/10.10.2022 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	38972/2022	
കരാർ	02/AE/30.11.22 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501080803/23.1.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനീൽകുമാർ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
151392.28 (21.368M ³ *7085/M ³) (8358.30/M ³ - 15.234%(Tender Below) = 7085/M ³)	145569.28 (21.368M ³ *6812.49/M ³) (8036.83/M ³ -15.234% (Tender Below) = 6812.49/M ³)	6871 [5823 + 18 %GST]

പ്രവൃത്തികളിൽ അധികമായി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുക 80,396 രൂപ

പ്രവൃത്തികളിൽ **80,396** രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിലുണ്ടായ നഷ്ടം **80,396** രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഇടപാടുകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഇടപാടുകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്നും

1-27 PHC കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം - കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് 21

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ PHC കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റുമതിൽ പ്രവൃത്തിയിൽ കെട്ടിടത്തിലെ ചുറ്റുമതിലിന് ഗേറ്റ് നിർമ്മിച്ചതിന് DAR Code 10.16.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിക്കാൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നത് DAR Code 10.25.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ്. പ്രസ്തുത ഡാറ്റാ വ്യക്തമാണ്. തെറ്റായ നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിലൂടെ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകാനിടയായി. അധികം

ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. (DAR Code 10.16.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ടസ്റ്റ് വർക്കുകൾക്ക് അനുവദിക്കുന്ന നിരക്കാണു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - SO115/23

ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (NR)

സാങ്കേതികാനുമതി തുക - 6,00,000

കരാറുകാരൻ - റിജിൻ. A

അളവ് പുസ്തകം - 169/21-22

കരാർ - 48/ 17.3.22

മൂല്യനിർണ്ണയം - 5,20,298 (GST ഉൾപ്പെടെ)

BRN - 22151252036500772518/14.11.22-

5,20,298

Cost Index -36.44% (DSoR 2018)

Estimate. No- 2022 / 9585

TS No- 83046/2.01.22

അനുവദിച്ച തുക (DAR 10.16.1 പ്രകാരം).

173.884 Kg X 155/Kg (169.87/Kg-8.753% Tender Below) = 26952.02

അനുവദിക്കാവുന്ന തുക (DAR 10.25.2 പ്രകാരം).

173.884 Kg X 141.55/Kg (155.13/Kg- 8.753%Tender Below) = 24613.28

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത്

26952.02 - 24613.28 = 2338.74 + 12% = 2619

പ്രവൃത്തിയിൽ 2619 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിലുണ്ടായ നഷ്ടം 2619 രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ രേഖ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന്

1-28 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയ ഉത്സവ മുൻകൂർ തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 161000/- രൂപ വച്ചുവെച്ചു നമ്പർ 22200592/14.1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ഉത്സവ മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ മുഴുവൻ തുകയും തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം.	ജീവനക്കാരന്റെ തസ്തികയും പേരും	നൽകിയ തുക	തിരികെ ഈടാക്കിയ തുക (മുൻ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയ ലുകൾ പ്രകാരം)	തിരികെ ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക. (മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തിയ ലുകൾ പ്രകാരം)
1.	മുൻബാക്കി (2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മുൻകൂർ തുകയിൽ മോബി മാത്യു തിരികെ ഒടുക്കാനുള്ള തുക			12000/-
	ശ്രീ S. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി, അസിസ്റ്റന്റ്	20,000/-	4000/-	16000/-

സെക്രട്ടറി			
ശ്രീമതി ധന്യ അമ്പിളി, അക്കൗണ്ടന്റ്	20,000/-	4000/-	16000/-
ശ്രീമതി രജനി, എം.എൻ, സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	20000/-	8000/-	12000/-
ശ്രീമതി രജനി എ, ക്ലാർക്ക്	20000/-	12000/-	8000/-
ആകെ ഈടാക്കാനുള്ള തുക			64000/-

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബി- 18 പ്രകാരം ഉത്സവ മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ 44000 രൂപയും എന്നാൽ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ 52000 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 64000 രൂപ തിരികെ കിട്ടാനുള്ളതായി കാണുന്നു.

മേൽ പറഞ്ഞ തുക തിരികെ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-18 രജിസ്റ്ററിലെ ബാലൻസ് തുകയും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ചും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 03/08.11.23) ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഈ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച ന്യൂനതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ട പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം തെളിവു സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വാട്ടർ എ.ടി.എം : പദ്ധതി- വരവ് തുക - രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് പേര്	വാട്ടർ എ.ടി.എം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	08/23
ഫണ്ട്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്.
അടങ്കൽ	₹5,00,000/-
ചെലവ്	₹4,94111/-
ഇൻവോയ്സ് നം.	A000408/07.03.23
വൗച്ചർ നം.	22201143, തീ. 29.03.23
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 494111/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് WATER WORLD , WEST FORT , THRISSUR എ 500LPH ശേഷിയുള്ള വാട്ടർ എ.ടി.എം വാങ്ങുകയും ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നൽകിയ പ്രകാരം വടക്കുമുറി GLP സ്കൂളിൽ 16.03.23 ന് സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒരു ലിറ്റർ വെള്ളത്തിന് 1 രൂപ രൂപയും നിശ്ചയിക്കുകയും, മെഷീന്റെ ചുമതല, പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 16.03.23 -ലെ A2/08/2022 ഉദ്ദേശ്യ ഓഫീസിലെ A2 സെക്ഷന് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വെള്ളത്തിന്റെ വിലയായി കിട്ടുന്ന തുക എണ്ണിത്തിട്ടെന്ന് ബാങ്കിൽ ഒടുക്കേണ്ട ചുമതല A3 സെക്ഷനും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി തുകയുടെ ഒടുക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകളും, 2021-22 ൽ മൂക്കത്തല സൂപ്പർ എ.ടി.എം. ൽ നിന്നുള്ള വരവ് -ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കെ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 18/13.11.23)ന് മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ലൈഫ് ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ലൈഫ് - ഭവന പദ്ധതി- സ്റ്റേജ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം നാളിതുപുറം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക (₹)	ബാക്കി തുക	റിമാർക്സ്
സുഭാഷ് & ശ്രുതി,	17	80,000/-	2,20000	സ്റ്റേജ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം

<p>പൂത്താത്ത് (H) , ചേലക്കാവ് (ലൈഫ്.SCP അഡീഷണൽ)</p>		<p>(ബ്ലോ.പ. വിഹിതം) കൈപ്പറ്റിയ തീയതി- 05.01.2022 100000 (സംസ്ഥാന വിഹിതം) കൈപ്പറ്റിയ തീയതി- 21.07.2022</p>		<p>21.07.2022 നു ശേഷം നിർമ്മാണം തുടരുന്നില്ല.</p>
<p>മൈമൂന, തൊണ്ടില വളപ്പിൽ വീട്, നന്നംമുക്ക്</p>	<p>1</p>	<p>40000/- (ജനറൽ</p>	<p>3,60000/-</p>	<p>സ്റ്റേജ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. (05.09.2019 ന് ഗുണഭോക്താവിന് കത്ത് നൽകിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർ നടപടികൾ വ്യക്തമല്ല</p>
<p>അമ്മപൊന്ന് ,W/O ഗോവിന്ദരാജ്, കോഴിക്കൽ കുമാർട്ടേഴ്സ്, നന്നംമുക്ക് സൗത്ത്</p>	<p>9</p>	<p>40000/- (06.07.22 40000/- (08.12.22) 100000/- ((08.12.22)</p>	<p>2,20000/-</p>	<p>08.12.22 നു ശേഷം നിർമ്മാണം തുടരുന്നില്ല.</p>

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 34/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, 28.09.2016 ലൈഫ് മിഷൻ കരാർ പത്രിക ക്രമ നമ്പർ മാസത്തിനകം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 34/16.3.2018 ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി കരാർ ചമച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ കരാർ വ്യവസ്ഥ ലംഘിച്ചാൽ 12% പല ഇടപാടുകളെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നമ്പർ(2) ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.ഇക്കാര റിപ്പോർട്ടിലും പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചതായി കാണ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (19/14.11.23) മറുപടി സമർപ്പിച്ചില്ല

ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചത് പ്രകാരം, ക്രമ നമ്പർ (2) ഗുണഭോക് തുക നിയമാനുസൃതമായ പലിശ സഹിതം തിരികെ ഇടപാടുകളെന്തും മറ്റ് രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്ക പൂർത്തീകരിക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 ഭൂരിതാശ്വാസ നിധി - രേഖകളും രജിസ്ട്രറുകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് - (ഭൂരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അത്യാഹിതം മാരാഭാവങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ഭൂരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ വസിക്കുന്നവർക്ക് അവരുടെ ഭൂരിത നിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിനായി ഭൂരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. കലാ-കായിക വിനോദ പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, സംഭാവനകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും ശേഖരിക്കാവുന്നതാണ്.നിധിയുടെ വരവുചെലവുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയുടെ അനുമതി ആരംഭിക്കേണ്ടതും നിധിയിലേക്കുള്ള വരവിന് സെക്രട്ടറിയോ , സെക്രട്ടറി അധികാരപ്പെടുത്തുന്ന രസീത് നൽകേണ്ടതും അത് അച്ചടിച്ച ഫാറത്തിലായിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നിധിയെ സംബന്ധിച്ച വരവുചെലവുകൾ അല്ലെങ്കിൽ അദ്ദേഹം ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു ക്യാഷ് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, നിധി

ബുക്കുകൾ, ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക്, രജിസ്റ്ററുകൾ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ മേൽ പറഞ്ഞ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂക്ഷിച്ചു ദുരിതാശ്വാസ നിധി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി സമർപ്പിക്കുകയോ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടപ്രകാരം രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചു പോരേണ്ടതും സമയാസമയം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അക്കാര്യം പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി- അപാകത-കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത്

പ്രോജക്ട് - SO107/23

ഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

മൂല്യനിർണ്ണയം - 11,61,185

വൗച്ചർ- XVFC/2022-23/P/37/28.3.2023 - 266320

വൗച്ചർ- XVFC/2022-23/P/8/8.12.2022 - 894865

കരാർ - 50/17.3.2022

കരാറുകാരൻ-ശ്രീ. റിജിൻ.എ

അളവ് പുസ്തകം-170/21-22, 171/21-22

സാങ്കേതികാനുമതി 81465/7.2.2022(12,82,740)

Estimate No. - 2021/104856

DsoR -2018 (Cost Index -36.44%)

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൊതുകിണറുകൾ റിപ്പയർ എന്ന പ്രവൃത്ത അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു

എ). പ്രവൃത്തിയിലെ ഏതാനും വാർഡുകളിലെ കിണർ റിപ്പയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സന്നേഹിത പരിശോധിച്ചതിൽ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ച ഏതാനും ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. ചെയ്യാത്ത ഇനത്തിന് കരാറുകാരന് അനുവദിച്ച തുക ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുക കോടുക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി/വാർഡ്	അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതും എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ചെയ്യാത്തതുമായ ഇനം	6 4 9
1) കരുവാട്ട് എസ്.സി കോളനി കിണർ (Ward 3)	ഇനം 1(2)	5
	Scaffolding (DAR 14.72)	
	ഇനം 1 (Extra Item 5)	9
	Plastering (DAR 13.1.1)	
2) കരുവാട്ട് എസ്.സി കോളനി കിണർ (Second) (Ward 3)	ഇനം 3(2)	5

	Scaffolding (DAR 14.72)	
	ഇനം 3(5) - Plastering (DAR 13.1.1)	6
3)ജിം റോഡ് കിണർ (Ward 3)	ഇനം 4(2) Scaffolding (DAR 14.72) (പ്രവൃത്തിയിൽ Plastering ഇല്ല. കിണർ പെയിന്റിംഗ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5
4)വടക്കമ്മൂറി റോഡ് കിണർ (Ward 3)	ഇനം 5(2) Scaffolding (DAR 14.72) (പ്രവൃത്തിയിൽ Plastering ഇല്ല. കിണർ പെയിന്റിംഗ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5
5) എസ്.സി കോളനി റോഡ് കിണർ (Ward 2)	ഇനം 6(2) Scaffolding (DAR 14.72)	5
	ഇനം 6 (Extra Item 1) – Plastering (DAR 13.1.1)	8
6) എടമനപ്പടി റോഡ് കിണർ (Ward 6)	ഇനം 8(2) Scaffolding (DAR 14.72) (Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	5
7) മൂക്കുതല LP School കിണർ (Ward 6)	ഇനം 13(7) Scaffolding (DAR 14.72) (Scaffolding ആവശ്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾ കിണറിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണികളിൽ ഇല്ല)	7
		7

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് - 74,256 (66299.93 + 12% GST)

(പ്രവൃത്തികളിൽ കാണപ്പെട്ട പ്ലാസ്റ്ററിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ പഴയതും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്ന നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തന്നെ സമ്മതിച്ച് സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ബി). താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കിണറുകളിൽ Plastering പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് അനുവദിച്ച നൽകി (DAR 13.1.1) സ്കൂൾ ഡിവിഷനുള്ള നിരക്ക് കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ Scaffolding ന് വേണ്ടി (DAR 14.72) ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികളിൽ Scaffolding ന് വേണ്ടി പ്രത്യേക ഇനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാത്രമല്ല ടി പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ലക്ഷം വീട് കിണർ (Ward 6), ലെയൻ പറമ്പിൽ കിണർ (Ward 12), എന്നീ കിണറുകളുടെ Plastering പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടെയുള്ള അറ്റകുറ്റപണി ചെയ്തപ്പോൾ (DAR 14.72) ന് വേണ്ടി പ്രത്യേക ഇനം (DAR Code 14.72) ഉൾപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ട് തന്നെ (DAR 14.72) ന് വേണ്ടി പ്രത്യേക ഇനം ആവശ്യമില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന് താഴെ പറയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും കിണറിന്റെ പ്ലാറ്റ് ഫോം , റിബ് എന്നിവയിൻമേൽ പ്ലാസ്റ്ററിംഗ് പെയിന്റിംഗ് വർക്കുകൾ ഉള്ളത്.)

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്	പ്ലാസ്റ്ററിംഗിന് അനുവദിച്ച തുക (DAR 13.1.1)	സ്കൂൾ ഡിവിഷൻ (DAR 14.72)
1	ലക്ഷം വീട് കോളനി കിണർ (Ward 12)	15889.28 (53.680 M2 @296/M ²)	5791.50 (20.250 M2 @296/M ²)

		ഇനം -6	ഇനം 2
2	ലക്ഷം വീട് കോളനി കിണർ -2 (Ward 12)	14628.32 (49.420 M2 @296/M ²) ഇനം -8	5791.50 (20.250 M2 @296/M ²) ഇനം 2
3	മനർപ്പടി അംഗൻവാടി കിണർ (Ward 14)	10875.92 (36.743 M2 @296/M ²) ഇനം -Extra Item -1	10296 (36 M2 @286/M ²) ഇനം 5
			24504 (21,879-

കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയത് - 24504 (21,879+12% GST)

ക്രമ നമ്പർ എ,ബി, എന്നിവ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിൽ 98,760 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് അന്വേഷണത്തിന് (22/14.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിലുണ്ടായ നഷ്ടം 98,760 രൂപ തയ്യാറാക്കുകയും, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും സാങ്കേതികാനുമതി ചെയ്യുകയും ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തത് ഒരേ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൂടാതെ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകുകയും ചെയ്ത് മെഷർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തത് ഒരേ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ചെയ്തതാണ്.)

3-2 ഫോം വർക്ക് (സെൻടിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു - കരാറുകാരന് നൽകിയത് 80,396 രൂപ

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (Mord-ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ 75.8.1 പ്രകാരം ഫോം വർക്കുള്ള (സെൻടിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) കേന്ദ്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 13.11.2023-ന് പഞ്ചായത്തിലെ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫോം വർക്ക് (സെൻടിംഗ് & ഷെട്ടറിംഗ്) ചെയ്യാതെയാണ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഫോം വർക്ക് ഇല്ലാത്ത ഇനത്തിന് ഒബ്സേർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അപാകത മൂലം 80,396/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). മണ്ണാൻമാർ റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO195/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,67,000/197067 - MG (R)	
ടി എസ്	71104/10.10.2022 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	71104/2022	
കരാർ	03/AE/8.12.22 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501445162/23.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനീഷ്. AV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
167005.80 (27M ³ *6185.40/M ³) (8358.30/M ³ - 25.997%(Tender	160582.23 (27 M ³ *5947.49/M ³) (8036.83/M ³ -25.997% (Tender Below) =	7580 [6423.57 + 18% GST]

Below) = 6185.40/M ³)	5947.49/M ³)	
--------------------------------------	--------------------------	--

2).അറഫ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO242/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1,57,000/170543 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5795/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5795/2022	
കരാർ	14/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469684/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉസ്താൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
144527.79 (15.863M ³ *9111/M ³) (8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	138968.44 (15.863M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005% (Tender Excess) = 8760.54/M ³)	6560 [5559.35 + 18% GST]

3).പുന്നക്കൽ അയിനിച്ചോട് ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO245/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	3,60,000/388218 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5806/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5806/2022	
കരാർ	20/AE/15.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501457915/24.3.23	

കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. രാഗിനാഥ്. VG	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
328997.70 (36.450M ³ *9026/M ³) (8358.30/M ³ + 7.9884%(Tender Excess) = 9026/M ³)	316343.71 (36.450M ³ *8678.84/M ³) (8036.83/M ³ + 7.9884% (Tender Excess) = 8678.84/M ³)	14932 [12653.99 + 18 % GST]

4).ബേബിപ്പടി മഞ്ചേരിതാഴം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO252/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	641000/641000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5818/1.2.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5818/2022	
കരാർ	18/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469716/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനീൽകുമാർ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
551400 (60M ³ *9190/M ³) (8358.30/M ³ + 9.950%(Tender Excess) = 9190/M ³)	530189 (60M ³ *8836.49/M ³) (8036.83/M ³ + 9.950% (Tender Excess) = 8836.49/M ³)	25029 [21211 + 18% GST]

5).സഫാരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO253/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	1,13,000/113000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5819/31.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5819/2022	
കരാർ	17/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469707/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉസ്മാൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
104038.51 (11.419M ³ *9111/M ³)	100036.60	4722

(8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	(11.419 M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 8760.54/M ³)	[4001.91 + 18 %GST]
---	--	---------------------

6).ചേലക്കടവ് മാറങ്ങാട്ടയിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO258/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,10,000/212517 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5830/30.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5830/2022	
കരാർ	15/AE/7.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501469693/25.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഉണ്ണാൻ. MV	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
183131.10 (20.100M ³ *9111/M ³) (8358.30/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 9111/M ³)	176086.85 (20.100 M ³ *8760.54/M ³) (8036.83/M ³ + 9.005%(Tender Excess) = 8760.54/M ³)	8312 [7044.25 + 18% GST]

6).അത്താണി കടുക്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO255/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,57,000/257000 (Tender Excess) - MG (R)	
ടി എസ്	5825/31.1.2023 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	5825/2022	
കരാർ	19/AE/14.3.23 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501527748/28.3.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഷാജിൻ. MS	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
140802.71 (15.343M ³ *9177/M ³)	135387.09	6390 [5415.62 + 18%

25.487 M ³ -10.144 M ³ (ഷട്ടറിംഗ് ചെയ്ത ഭാഗം) =15.343M ³)	(15.343 M ³ *8824.03/M ³)	GST]
(8358.30/M ³ + 9.795%(Tender Excess) = 9177/M ³)	(8036.83/M ³ + 9.795%(Tender Excess) = 8824.03/M ³)	

7).അബ്ദുൾ കലാം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട്	SO146/23	
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	2,11,000/178643 - MG (R)	
ടി എസ്	38972/10.10.2022 (Cost Index 36.44% DsoR 2018)	
Est. No	38972/2022	
കരാർ	02/AE/30.11.22 (E Tender)	
എം ബുക്ക്	E Mbook	
BRN	22151252036501080803/23.1.23	
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അനിൽകുമാർ	
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം		
നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
151392.28	145569.28	6871
(21.368M ³ *7085/M ³)	(21.368M ³ *6812.49/M ³)	[5823 +
(8358.30/M ³ - 15.234%(Tender Below) = 7085/M ³)	(8036.83/M ³ - 15.234%(Tender Below) = 6812.49/M ³)	18 %GST]

പ്രവൃത്തികളിൽ അധികമായി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ച തുക 80,396 രൂപ

പ്രവൃത്തികളിൽ 80,396 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രവൃത്തിയിലുണ്ടായ നഷ്ടം 80,396 രൂപ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിന്നും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഇടപാടുകേണ്ടതാണ്

3-3 അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 184/23 അംഗൻവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി.എസ്. സുപ്രഭവൈസർ

അടങ്കൽ-1,10,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വൗച്ചർ നമ്പർ - XVFC/2022-23/P/32/23.03.23 ₹1,08,579/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടിക്രമത്തിലൂടെ നന്നമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അംഗൻവാടി വാങ്ങുന്നതിനാണ് മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിൽ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന

1)ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗതികൾ പ്രകാരം എല്ലാ 4 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നിർബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. 4 GeM ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പു മേധാവി സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷൻ, ടെണ്ടർ മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നതിനും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് സിഡ്കൊ, മലപ്പുറം എ

ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെ 1,08,579/- രൂപയ്ക്ക് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ KK ₹1,08,579/-)

2) വാട്ടർ ഫിൽറ്ററുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത എ2888/2023 നമ്പർ ബിഡ് പരസ്യ പ്രഗവ.അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും മത്സര സ്വഭാവമുള്ള ബിഡുകൾ(ഓരോ ഇനത്തിനും ലയൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്) സമർപ്പിക്കുന്നതിനാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടത്. 6 സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. 'ടെണ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം ആയതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക (11490/-) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് AXIO എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. എന്നാൽ 05.01.2023 ലെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 4(3) തീരുമാനത്തിന് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത് (₹12064/-) അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയുടെ ടെണ്ടർ (SIDCO SALES അംഗീകരിച്ചത്. ആയത് പ്രകാരം 9 വാട്ടർ ഫിൽറ്റർ വാങ്ങുന്നതിന് ഒരേണ്ണത്തിന് 12064/- രൂപ നിരക്കിലെ ലഭിച്ചു.(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർKKD/22-23/218-17.02.2023 ₹1,08,579/-) ഏറ്റവും കുറവ് തുക കേ ട്രിവാക്കിയതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങളോ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങളോ ഫയലിൽ ലഭ്യ ക്യാട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ ഒരേണ്ണത്തിന് 11490/- രൂപ നിരക്ക മാത്രമാണ് ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് വരുമായിരുന്നത്. കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാൻ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് പർച്ചേസ് നടത്തിയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ 5169/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഉണ്ടാ

3)വാട്ടർ ഫിൽറ്ററുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യാതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ(ഏതെല്ലാം അംഗൻവാടികളിലാണ്) , മോണ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ/മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ നടപടിക്രമത്തിലെ വിഴ്ചലമുള്ള 5169/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റ് ര നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
ചൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ
2022-23	2022-23 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ വർഷം

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പദ്ധതി നം, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	340000	64/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 2022-23	340000	0
	2025000	65/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി പി 2022-23	2025000	0
	125000	21/23 – അനുപൂരക പോഷകാഹാരം	125000	0
	335000	61/23- ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	335000	0
	400000	163/23- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	400000	0
ആകെ	3225000		3225000	

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1000000	71/23- സമഗ്രനെൽകൃഷി വികസനം	1000000	0
	360000	65/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി പി 2022-23	360000	0
	160000	61/23- ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	160000	0
	829481	111/23- യത്തീംകോളനി റോഡ് റി ടാറിംഗ്	829481	0
	490000	93/23- മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് എസ് സി പി	490000	0
ആകെ	2839481		2839481	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുക കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാനം ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
01	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	16680000	1,77,32,000	2782571		3162942

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ആളുടെ രശീത് നമ്പർ / തീയതി
2020-21	3-3(2)	7124/-	ശ്രീമതി. സുലജ അസി. എൻജിനീയർ	1220101602/23.08.2022
2020-21	3-2	16300	ശ്രീ.ജയദേവൻ, അസി. എൻജിനീയർ	1220101545/19.08.2022
2020-21	1-19	10552	പവർ എക്സൽ ഇലക്ട്രോണിക് (പി) കമ്പനി ലി.	1220103603/03.12.2022 8285 1220103604/03.12.2022 997

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്ക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോൾ അവ
1997 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	2	2003-04	3.10.2.1	ധനാപഹരണ നഷ്ടം - 36,218.46 രൂപ	പരാമർശ നിലനിര
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	12	2003-04	3.10.2.4	ട്രാക്ടർ വാടക ഈടാക്കിയില്ല, നഷ്ടം - 1,14,240/- രൂപ	പരാമർശ നിലനിര
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	18	2003-04	3.10.2.5	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് തുക വീണ്ടും ചെലവഴിച്ചു. നഷ്ടം - 1,51,115/- രൂപ	പരാമർശ നിലനിര
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	69	2003-04	3.10.2.2	മെതിയന്ത്രം വാങ്ങിയത് പാഴ്ചെലവ് - നഷ്ടം 1,01,882/- രൂപ.	പരാമർശ നിലനിര
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	-	2003-04	3.10.2.6	ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല, തടസ്സം - 37,09,786/- രൂപ.	പരാമർശ നിലനിര
2014-15	2(1)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശ നിലനിര
2015-16	2(2)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശ നിലനിര

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (₹) (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (₹) (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭിച്ച തുക (₹)
			നമ്പരം	തീയതിയും തുക (₹)			ഉൾപ്പെട്ട തുക (₹)	ഈടാക്കിയ തുക	

								തുക (₹)	
1997-98 To 2001-02	47	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF6068/Spl Cell/Sc5/05/5.1.09	2,400	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	0
97-98 To 2001-02	12	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	1,14,240	-	-	-	-	-
97-98 To 2001-02	70(2) 73(5) 73(7) 86(1), (2) 100(1), 101(2) 103(3) 107(2) 108 & 130	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	67,294	-	-	-	-	-

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	176639833
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	162759778
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	184325
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	1071304

കുറിപ്പ്:- വാർഷിക കണക്ക് റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകളോട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വിവിധ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളുടെ ട്രഷറി മുഖേനയുള്ള തുകകൾ, സേവന പെൻഷൻ ഇനങ്ങളി പദ്ധതിയുടെ EFMS തുക എന്നിവ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വിവരം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		98760	ശ്രീ. ജയദേവൻ. പി. എൻ. ,അസി.എഞ്ചിനീയർ- 49380 ശ്രീ.അജയ് കുമാർ.പി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ- 49380
3-2		80396	ശ്രീ. ജയദേവൻ. പി. എൻ. ,അസി.എഞ്ചിനീയർ - 40198

			ശ്രീ. അജയ് കുമാർ.പി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ - 40198
3-3		5169	ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷാന .കെ.വി ICDS സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ		184325	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	957304	ശ്രീമതി. ജയശ്രീ. കെ. എ. , ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-16	114000	ശ്രീമതി. ജയശ്രീ. കെ. എ. , ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
ആകെ	1071304	

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

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ജയദേവൻ. പി. എൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ,	അസി. എഞ്ചിനീയർ, നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മലപ്പുറം ജില്ല	പന്നിക്കാട്ട് വടക്കേതിര ഹൗസ്, മൂക്കതല പി. ഒ മലപ്പുറം - 679574
ശ്രീ.അജയ് കുമാർ.പി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ സബ് ഡവിഷൻ പെരുമ്പടപ്പ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	സൗപർണ്ണിക -CRAC PORT-24, തെക്കേവിള പി. ഒ കൊല്ലം - 679574
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ ഷാന .കെ.വി ICDS സൂപ്പർവൈസർ	നന്നംമുക്ക് ഗ്രാ.പ ICDS സൂപ്പർവൈസർ	കൂരിമണ്ണിൽ വലിയമണ്ണ ആനക്കയം മലപ്പുറം- 676509

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.എം.14/890/01 തീയതി: 06.07.2002	9

1997-98 മുതൽ 2001-02 വരെ (സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്)	എൽ.എഫ്.എം.4/1128/03 തീയതി: 03.01.2004	88
2002-03	എൽ.എഫ്.എം.15/2299/08 തീയതി: 29.5.2009	4
2003-04	എൽ.എഫ്.എം.15/930/11 തീയതി: 22.03.2012	26
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.15/930/11 തീയതി: 22.03.2012	21
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.15/790/2010 തീയതി: 10.07.2012	6
2006-07	എൽ.എഫ്.എം.15/791/10 തീയതി: 20.06.2012	13
2007-08	എൽ.എഫ്.എം.18/669/2011 തീയതി: 18.02.2012	18
2008-09	എൽ.എഫ്.എം.18/669/2011 തീയതി: 25.12.2012	7
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.എം.24/247/14 തീയതി: 05.12.2014	10
2011-12, 2012- 13	എൽ.എഫ്.എം.24/2163/14 തീയതി: 23-09-2016	25
2013-14,2014- 15	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/1924/2016 തീയതി 05/08/2016	13
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/54/2017 തീയതി.07.02.2017	25
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2219/2017 തീയതി.13.11.2017	17
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1283/2018 തീയതി.03.07.18	8
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/227/20 തീയതി 11.5.20	16
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/567/21 തീയതി 27.3.21	32
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1490/2022 തി. 18.04.2023	7
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/510/2023 തി. 08.08.2023	26

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6 dated 6 dated 29-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , 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 Nannamukku 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 Nannamukku Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 21/12/2023

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Nil

2. Other Observations

The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules of Kerala Panchayath Raj (Accounts),

2011 are not submitted for audit.

a. Ratios

b. Notes on accounts

c. Comparative amounts of previous year.

2. Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance

and closing balance of cash and cash equivalents.

3. A few figures in annual financial statements are not recorded in whole numbers in accordance with accounting rules.

4. AFS and ACR do not match .

5. SBI(A/c no.5700668648) and Indian Bank (A/c No. Padna Likhna Abhiyan) (7166196753) are recorded as credit balance.

6. Property tax demand, collection and balance as per Sanchaya DCB form not matching with AFS.

7. The arrear collection of Profession Tax Institution is recorded as -ve balance.

8. Rs. 331503/- directly debited by bank on 31.03.2021 in the reconciliation statement of SBI (A/C no. 57006636946)

has not been adjusted till date.

9. Rs. 657406 /- in Cash or Cheque withdrawal and Rs. 1185358/- in Cash or Cheque deposited in the reconciliation

statement of SBI (A/C no. 57006636946) remain to be adjusted.

10. As per the Reconciliation Statement of SBI (A/C no. 57006636946) holding own funds, the cheque issued by the

institution more than 3 months old (Rs. 1137766/-) are not transferred to the Stale Cheque Account.

11. As per Reconciliation Statement of SBI (A/C no. 57006636946) holding own funds, from 07.01.2021 the amounts

directly credited to the bank (4063829/-) have not been taken into account by ensuring that they belong to the

institution.

12 As per Reconciliation Statement of SBI (A/C no. 57006636946) , as on 31.03.21 Rs.64342/- is seen in Cheque

Deposited But Not Cleared item.

13. Loan Register and Audit Recovery Register are not submitted for audit. As the abstract was not recorded in

Advance register and Deposit Register are not reliable for audit.

14. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue

15.The calculation sheet for depreciation of fixed assets is not submitted for audit.

16.The following Grant liability amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank account opened for the specified grant amount.

Item	B-4	B-17
TSC	212973	362570
CFC	8408486 (TIED + UNTIED)	5057111

17. The following bank statements are not submitted for audit

SI NO	Account Name	CB as per RP 40(b)	Pass book balance as per reconciliation statement	Remarks
1	HDFC-CFLTC (50100365635766)	5348	5348	
2	KGB TSC (40169100114144)	362570	362570	
3	Federal Bank -CFC PFMS - (15560100132527)	5057111	5584770	
4	SBI (5700668648)	- 449573		bank statements and reconciliation statement are not submitted for audit

5	INDIAN BANK (7166196753)	-29154		bank statements and reconciliation statement are not submitted for audit

18. The amount left to spend in the beneficiary's contribution does not match the AFS.

19. The expenditure of unemployment wage not included in AFS (I-14d).

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

