കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി പി4/1306/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 05/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബാലുശ്ശേരി 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 ബാലുശ്ശേരി 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 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, കോഴിക്കോട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി പി4/1306/2023 തീയ്യതി: 05/10/2023

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-10-2022 മുതൽ 05-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 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 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)
ജോഷോ ബെന്നറ്റ് ജോൺ കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	07-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
07-08-2023	14-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ കെ.എം,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ),
ശ്രീ.രാജീവൻ എൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.ജാസിർ സി.എം ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.വിജേഷ് കെ.കെ ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.ബിബിൻ ഇ.സി.ഓഡിറ്റർ,

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രൂപലേഖ കൊമ്പിലാട്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഗിരീഷ് എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സജിത്.കെ.പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	14-10-2022
ശ്രീ.രഞ്ജിത് ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	15-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലിജിന എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സക്കിയ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.വിദ്യ പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	29-07-2022
ശ്രീമതി.ഷെൽജ പി	കൃഷി ഓഫീസർ	30-07-2022	05-08-2022
ശ്രീമതി.ശുഭശ്രീ എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	06-08-2022	02-10-2022
ശ്രീമതി.വിധു എം	കൃഷി ഓഫീസർ	03-10-2022	31-03-2023
ഡോ.അമലു നജീബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുമയ്യ തോടങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ.മുഹമ്മദ് കബീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	11-04-2022
ഡോ.തൻസീറ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	12-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിശാന്ത് കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സന്തോഷ് ബാബു എൻ.സ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രസന്നകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ ഷിബു.വി	വി.ഇ,ഒ കോക്കല്ലൂർ സർക്കിൾ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി ശശീന്ദ്രൻ	വി.ഇ,ഒ ബാലുശ്ശേരി സർക്കിൾ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ്-ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ആകെ ക്യാഷ്-ഫ്ലോയും അതേ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ബാങ്ക് റീ-കൺസിലിയേഷൻ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	പണമാക്കാത്തതുമായ ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തു.	1-1-5
7	നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	എ.സി.ആറിലെ ചെലവും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം	1-1-11
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3-1
15	ബജറ്റ്	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-5
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
19	തൊഴിൽ നികുതി - ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമല്ല.	1-7
20	ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-8
21	സംരംഭക ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ	1-9
22	അനധികൃത നിർമ്മാണം- കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകി തനത് വരുമാനത്തിൽ നഷ്ടം	1-10
23	ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് - പൊതു പരാമർശങ്ങൾ	1-11
24	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-12

25	ടേക്ക് എ.ബ്രേക്ക് പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-13
26	കരാർ വെക്കാൻ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-14
27	റോഡ് വർക്കിലെ ഐറിഷ് ഡ്രൈൻ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിരക്കുള്ള ഐറ്റം കോട്ട് ചെയ്തു. ചെലവിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം	1-15
28	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിഗ്- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-16
29	പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല	1-17
30	തൊഴിലുറപ്പ് മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ജി.എസ്.ടി (ടി.ഡി.എസ്) നാളിതുവരെ അടവാക്കിയില്ല.	1-18
31	ബാലുശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-19
32	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർക്കും ഹെൽപ്പർക്കും ഹോണറേറിയം മുൻകൂർ നൽകി	1-20
33	യു.പി.എസിന് എ.എം.സി വെക്കൽ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-21
34	തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-22
35	പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ ചെലവുകൾക്ക് ഒന്നിലധികം പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്	1-23
36	തരിശുനില ഇടവിളകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയത് വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ	1-24
37	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല	1-25
38	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകുന്നതിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-26
39	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പാമർശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകി	1-27
40	ചെറുകിട തൊഴിൽ സംരംഭം വനിത- ഗ്രൂപ്പിന് സംരംഭക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-28
41	മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനം-ഗ്രീൻ വേംസ് കമ്പനിയ്ക്ക് തുക കൈമാറൽ-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-29
42	ഫിഷറീസ് / വനിതാ മേഖലകളിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല	1-30
43	ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന് വാഹന സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-31
44	അധികരിച്ച നിരക്കിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയത്	1-32
45	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-33

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
1	അധികരിച്ച നിരക്കിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയത്	3-1.
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215 (4), കേരള പഞ്ചായത്ത് ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങ ഭരണസമിതിയുടെ 10.07.23 തീയതിയിലെ 4/1 തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 1 പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാലുശ്ശേരി ഗ്ര 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വ ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ ക പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C& പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്ത വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഉ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകള വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡ ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വില ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാന നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമാ ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവന ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമാ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ്-ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ആകെ ക്യാഷ്-ഫ്ലോയും അതേ പത്രി മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരി

തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊന്നിച്ച് സമർപ്പിച്ച ക്യാഷ്-ഫ്ലോ പത്രികയിലെ ആ
അതേ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായ
തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ബാങ്ക് റീ-കൺസിലിയേഷൻ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ബാങ്ക് -റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ Directly Debited By Bank ആയ
ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഉദാ-ചെക്ക് നമ്പർ-69634/29.03.2023 തുക-3375/-(ബാലുശ്ശേരി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റ

1-1-4 പണമാക്കാത്തതുമായ ചെക്കുകൾ Liability In Respect Of Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം ഇഷ്യൂ ചെയ്തതും 3 മാസത്തിലധികമായി പണമാക്കാത്തതുമായ
Respect Of Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവ്

ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തു.

ബാലുശ്ശേരി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിന്നുള്ള ചെക്ക് നമ്പർ-69634
പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊര

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തു
തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
1	Bidders EMD	1024796	958746
2	Bidders Security Deposit	468932	418932
3	Contractors Retension	10498	14408

4	Deposit Recieved From Others	149220	133100
5	Auction Deposit	53200	133051

1-1-7 ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വാർഷികകണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആവശ്യ
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ-ലോൺ രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

1-1-8 വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖ

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി ഡ
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ഉദാ-വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും
വരുത്തുന്നില്ല.

1-1-9 ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയിട്ടി

ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ആയത്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ട

ഉദാ-തരിപ്പാക്കുനി-മല കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി 6/09/2022 ന് ഗ്രാമപഞ്ച
ദാനാധാരപ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

1-1-11 എ.സി.ആറിലെ ചെലവും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവും ത

വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ) ചെലവ് 16656968 രൂപ (ACR പ്രകാരം ചെല
സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 1235400 രൂപ) ആയത് വാർഷിക ക
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ I-6 ഷെഡ്യൂളുകളിലാണ് ഉൾപ്പെടുക. എന്നാൽ I-6 ഷെഡ്യൂള
ജനറൽ ഇനത്തിൽ ആകെ ചെലവ് തുക 17439650/- രൂപയാണ്. ഇവ തമ്മിൽ 782
കാണിക്കുന്നു.

1-2 പദ്ധതി അവലോകനം

തൻവർഷം 159 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 130 പ്രൊജക്ടു
പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി, മെയിന്റന
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുക മുഴു
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി മുഖേന) ലഭിച്ച തു

ചെലവഴിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച 159 പദ്ധതിക നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. അംഗീകാരം ലഭിച്ച മുഴുവൻ പദ്ധതികളും നടപ്പിലാക്കുന്നു മുഴുവൻ ചെലവാക്കുന്നുവെന്നും ഭാവിയിൽ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-3-1 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	21719222
വരവ്	49452111
ആകെ	71171333
ചെലവ്	44203480
നീക്കിയിരിപ്പ്	26967853

1-3 ബജറ്റ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 18.03.2022 തീയതിയിലെ 1/ അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്ക്കരിച്ച ബജറ്റ് 13.03.2023 തീയതിയിലെ 1/1 അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി ലാപ്സായ ര
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		0	15421568	15421568	15421568	0
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		0	7590016	7590016	7590016	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		0	135402	135402	135402	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	6032000	6032000	6032000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)		0	5542000	5542000	5542000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	PFMS	2746795	5207000	7953795	5089205	2864590

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് (Tied)	TREASURY	0	1726737	1726737	1403754	
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ-ടൈഡ് (Untied)	PFMS	1340895	3638956	4979851	4691863	287988
	TREASURY	0	1122577	1122577	770193	352384

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ-

1.സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ടൈഡ്+അൺടൈഡ ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗപത്രിക പ്രകാരം ബാലൻസ് തുക 3152578/- (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ബാലൻസ് തുക 4195777/- രൂപ 1043199/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു.
2.മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്, നോൺ റോഡ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ ചെലവ് തു പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് യഥാസമയങ്ങളിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുന്നുണ്ട്. 2018-19 പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിൽ പരിഗണിച്ചെങ്കിലും 1999-2000 പരാമർശങ്ങൾ ഇനിയും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2021-22 ഓഡിറ്റ് റ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുക എന്നിവ കാണിക്കുന്ന തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വൈദ്യുതി ബേ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭൂ 20 വർഷം വരെ മാത്രമേ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഭൂസ്വത്ത് (സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നടത്തിപ്പിലെ അപാകത കാരണം ബാലുശ്ശേരി ((മഞ്ഞപ്പാലം കുടിവെള്ള പദ്ധതി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ സാമ്പത്തിക വെക്കുന്നുണ്ട്. പ്രവർത്തന ചെലവിന് ആനുപാതികമായ വെള്ളക്കരം ഗുണഭേ ഈടാക്കുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കെട്ടിടനികുതി, സംരംഭക ലൈസൻസ്, തൊഴിൽനികുത തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ മുൻവർഷ ഓഡി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ക്രിയാ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരം 3558 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടെങ്കിലും 12 മാത്രമേ ലൈസൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ന

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 14-08-2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്

നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 44,375/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യ

1-7 തൊഴിൽ നികുതി - ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമല്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചാ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷ പലപ്പോഴായോ, 60 ദിവസം ജോലി/തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതിക്ക് വി

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, ഉപവകുപ്പ് (1) ബി പ്ര അറുപതു ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് മുതൽമുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരി ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നിവ പരിശോധി അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ലൈസൻസ്ഡ് ബിൽഡിംഗ് റേഷൻഷോപ്പ് ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നട തുടങ്ങിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടി

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ക നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3. പഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നട കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം – വകുപ്പ് 205 ബി പ്രകാരം ഏതെങ്കി ഉടമയോടോ കൈവശക്കാരനോടോ ഹോട്ടൽ ലോഡ്ജ് നടത്തിപ്പുകാ കെട്ടിടത്തിന്റെ താമസക്കാരെ കുറിച്ചും അവരുടെ തൊഴിലിനെയോ വാടകയേയോ സംബന്ധിച്ചും രേഖാമൂലമുള്ള ലിസ്റ്റ് സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവ (ചട്ടം 13) എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

5.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്വകാര്യ ട്യൂഷൻ/പി. കേന്ദ്രങ്ങൾ, ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ തുടങ്ങിയവയിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി കാണുന്നില്ല.

ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തി കണ്ടെത്തി ലഭ്യമായ വരുമാന സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ക്ഷേമപെൻഷൻ ഡേറ്റാബേസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെ വരുത്തുന്നില്ല. മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വെച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണവിവരം സമയബന്ധ ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല. ഉദാ-ശ്രീ.വിജയൻ (പെൻഷണർ ഐ.ഡി-110280202751) തീയതിയിൽ മരണപ്പെട്ടിരുന്നു. ടിയാൻ മരണപ്പെട്ട ശേഷം 2023 ഫെബ്രു വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ 6400/- രൂപ ടിയാന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടിയാന്റെ മരണവിവരം മകൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് റിപ്പോർട്ട് മാത്രമാണ്. ടിയാന്റെ മരണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നത് വ

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പെൻഷൻ തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുകയായിരുന്നു. ഗ്ര പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെടുന്നത് യഥാസമയം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. അനർഹമായി കൈപ്പറ്റിയ 6400/- രൂപ അവകാശികളിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം- 07/2020/ധന തീയതി-23.10.2020 പ്രകാരം സർക്കാർ ജീ പെൻഷനർമാർ/കുടുംബ പെൻഷനർമാർ എന്നിവർ അനർഹമായി സാമൂഹ്യ കൈപ്പറ്റിയത് തിരികെ അടവാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാ ഇപ്രകാരം അനർഹമായി പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്ന ഗുണഭേ ലഭിക്കുകയോ മരണപ്പെടുകയോ ചെയ്യുന്നത് മൂലം അനർഹരാവുന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 സംരംഭക ലൈസൻസ് -അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി നമ്പർ നൽകിയിട്ടുള്ള 3851 (259 വേക്കൻസി റെ ഉണ്ടായിരിക്കെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ 1289 സ്ഥാപന ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബാക്കി സ്ഥ തലത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി കണ്ടെത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാനനഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. വാണിജ്യ-വ്യാവസായിക നൽകിയിട്ടുള്ള 3558 കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ (259 വേക്കൻസി റെ ചെയ്തത്-34) 1728 കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട് 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്ഥാപനം കൈക്കൊണ്ടതായി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി പൂർത്തിയാക്കി ഹരിതമിത്രം ക്യു.ആർ പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധി ചേർക്കുന്നു.

1	കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ	117
2	പ്രൈവറ്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ/ഹെൽത്ത് കെയർ സ്ഥാപനങ്ങൾ	34
3	ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	3
4	പബ്ലിക് മാർക്കറ്റ്	4
5	ഹോട്ടൽ/ഫുഡ് കോർട്ട്	86
6	സലൂൺ / സ്പാ	52
7	ഓഫീസ് കെട്ടിടങ്ങൾ	143

ആകെ	149

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതമിത്രം ആപ്ലിക്കേഷനിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംരംഭക ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപ പരിശോധനയിലൂടെ കണ്ടെത്തുകയും ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ വരുമാന വ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 അനധികൃത നിർമ്മാണം- കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകി തനത് വരുമാനത്തിൽ നഷ്ടം

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് 16 ൽ ബാലുശ്ശേരി വില്ലേജ് റീസർ 19/2A, 2B എന്നിവയിൽപ്പെട്ട 3198.66 സെന്റ് സ്ഥലത്ത് ശ്രീ. അനിൽ കുമാ അഞ്ജനേയ മെഡിക്കൽ ട്രസ്റ്റ് ഉടമസ്ഥതയിൽ മലബാർ മെഡിക്ക അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ച 1032.9 ച.മീ, 1864.63 ച.മീ. വിസ്തൃതിയിൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും, 1828.77 ച.മീ. വിസ്തൃതിയിൽ ബോയ്സ് ഹോസ്റ്റലിനും അനധികൃ 2013-14 മുതൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്, ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കെട്ടിട നമ്പർ

16/123 A- സ്റ്റാഫ് ക്വാർട്ടേഴ്സ്, 6/123 B- സ്റ്റാഫ് ക്വാർട്ടേഴ്സ്, 16/123 C-ബോയ്സ് ഹോസ്റ്റൽ എ നൽകി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. മേഖല

പ്രഥമ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന 16/123 A, 16/123 B, 16/123 C എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

3. വഴി സൗകര്യം

16/123 A, 16/123 C എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകിയത് മൊട റോഡിന് 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വഴി സൗകര്യം എന്നും, 16/123 B കെട്ടിടത്തിന് നൽകിയത് മൊടക്കല്ലൂർ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡിന് 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വഴി കാണുന്നു.

4. അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക്

ഫോം.6 പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിട നമ്പർ 16/123 A, 16/123 B, 16/123 C എന്നിവയ് തെറ്റായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ട് പിന്നീട് ഡിമോളിഷ് ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് (16/1 നികുതി നിർണ്ണയിച്ചപ്പോൾ 40 രൂപ നിരക്കിലും ഈടാക്കിയതായി ക ഹോസ്റ്റലിനും, ക്വാർട്ടേഴ്സിനും ബാധകമായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/2022- 23, തീയതി- 14/08/2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ച നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളും, നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കാതെ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതിയിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടത്തെ അനധികൃത കെട്ടിടമായി കണക്കാക്കി നികുതി പുനർനിർ പൂർത്തിയായ ഏരിയയ്ക്കനുസൃതമായി മൂന്ന് ഇരട്ടി വസ്തുനികുതി പിഴയായി ച നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അനധികൃത നിർമ്മാണ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഇവ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 ടാക്സ് ഓഡിറ്റ് - പൊതു പരാമർശങ്ങൾ

01/04/2023 ൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം. 25/2023/LSGD പ്രകാരം (ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവി ചതുരശ്ര മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ബാധകമായ വസ്തുനികുതിയുടെ ഏ കൂടിയതുമായ പരിധികൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 പ്രാബല്യ നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചു. 31/03/2023 വരെയുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി വീണ്ടും വിഭജിച്ചാണ് ഉപയോഗക്രമ ഇനവും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനനുസ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 17/06/2023 ലെ 19(1) നം. തീരുമാന പ്രകാര നിർണ്ണയിച്ച് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്ര നിരക്കുകൾ 17/07/2023 ലെ SC5/4545/23 പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ 31/03/2023 വരെയുണ്ടായി നികുതി 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയാണ് ഈടാക്കുന്നത്. 2023-24 വർഷത്തെ നികുത നിർണ്ണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പുതിയ സർക്കാർ നിര മാറ്റങ്ങൾ കാലികമാക്കായിട്ടില്ല.

നിലവിലെ നികുതി നിരക്കും പുതുക്കിയ നിരക്കും(കരട്) ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവ

ഉപയോഗക്രമം	നിലവിലെ നിരക്ക്	പുതുക്കിയത്
പാർപ്പിടാവശ്യം	4/-	8/ -
സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ	50/-	60/-
മൊബൈൽ ടവർ	500/-	600/-

അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിലെ നികുതി നിരക്കുകൾ നികുതി ഡേറ്റാബേസിൽ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി നിരക്ക് പുതുക്ക ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് അനുസരിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളെ വേർതിര ഉൾപ്പെടുത്താൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഉദാഹണമായി പാർപ്പിടാ ആവശ്യം തുടങ്ങിയ കാറ്റഗറികളിൽ നിശ്ചയിച്ച പിരിവുകളായി വരുന്ന ഉപയേ ആയത് ബാധകമായ കെട്ടിടങ്ങളെത്തന്നെ ലിസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വസ്തുനികുതി നടപടികളെല്ലാം പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം, നികു നിരക്കുകൾ ചേർത്തതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്, 2023-24 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ഡിമാ

എന്നിവ ഉൾപ്പടെ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പഴയ നിരക്കിൽ നികു
നികുതി പരിഷ്കരിക്കുമ്പോഴുണ്ടാകുന്ന വ്യത്യാസം അടവാക്കാനുണ്ടെന്നും ഉറപ്പ

1-12 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കിയി

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 22-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി
നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ പ്രവൃത്
വൈകിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിയ്ക്കാത്തതിന് ക
നിയമാനുസൃതം പിഴ ഈടാക്കാതെ ഇളവ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	കരാർ തീയതി	ടി.എസ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	പ്രവത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	Agreed PAC	ഈട ക്കി പിഴ
1	158/22-23 (ബാലുശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി നടപ്പാത)	07-10-2022	One Month	07-10-2022	22-03-2023	222090/-	6663/

1.2.2012 തീയതിയിലെ ജി.ഒ.(പി)13/2012/പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കേരള പൊതുമരാമത്ത്
2112-1 പ്രകാരം കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തിൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി പ
കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാ
ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തി
ദീർഘിപ്പിക്കാം. പക്ഷേ ഇക്കാര്യത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അ
ഇവിടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കരാറുകാരൻ കാലാവധി നീട്ടിനൽകാൻ
വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആദ്യതവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് PAC തുകയു
ആദ്യതവണക്കു ശേഷം 2 ശതമാനവും ആണ് പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത്. മാനുവൽ റെ
ഒറ്റത്തവണയുള്ള ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനത്ത
പാടില്ല. പരമാവധി ദീർഘീകരണം ഒറിജിനൽ കാലാവധിയുടെ 5
അധികരിക്കാനും പാടില്ല. സെക്ഷൻ 2005 പ്രകാരം Site കൈമാറുന്ന തീ
പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കണക്കാക്കേണ്ടത്. മേൽപ്രവൃത്തികളുടെ
പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50% ത്തിലും അധികമായതിനാൽ പിഴ ഈടാക്കാ
അനുവദിച്ചതിന് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. അപാകത സംബന്ധിച്ച്
എൻക്വയറിയ്ക്ക് (20/22-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-13 ടേക്ക് എ.ബ്രേക്ക് പദ്ധതിനടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സംസ്ഥാന സർക്കാർ ബഹു. മു
കർമ്മപരിപാടിയിലുൾപ്പെടുത്തി പ്രഖ്യാപിച്ച പദ്ധതിയാണ് ടേക്ക് എ ബ്രേക

സമുച്ചയങ്ങളും വഴിയോര വിശ്രമകേന്ദ്രങ്ങളും. ദേശീയ സംസ്ഥാന ജനബാഹുല്യമുള്ള മേഖലകളിലും സ്ത്രീകൾക്കും കുട്ടികൾക്കുമുൾപ്പെടെ വൃത്തിയായും സുരക്ഷിതമായും ഉപയോഗിക്കത്തക്ക രീതിയ് സംവിധാനങ്ങളോടുകൂടിയ ശുചിമുറി സമുച്ചയങ്ങളും കോഫീഷോപ്പുകളേ നിലവാരത്തിലുള്ള വിശ്രമകേന്ദ്രങ്ങളും നിർമ്മിക്കാനാണ് ഈ പദ്ധതിയിലൂടെ ല (കൈ) 39/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 20/02/2020, സ.ഉ. (കൈ) 45/ 2020/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കേരള സർക്കാറിന്റെ 12 ഇന പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെ വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ എല്ലാ ഗ്ര നിർബന്ധമായും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. തീയതിയിൽ വന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം.1401/2020/ത.സ്വ.ഭ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി പൊതുശുചിമുറികൾ നവീകരിക്കുന്നതിന്/ന് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ വിശദമായി നൽകുകയും ചെയ്തു.

മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ ഭാഗമായി ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് നിർമ്മാണത്തിനായി 22,27,000/-രൂപ വകയിരുത്തി പദ്ധത് പദ്ധതിയ്ക്കായി പഞ്ചായത്ത് കണ്ടെത്തിയ സ്ഥലം കൊയിലാണ്ടി-എടവണ്ണ മുകൾ പാറക്കുളം ബസ് സ്റ്റോപ്പിന് അടുത്തായുള്ള സ്ഥലത്തായിരുന്നു. എന്ന കണ്ടെത്തിയ സ്ഥലം പാറയായതിനാൽ നിർമ്മാണച്ചെലവ് അധികരിക സൈറ്റിന്റെ പിൻവശം സ്റ്റീപ്പ് ഏരിയ ആയതിനാലും കെട്ടിട നിർമ്മ നിർമ്മിക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന് സെറ്റ് ബാക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും പ്ര എ ബ്രേക്കിന് അനുയോജ്യമല്ല എന്ന് കാണിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് 23-03-2022 ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥ പ്രസ്തുത സ്ഥലത്തു നിന്ന് മാറ്റുകയും 2022-23 ൽ 30 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി ആയി ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിക്ക് സമ അതായത് ആവശ്യമായ സ്ഥല പരിശോധന നടത്താതെ പദ്ധതി ആസൂത്ര സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചില്ല എ വ്യക്തമാണ്.

2022-23 വർഷം പദ്ധതി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് 31-03-2023 ന് കരാറുകാരന് (കോഴിക്കോട് ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്) സെലക്ഷൻ നോ അതേ തീയതിയിൽ കരാർ വെക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാറുകാരുടെ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി തുടങ്ങണമെങ്കിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മ സ്ഥലത്ത് നിലവിലുള്ള ബിൽഡിംഗിലുള്ള വൈദ്യുതി കണക്ഷനും മോട്ടോറ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അ 08-23 ന് സെക്രട്ടറി, LID&EW സെക്ഷന് കത്ത് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിഹരിക്കപ്പെടുകയോ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാരന് സൈറ്റ് കൈമാറുന്നതിന് ഇത്തരം നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്ന പൂർത്തീകരിക്കാൻ വൈകുന്നതിന് കാരണമാവുന്നതാണ്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (24/22-23) ലഭ്യമാക്ക 19-08-23 ന് വൈദ്യുതി ബന്ധം മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അ

1-14 കരാർ വെക്കാൻ കാലതാമസം - പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി ന

ജി.ഒ.(പി)13/2012/പിഡബ്ല്യുഡി/1.2.12 പ്രകാരമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയ

ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് പിഎ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് 10 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാർ വയ്ക്കാം. മേൽ കാലപരിധ വയ്ക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കി ഇ.എം.ഡി കണ്ടു കെട്ടേണ്ടതും കരാറുകാ നിബന്ധനകളിൽ പറഞ്ഞ മറ്റു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. താഴെ പ കരാർ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ വയ്ക്കാത്ത കരാറുകാ ഈടാക്കാതെയും മറ്റ് നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയുമാണ് കരാ

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി	കരാർ വച്ച തിയ്യതി / കരാറുകാരൻ	Agreed PAC	പി.എ.സി യുടെ ഫൈൻ തുക
1	19/22-23	26-1-2022	21-11-2022	264575.8/-	2646/-
2	158/22-23	12-09-2022	07-10-2022	222090/-	2221/-
3	173/22-23	06-01-2023	02-02-2023	207924/-	2080/- (1000/- രൂപ ഫൈ ഈടാക്കിയിട്ടു

കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയതിന് കാരണം കാണിക്കുകയോ ആയത് അംഗ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാർ വയ്ക്കാൻ വൈകിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഇ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയുമാണ് കരാർ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻജിനീയറിയ്ക്ക് (21/22-23) പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അസി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും അപാകത ആവ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-15 റോഡ് വർക്കിലെ ഐറിഷ് ഡ്രൈൻ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക നിര കോട്ട് ചെയ്തു. ചെലവിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം</u>

പഞ്ചായത്തിലെ റോഡ് വർക്കുകളിൽ ചുവടെ കൊടുത്ത പ്രവൃത ഡ്രൈൻ(P.C.C) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയിരിക്കു ആണ്. ഇതിന് MORD ലെ റേറ്റ് 8358.3/-രൂപയാണ് ക്യുബിക്കിന് വരുന്നത്. ഈ ഡാറ്റ വർക്കിനായി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പട്ടി പ്രവൃത്തികളിൽ ഐറിഷ് ഡ്രൈൻ നൽകിയ എല്ലാ ചെയിനേജുകളില ആവശ്യമില്ലാത്തവയാണ്. ഫോംവർക്ക് ഉള്ള 75.8.1 ഡാറ്റയ്ക്ക് പകരമായി ഫൈ വർക്ക് ഉൾപ്പെടാത്ത 75.8.1.1 A എന്ന ഡാറ്റയുണ്ട്. ഈ ഡാറ്റ പ്രകാരം 8027.67/- രൂപ റേറ്റ് വരുന്നത്. ഈ ഡാറ്റ എടുക്കാതെ കൂടിയ നിരക്കിലുള്ള ഡാറ്റ എസ്റ്റി നൽകിയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തികനഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സ്ഥ

ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതും ഇപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചതുമായ പദ്ധതികള കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം
1	70/22-23
2	86/22-23
3	92/22-23
4	80/22-23
5	88/22-23

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (29/22-23) മറുപടി ലഭ്യ വർഷം പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ അപാകത ആവര ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിഗ്- പദ്ധതി നിർവ്വഹണ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം- 178/22-23

നിർവ്വഹണം- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

വകയിരുത്തിയ തുക – 51000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവഴിച്ച തുക - 20400/-

ബിൽ നം - 5102813601220045 Dtd 29-03-2023

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകള ശേഖരിച്ച് റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിഗ് (R-Track) ചെയ്യുകയും പഞ്ചായത സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും റേ മാപ്പിന്റെ ഹാർഡ് കോപ്പി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായാണ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം ശ്രീ.വിഷ്ണു.കെ.പി എന്നവരുമായി കര ചെയതിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കു റോഡ് ട്രാക്കിംഗ് ഇന്റർനെറ്റ്, ജി.പി.എസ്, ആൻഡ്രോയിഡ് സൗകര്യമുള്ള മെ വാഹനസൗകര്യവും ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുകയാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. വാർ നിരക്കിലാണ് പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക വകയിരുത്തുന്നത് എന്ന് എഗ്രിമെന്റിൽ പ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് മസ്റ്റർ റോൾ റ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പദ്ധതി ഭാഗികമായി മാത്രമേ പൂർത്ത കാണുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ ബാക്കി തുകയ്ക്ക് 2023-24 വ പദ്ധതി വച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ

സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന 575 തരം വിവിധ റോഡുകളുടെ വിവരങ്ങൾ (ടാർ റോഡ്, കോ റോഡ് എന്നിങ്ങനെയും അവയുടെ നീളം വീതി തുടങ്ങിയവ) രേഖപ്പെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

പദ്ധതി പ്രകാരം റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിന്റെ ഹാർഡ് കോപ്പി അസി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി മുമ്പാകെ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കരാർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങളനുസരിച്ച് റോഡ് തയ്യാറാക്കുകയല്ല മറിച്ച് റോഡ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുക മാത്രമാണ് മനസിലാവുന്നു. കൂടാതെ കരാർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ മറ്റ് ആസ്തി വിവര സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. റോഡ് വിവരങ്ങളും ആസ്തി വിവരങ്ങളും പഞ്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടോ പദ്ധതിയിലോ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഈ പദ്ധ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 31-10-2022 ലെ സർക്കുലർ നം. PAN/3173/2021-J1(DP) പ്ര 3000/-രൂപ നിരക്കിൽ റോഡ് കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്ത കേരള സ്റ്റേറ്റ് റിമോട്ട് സെൻസിംഗ് & എൻവിയോൺമെന്റ് സെന്റർ (KSREC) ഓൺലൈൻ പ്ലാറ്റ്ഫോമിന്റെയും R-Track മൊബൈൽ ആപ്ലിക്കേഷ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയാണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്. അടുത്ത സാമ്പത്തിക വ ൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഡാറ്റ അനുസരിച്ചായിരിക്കും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുക എന്നതിനാൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും കണക്റ്റിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുമ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (23/22-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമല്ല

പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനത്തെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ(എം.എസ്) 11/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ ത നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) മേൽ ഉത്തരവ് 13.1 അനുസരിച്ച് മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി യോഗം ചേർന്ന് മോ തയ്യാറാക്കി യഥാസമയം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകേ

ബി) 13.2 അനുസരിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ കൺവീനർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യേ മറ്റൊരു ഉദ്യോഗസ്ഥനെ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി കൺവീനറായി ഭരണസ സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം 10-05-22, 22, 28-11-22 എന്നീ തീയതികളിൽ വർക്കിഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ പുതിയ പദ്ധതികൾക്കായുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയല്ലാതെ കൊണ്ടിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യതിനെ കുറിച്ച് പ്രതിപാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനറായതിനാൽ മോ കൺവീനറായി മറ്റൊരാളെ തീരുമാനിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിനെ അറിയിച്ചിട്ട വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (25/22-23) മറുപ

മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളുടെ പ്രവർത്തനം ഗൗരവമായി വി
നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-18 തൊഴിലുറപ്പ് മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ജി.എസ്.ടി (ട്രി.ഡി.എന അടവാക്കിയില്ല.

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ മെറ്റീരിയൽ (വർഷം ബിൽ തുക നൽകിയ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ വച്ച പ്രവൃത്ത (1+1=2%), ടി.ഡി.എസ് ആയി സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബില്ലിൽ ചെയ്തെങ്കിലും ഈ ടി.ഡി.എസ് തുക മാത്രം സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേ വരെ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാ തുക നൽകിയ 77 മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ആകെ 501,110/- രൂപ ജി. ആയി ബില്ലിൽ നിന്നും ഡിഡക്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിൽ പ്രകാരം ക പ്രകാരമുള്ള തുക ക്രഡിറ്റ് ആയെങ്കിലും സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്ക പിരീഡ് വരെ ടി.ഡി.എസ് തുക ക്രഡിറ്റ് ആവുകയോ ജി.എസ്.ടി ഫയൽ ചെയ്യുക

കൂടാതെ പാർട്ട് ബിൽ പോയതും എന്നാൽ കരാർ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി(ട്രി.ഡി ബാധ്യസ്ഥവുമായ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ ചെയ്ത ചുവടെ കൊടുത്ത പദ്ധതികള നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി ഡിഡക്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാർ തുക	ബിൽ തുക	ബിൽ പ്രകാരം മെറ്റീരിയലിന്റെ തുക	ടി.ഡ ആയ ഈട ക്കേ ജി.എ
1	തേനാങ്കൽ പൊയിൽ നടപ്പാത രണ്ടാം ഘട്ടം	255937	246487	213431	4269
2	ചെറുവോട്ട് പങ്ങുനിമല റോഡ് കൾവെർട്ട്	381755	124366	109332	2187
3	ചെട്ട്യാംകണ്ടി റോഡ് സംരക്ഷണം രണ്ടാം ഘട്ടം	286673	196098	186760	3736
4	വാലിയേരിമ്മൽത്താഴെ കുഴിമ്പാട്ടിൽ റോഡ്	306006	152050	143496	2870
	ആകെ				13062/

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (22/22-23) ലഭ്യമാക്കി സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ വന്നതിനാൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്തു വച്ച ജി.എ ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള എഫ്.ടി.ഒ കൾ ഡിലീറ്റ് ചെയ്യേണ്ടി വരികയും മെറ്റീര എഫ്.ടി.ഒ കൾ മാത്രം ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ സാധിക്കുകയും അതേ സമയം ടി.ഡി.

എഫ്.ടി.ഒ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് എം.ഐ. എസ്- ൽ ലഭ്യമാവാതിരിക്കുകയ അപാകത സംഭവിച്ചത് എന്നും അലോട്ട്മെന്റ് വന്ന ശേഷം ജി.എ(അടവാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഖണ്ഡികയിൽ പാര പ്രവൃത്തികളുടെയും ജി.എസ്.ടി(ട്രി.ഡി.എസ്) ഈടാക്കി വിശദ വ് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ബാലുശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി - നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

തൻവർഷം ബാലുശ്ശേരി കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ (മഞ്ഞപ്പാലം കുടിവെള്ള ചാർജ്ജിനത്തിൽ 188968 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് കാണുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികൃതരിൽ നിന്ന് വാക്കാൽ ലഭിച്ച വിവരങ്ങ പദ്ധതിക്ക് മുമ്പ് ആരംഭിച്ചതും ജല അതോറിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമ പദ്ധതി. ഗാർഹിക ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് നാമമാത്ര തുകയായ 5 വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്നത്. മേൽ കുടിവെള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ടെന്നുള്ള വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. തൻ(മാത്രമാണ് വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്തത്. ഉപയോഗിച്ച് 75000 ലിറ്റർ കപ്പാസിറ്റിയുള്ള ടാങ്കിൽ വെള്ളം പമ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് പ രൂപ ദിവസവേതനമായി (ഞായറാഴ്ച ഒഴികെ) നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഗുണഭേ വരിസംഖ്യ പിരിച്ചെടുക്കാൻ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററെ ചുമതലപ്പെടുത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ടെത്തി വെള്ളക്കരം കൃത്യമായി വരുത്തുന്നുണ്ട്. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ കൂടാതെ ബാലുശ്ശേരി ടൗണിലെ കടകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് പഞ്ചാ(പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (2022-23 വർഷം മേൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച ത വരവിന്റെയും വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

വരവ് തുക		ചെലവ് തുക	
വെള്ളക്കരം	47500	വൈദ്യുതി ചാർജ്	188968
		റിപ്പയർ	51934
		പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർ വേതനം	227710
ആകെ	47500	ആകെ	468612

വെള്ളക്കരം കാലാനുസൃതമായി വർദ്ധിപ്പിച്ച് പ്രവർത്തന ചെലവിന് ആ(ഈടാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വെള്ളക്കരം ക പിരിച്ചെടുക്കാനാവശ്യമായ സംവിധാനം ഒരുക്കേണ്ടതാണ്. ആകെ കണക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ര സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വരു പരിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ബഡ്സ് സ്ക്കൂൾ ടീച്ചർക്കും ഹെൽപ്പർക്കും ഹോണറേറിയം മുൻക

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

ചെലവ് - 653500

തൻവർഷം വികസനഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് ബഡ്സ് സ്കൂൾ ടീച്ചർക ഹോണറേറിയം നൽകിയ ഇനത്തിൽ 653500 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ തൻവർഷം 13 മാസത്തെ ഹോണറേറിയം നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഹോണറേറിയം മുൻകൂറായി 3/23 ൽ നൽകിയതായാണ് കാണുന്നത്. വിശ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

മാസം	തുക	സാംക്ഷൻഓർഡർ/ പ്രൊസീഡിംഗ്
3/22ലെ ഹോണറേറിയം	48000	3/28.4.22
4/22 ”	48000	8/10.5.22
5/22 ”	48000	32/4.6.22
6/22 ”	48000	45/6.7.22
7/22 ”	48000	68/3.8.22
8/22 ”	48000	91/2.9.22
9/22 ”	48000	106/3.10.22
10/22 ”	48000	136/8.11.22
11/22 ”	48000	179/9.12.22
12/22 ”	68650	223/9.1.23
1/23 ”	50950	262/8.2.23
2/23 ”	50950	15.3.23
3/23 ”	50950	31.3.23
ആകെ	**653500**	

4/23 ൽ നൽകേണ്ട 3/23 ലെ ഹോണറേറിയം മുൻകൂറായി 3/23 ൽ തന്നെ നൽകി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-21 യു.പി.എസിന് എ.എം.സി വെക്കൽ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വിവര

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ചെലവ് - 48675 (ബിൽ നമ്പർ - 71/11.08.2022)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ രണ്ട് യു.പി.എസിന് 3 വർഷത്തേക്ക് എ.എം രൂപ തനത്ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.07.2022 ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹൈക്കോൺ ഇൻഡ്യ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 27.06.22 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക എന്നാൽ ഐ.ടി/ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോ യു.പി.എസുകളും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. എഗ്രിമെന്റിൽ കപ്പാസിറ്റി മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മേൽ ഉപക പീരീഡ്/ വാറന്റി പീരീഡ് കഴിഞ്ഞതാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടി മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-22 തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചതിലെ അ

തൻവർഷം തെരുവ് വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ്	ചെലവഴിച്ച തുക	സ്ഥാപിച്ച വിളക്കുകൾ
പ്രൊജക്റ്റ് നം.50/22-23 (സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്) നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി	1165487	864 എണ്ണം 25 വാട്ട് LED സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്
പ്രൊജക്റ്റ് നം.47/22-23 (സ്പിൽ ഓവർ) (എസ്.സി.പി) നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	403351	299 എണ്ണം 25 വാട്ട് LED സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ്

ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്ഥാപിച്ച ചെന്നതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഹെക്സ്ട്രോ തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാർ വെച്ച് രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പ വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ച പ്രകാശിക്കുന്ന വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം എന്നീ വിവരങ്ങൾ കാണിക്കുന്ന സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷം മാറ്റി സ്ഥാപിച്ച 1163 വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ വിളക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത വിളക്കുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-23 പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ ചെലവുകൾക്ക് ഒന്നിലധികം നടപ്പിലാക്</u>

സ.ഉ(കൈ) നം.84/2022 തസ്വഭവ തിയ്യതി 19.04.2022 ഖണ്ഡിക 9(1) പ്ര സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൊത്തത്തിലുള്ള പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹ ചെലവുകൾക്കായി, പദ്ധതി ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുക പ്രൊജക്റ്റ് വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിന പ്രൊജക്റ്റുകൾ പാടില്ല. എന്നാൽ ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ ആവശ്യ വിധം രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ്	തുക
115/22-23 – പദ്ധതി രൂപീകരണവും നിർവ്വഹണവും മോണിറ്ററിംഗും	139392
48/22-23 – പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി പ്രവർത്തന ചെലവ്	208659

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-24 തരിശുനില ഇടവിളകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയത് വ്യവസ്ഥക

തരിശുനില ഇടവിള കൃഷിക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	146/23
അടങ്കൽ	92800/-
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	92800/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	131/23/17.5.23

സ.ഉ(കൈ) നം.15/2022/തസ്വഭവ. തി.28.5.2022 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി സം ഖണ്ഡിക 8 ൽ മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായി കാർഷികവൃത്തികൾ ചെയ്യാത്ത ത കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സ്ഥലങ്ങളിലെ കൃഷിക്കുമാത്രമേ ഈ അ പാടുള്ളൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൃഷി ഓഫീസർ ഇങ്ങനെയുള്ള സാ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തരിശുഭൂമി കൃഷിയോഗ്യമാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തൊഴ സാധ്യതകൾ പരമാവധി ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെ ശ്രമങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തെ തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലും തരിശുഭൂമി കൃഷിയോഗ്യമാക്കു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി 8122 തൊഴിൽദിനങ്ങൾ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെ ഇവയൊന്നും തന്നെ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രമങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16 നൽകിയിട്ടില്ല. ഉൽപ്പാദന മേഖലയുടെ വികസനത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ വി സംയോജന സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടത് ആവശ്യമാണ്. സമയത്തുതന്നെ ഇതിനാവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്ത എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക നൽകുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അഗതികളുടെ പുനരധിവാസത്തിനായി അഗതി രഹ നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഇതുവരെ ഈ പദ്ധതിയിൽ ചെലവഴിച്ച തുക നേട്ടത്തിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സേവന പാക്കേജിലെ ഇനം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	[illegible]
1	ഭക്ഷണം	121	[illegible]
2	വീട്	55	[illegible]
3	വീട് റിപ്പയറിംഗ്	42	[illegible]

4	ഭൂമി	32	(
5	കുടിവെള്ളം	64	2
6	കക്കൂസ്	49	7
7	വിദ്യാഭ്യാസം	12	1
8	ചികിത്സ	8	1
9	വസ്ത്രം	41	3

ഈ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. മൂന്ന് വർഷമാണ് പദ്ധതി കാല സേവന പാക്കേജിൽ സൂചിപ്പിച്ച മുഴുവൻ ആനുകൂല്യങ്ങളും ഗുണഭോക്താക കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്ക് ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 1925120/- രൂപ ലഭിക്കുകയുണ ഭക്ഷണ വിതരണത്തിനാണ് ഈ തുക വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ തുക മു മാസത്തോടുകൂടി തീർന്നു. ഇതിനുശേഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തനത ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാൻ തുക അനുവദിക്കാമായിരുന്നു. (പ്രവർത്തനങ്ങൾ സി.ഡി.എസ്-ന്റെ ഭാഗത്തുനിന്ന് ഉണ്ടായിട്ടില്ല. 14. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് റിപ്പയർ ഇനത്തിൽ സി.ഡി.എസ്-ന് 200000 രൂ കൈമാറിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവ വിതരണത്തിനാണ് സി.ഡി.എസ് വിനിയോഗിച്ചത്. ഇത് ശരിയായ നടപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ഏഴ് ഗുണഭോതക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ കാലയളവിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ നിരവധി ഭ നൽകിയെങ്കിലും അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താക്ക ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സേവന പാക്കേജിൽ ഉൾപ്പെട്ട മറ്റു സേവന കാര്യത്തിലും സി.ഡി.എസ് വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത പുലർത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (നം. 15/23/14.8.23) മറുപടി നല രഹിതകേരളം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സി.ഡി.എസ്-ന്റെയും, ക്ഷേ കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭാഗത്തുനിന്ന് കൃത്യമായ ഇടപെടലുകൾ ഉ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സേവന പാക്കേജിൽ പരാമർശിച്ച മിക്ക ആനുകൂല്യ അവസ്ഥയാണുള്ളത്. ഈ കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷ രഹിത കേരളം പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പാക്കേജിൽ സൂചിപ്പിച്ച മുഴുവ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ

1-26 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകുന്നതിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവ പാലിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിലെ വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക വിഹിതം കൈമാറുന്നതിന് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ഭ

നിർവ്വഹണം	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	136/23
അടങ്കൽ	750000/-

ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്(പൊതു)
ചെലവ്	750000/-
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	846/23/17.8.22

വിവിധ അക്കാദമിക് പ്രവർത്തനങ്ങൾ, മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ, യൂണ അധ്യാപകർക്കുള്ള ട്രെയിനിംഗുകൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കു വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ (കൈ)നം.84/2022 തസ്വഭവ. തി.19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉപയോഗിച്ച് ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കേണ്ടതാണെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ ഇടപെടൽ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത ഉറപ്പാക്കണമെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓ (നം.17/23/തീയതി 14.08.23) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. എസ്.എസ്.കെ പദ്ധതി കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. അപാകതകൾക്ക് തൃ നൽകേണ്ടതും, ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുറ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പാമർശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി

ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഗോ സുവിധ പദ്ധതിയിൽ ആനുകൂല്യം നൽകു പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നം.	112/23
അടങ്കൽ	125000/-
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ്	125000/-
ബിൽനം. തി.	963/23/24.1.23

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 43 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് തൊഴുത്തിൽ വിരിക്കുന്ന റബ്ബ ഫാൻ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നല്കുന്നതിനാണ് ഈ പ പതിനാലാം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/ തസ്വഭവ. തി.2 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ മൃഗസംരക്ഷണ മേഖലയിലെ പദ്ധതികളിൽ ഈ ഇ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് സബ്സി വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.18 നൽകിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് ധന ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 125000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. ഈ തുകയ്ക്ക് സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-28 ചെറുകിട തൊഴിൽ സംരംഭം വനിത- ഗ്രൂപ്പിന് സംരംഭക സബ്സി അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം-വി.ഇ.ഒ

പ്രോജക്ട് നം-37/22-23 ചെറുകിട തൊഴിൽ സംരംഭം-വനിത (Spill Over)

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ "ചെറുകിട-തൊഴി എന്ന പ്രോജക്ട് വഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4 പേരടങ്ങുന്ന ഉദയം സംഘത്തിന് പാ മോര്, നെയ്യ് എന്നിവ ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള യന്ത്രസാമഗ്രികൾ വാങ്ങു റീജിയണൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്ന വായ്പക്ക് സബ്സി സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുമാണ് പ്രോജക്ട് നട പ്രകാരം സ്ഥാപത്തിന് 10-03-2022 ന് 200000/- രൂപ ബാലുശ്ശേരി സർവ്വീസ് കോ-ഒ നിന്നും വായ്പ അനുവദിക്കുകയും ആയതിന് സബ്സിഡിയായി 160000/-രൂ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 30-05-2022 ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണം	ഐ.ഇ.ഒ
പ്രോജക്ട് നം.	37/22-23 ചെറുകിട തൊഴിൽ സംരംഭം-വനിത (SO)
അടങ്കൽ	760000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ -160000/-,മറ്റുള്ളവ- 700000/-)
ചെലവ്	160000/-(BRN-22170752015400151253/30-05-2022)

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചു

1) സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018 തസ്വഭവ 14.02.2018 6.4 പ്രകാരം ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിച്ച് ശേഷമുള്ള ഗ്രേഡിംഗിൽ വിജയിച്ച ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ് ധനസഹായം നൽ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗ്രൂപ്പ് കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ യോഗങ്ങൾ ചേർന്നി

നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക
നിർജ്ജീവമായ ഗ്രൂപ്പാണെന്ന് മനസ്സിലായിട്ടും ഗ്രൂപ്പിന് സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം ന

2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി സംബന്ധ മീറ്റിംഗ് മിനുട്ട്സ്, ബാങ്കിന്റെ പാസ്ബുക്ക് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധിക്കാ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

3) 30-05-2022 ന് സബ്സിഡി തുകയായ 1,60,000/- രൂപ ബാങ്കിലേക്ക് അനുവദിച്ചത വിവിധ തീയതികളിൽ 30-05-2022 മുതൽ 10-04-2023 വരെയാണ് ലോണിലേ കൂടാതെ 17.04.2023 ന് ലോൺ മുഴുവനായി അടച്ച് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4) ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 14.08.2023 ന് ബാലുശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പുത്തൂർവട്ടത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് ഓഡിറ്റ് ടീം പരിശോധിക്കുക സ്ഥാപനം നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നും സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്റ്റീൽ പാത്രങ്ങൾ എന്നിവ ശ്രീമതി.ഇല്ലത്ത് ഷൈനി, തുരുത്തിയാട് എന്ന ചേർന്നുള്ള വിറക് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന മുറിയിൽ കാണുന്നതിനും സാധിച്ചു.

5) സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ, പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചോ എന്നത് ഉത്തരവാദിത്തം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിർവ്വഹിച്ചില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി ലൈസൻസ് എന്നിവ ഒന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

6)പദ്ധതി വഴിയുണ്ടാക്കുന്ന ഉല്പന്നങ്ങളുടെ വിപണന സാധ്യതകൾ സംബന്ധിച്ച് നടത്താതെയാണ് ഗ്രൂപ്പിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനം-ഗ്രീൻ വേംസ് കമ്പനിയ്ക്ക് തുക കൈമാ നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

അജൈവ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ചുവടെ ചേ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണം ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- വി.ഇ.ഒ

1) പ്രോജക്റ്റ് നം- 159/22-23(S.O)

വകയിരുത്തിയ തുക – 363222/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവഴിച്ച തുക - 363222 – (1.Sanction Order No-76/16.08.2022 തുക-141940/-

2.Sanction Order No-105/30.09.2022 തുക-171342/-

3.Sanction Order No-122/25.10.2022തുക-49940/-)

(കി.ഗ്രാമിന് 5.65/-നിരക്കിൽ 21290+25700+7490.5 ആകെ-54480.5 കി.ഗ്രാം മാലിന്യം)

2) പ്രോജക്റ്റ് നം- 14/22-23

വകയിരുത്തിയ തുക – 483400/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവഴിച്ച തുക - 483400 – (1.Sanction Order No-76/16.08.2022 തുക-141940/-

2.Sanction Order No-105/30.09.2022 തുക-171342/-)

(കി.ഗ്രാമിന് 5.65/-നിരക്കിൽ 11180+37210+5900+9480+7240+1496.5 ആകെ-72506.5 കി.ഗ്ര

അജൈവ മാലിന്യം (റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ്) ഗ്രീൻ വേംസ് കമ്പനിയ്ക്ക് കൈമ ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. പുന:ചംക്രമണയോഗ്യമല്ലാത്ത 126987 കിലോ അജൈ ചെയ്യതിന് കിലോയ്ക്ക് 5.65 രൂപ നിരക്കിലും 18% ജി.എസ്.ടി യും ഉശ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കു

1) മാലിന്യ നീക്കത്തിന് സ്ഥാപനത്തിന് തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വന്നത് “എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം” മിഷന്റെ ലക്ഷ്യത്തിന് ഘടകവിരുദ്ധമാണ്. റ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 846622/- രൂപ വിനിയോഗിക്കേണ്ടി വ മിഷൻ നിലവിൽ വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മാലി വരവിൽ നിന്നു തന്നെയാണ് റിജക്ടഡ് മാലിന്യം കൈയ്യൊഴിയാനുള്ള ചെലവു സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. മാലിന്യം, അവ ഉത്തരവാദിത്തമാണെന്ന മുദ്രാവാക്യവുമായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട മിഷന്റെ ഭാഗ സേനയെന്നിരിക്കെ, പരിമിതമായ ഫീസ് ഈടാക്കിയാണ് റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് ഉൾ വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്വീകരിക്കുന്നതെന്ന് മേൽ വ്യക്തമാകുന്നു. റിജക്ടഡ് മാലിന്യത്തിനും ശേഖരിക്കുന്നതിനും കൈ ചെലവാകുന്ന തുക കണക്കാക്കി ടി തുക വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഫിഷറീസ് / വനിതാ മേഖലകളിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയില്ല

ഭക്ഷ്യോത്പാദനത്തിൽ സ്വയം പര്യാപ്തത കൈവരിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യ ആവിഷ്ക്കരിച്ച സുഭിക്ഷകേരളം പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ചുമതല ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ്. മേൽ ചുമതല നിറവേറ്റുന്നതിനായി മേഖലയിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 166-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള 3-ാം അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയിൽ കുളത്തിലെ മത്സ്യസമ്പത്തിന് ശുദ്ധജലത്തിലെയും ക്ഷാരജലത്തിലെയും മീൻവളർത്തലും സമുദ്രവി നടപ്പാക്കുക എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ മുൻകാല മേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ വീഴ്ചകൾ മത്സ്യ വികസനത്തിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/22/തസ്വഭവ തി.19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി മാർഗ്ഗ പ്രത്യേക വനിതാ ഘടക പദ്ധതി നടപ്പാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ് വികസന പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ആസൂത്രിതമായ ഇടപെടലു സ്ത്രീകളുടെ നിർണ്ണായക ലിംഗപദവി ആവശ്യങ്ങൾ കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കു പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കുക എന്നതാണ് വനിതാ ഘടക പദ്ധതി കൊണ്ട് ഉദ്ദേ പദ്ധതി വർഷം ഇത്തരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയതായി കാണുന്ന പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദീകരിക്കാനാ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.28/23/14.08.23) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ മേഖലകളിൽ പദ്ധതികളാവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കാനാവശ്യമായ നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന് വാഹന സൗകര്യം ഏർപ്പെ നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തുരുത്യാട് എന്ന സ്ഥലത്ത് 2003 മുതൽ ബഡ്സ് റിഹാബ്
പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. അഞ്ച് സെന്റ് സ്ഥലത്താണ് സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്ക
മതിയായ സ്ഥലസൗകര്യം ഇല്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ 43 പേർ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിൽ 17
ക്ലാസിൽ വരുന്നത്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാനസിക വെല്ലുവിളി
കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഇവരുടെ ശാരീരിക–മാനസി
വൊക്കേഷണൽ ട്രെയിനിംഗിനും ആവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സം
സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിട്ടില്ല.
സ്ഥാപനത്തിന്റ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മൂന്ന് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാ
ജീവനക്കാർക്ക് ഓണറേറിയം (നം.1/23), ബഡ്സ് ഉച്ചഭക്ഷണം (നം.53/23), ബഡ്സ് വ
എടുക്കൽ (നം.143/23) എന്നിവയാണവ. എന്നാൽ പദ്ധതി വർഷം വാഹന സൗക
പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്
കുറഞ്ഞ സ്ഥലമായതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സെന്ററിൽ എത്തിച
പ്രയാസം നേരിടുന്നതായി ബഡ്സ് ടീച്ചർ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.
സാമൂഹ്യക്ഷേമവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ സ്ഥാപനത്തി
ലഭ്യമാക്കണമെന്ന ആവശ്യം ഉന്നയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് നിർവ്വഹിക്കുന്ന
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ബഡ്സ് റിഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിന്
കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-32 അധികരിച്ച നിരക്കിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയത്

നിർവ്വഹണം-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം

അടങ്കൽ-50000/-(മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് -48070/(BRN-22170752011301204629/10-02-2023)

ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനാണ്
വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം 48070/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് സിഡ
ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയിരിക്കു
വുഡ് ടേബിളിന് (HSN-940330) സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സ
എസ്.പി.ഡി തിയ്യതി-23.12.2022 പ്രകാരം ബാധകമായ വില 8261/-(
ഒഴികെ).എന്നാൽ 10758/-രൂപയാണ്(ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) സാധനത്തിന്റെ (Doc
120x75x75) വിലയായി സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 2947/-രൂപ സിഡ്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന മറ്റിനങ്ങളായ ഹ
ടേബിൾ (Hard Wood Plain Table-150x75x75), ഡോക്ടേഴ്സ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ (D
Executive With 2 Side Cabin) എന്നിവ സിഡ്കോയുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത ഇ
ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ ടെൻഡർ നടപടി പകരം സിഡ്കോയി
വാങ്ങിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സിഡ്കോയ്ക്ക് അധികം
രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

1-33 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം-06/22-23

നിർവ്വഹണം-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ -100000(മെയിന്റനൻസ് -നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്-100000 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22170752011200832806 തിയ്യതി-28-11-2022)

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ പദ്ധ
തിയ്യതിയിൽ 100000 രൂപ ആലപ്പുഴ ഹോംകോയ്ക്ക് (പ്രൊഫോർമ ഇൻേ
കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് തുക 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. ഓ
മരുന്നുകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീ

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

3-1. അധികരിച്ച നിരക്കിൽ ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങിയത്

നിർവ്വഹണം-മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം

അടങ്കൽ-50000/-(മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് -48070/(BRN-22170752011301204629/10-02-2023)

ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനാണ്
വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം 48070/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് സിഡ
ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയിരിക്കു
വുഡ് ടേബിളിന് (HSN-940330) സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സ
എസ്.പി.ഡി തിയ്യതി-23.12.2022 പ്രകാരം ബാധകമായ വില 8261/-ര
ഒഴികെ).എന്നാൽ 10758/-രൂപയാണ്(ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ) സാധനത്തിന്റെ (Doc
120x75x75) വിലയായി സിഡ്കോയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. 2947/-രൂപ സിഡ്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന മറ്റിനങ്ങളായ ഹ
ടേബിൾ (Hard Wood Plain Table-150x75x75), ഡോക്ടേഴ്സ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ (D
Executive With 2 Side Cabin) എന്നിവ സിഡ്കോയുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത ഇ
ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ ടെൻഡർ നടപടി പകരം സിഡ്കോയി
വാങ്ങിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സിഡ്കോയ്ക്ക് അധികം
രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകി വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	10-08-2023-11-08-2023	ഇതേ നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനോടൊപ്പം പുറപ്പെടുവിച്ചു

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	225000	124/22-23-നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	225000	0
	2022-23	438321	55/22-23-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി(എസ്.സി.പി)	438321	0
	2022-23	232500	94/22-23-ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	232500	0
	2022-23	250000	120/22-23-ക്ഷീരകർഷകർ അളക്കുന്ന പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	250000	
	2022-23	263000	121/22-23-വനിത ക്ഷീര കർഷ കർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	263000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	720000	55/22-23-ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി(എസ്.സി.പി)	720000	0
	2022-23	720000	56/22-23.ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ	720000	0

	2022-23	77500	94/22-23-ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	77500	0	
	2022-23	560000	120/22-23 -ക്ഷീരകർഷകർ അള ക്കുന്ന പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	560000	0	
		50000	121/22-23 -വനിത ക്ഷീരകർഷ കർക്ക് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	50000		

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

– ഇല്ല -

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

– ഇല്ല -

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാ വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരങ്ങൾ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭ ത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായി രുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
				മുതൽ	പലിശ
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	സ.ഉ(എം.എസ്) 68/2018.ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി-18/08/2018	0	60,05,163	2073614	

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	3418409
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	237734
ആകെ	3656143
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	3656143

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
1	റീജിയണൽ കോ-ഓപ്പറേ റ്റീവ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ബാലുശ്ശേരി	25.04.2022	12 മാസം	839117
2	ബാലുശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേ റ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക്	20.01.2023	12 മാസം	1927221
3	കെ.ഡി.സി ബാങ്ക്	29.04.2022	12 മാസം	886805
4	ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ഷെയർ	-	-	2,500
5	മലപ്പുറം സ്പിന്നിംഗ് മിൽ ഷെയർ	-	-	500
ആകെ				**3656143**

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രസീത് നമ്പർ തീയതി
2020-21	1-16	480	മാനേജർ ഇലവന്തിക്കൽ ജ്വല്ലറി	1220102230/30-08-2022
2020-21	1-16	2250	പ്രിൻസിപ്പൽ, പഴശ്ശിരാജ പബ്ലിക് സ്കൂൾ	1220102876/28.09.2
		108000	ശ്രീ.ജയകൃഷ്ണൻ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1220102882 / 28.09.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ പ 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികക അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-00, 30 (1), (2), 30(5)	2003-04, 3-11(10)	റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി അധിക ചെലവ്	തുക ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ സ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ശുപാർശ. തടസ്സം തുടരുന്നു (LFAC Report 20 14 ഖ.91)
1999-00, 33	2003-04, 11.13.5.7	മൈത്രി ഭവന പദ്ധതി-പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട്	ഹൗസിംഗ് ബോർ ഡിന്

			ലഭിച്ചില്ല.	റിപ്പോർട്ട് നൽകാൻ ചുമതല പ്പെടുത്തി. തടസ്സം തുടരുന്നു (LFAC Report 2021 ഖ.53)
	2000-01	2003-04, 11.14	എടക്കുടി ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി അപാ കതകൾ.	ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗ സ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിശദാംശ ങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം തടസ്സം തുടരുന്നു (LFAC Report 2021 ഖ.53)
	2001-02	2003-04, 11.14	ചെമ്പോളിത്താഴം ശുദ്ധജല വിതരണ പദ്ധതി അപാകതകൾ.	ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോ ഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിശദാം ശങ്ങൾ ലഭ്യ ക്കണം. തട തുടരുന്നു. (LF Report 2019 ഖ.53)
	2002-03, 3-4 (1,4,5)	2006-07, 3.79.17.8	എസ്.ജി.എസ്.വൈ പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തത്.	തടസ്സം തുടരുന്നു
	2014-15, 2-2	2016-17, അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

– ഇല്ല-

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

- ഇല്ല-

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	49452111 (Receipt & Payment പ്രകാരം)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	44203480 (Receipt & Payment പ്രകാരം)
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2947/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	225000/-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	2947/-	ഡോ.സുമയ്യ തോടങ്ങൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27	125000/-	ഡോ.സക്കിയ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-33	100000/-	ഡോ.തൻസീറ കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ട വിവരം

– ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

- ഇല്ല -

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.സക്കിയ വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, ബാലുശ്ശേരി	ഡോ.സക്കിയ, മൗണ്ട് ഫീൽഡ് വട്ടോളി ബസാർ ബാലുശ്ശേരി
ഡോ.സുമയ്യ തോടങ്ങൽ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം, ബാലുശ്ശേരി	ഡോ.സുമയ്യ തോടങ്ങൽ, കെട്ടിന്റ കയ്യിൽ തച്ചംപൊയിൽ താമരശ്ശേരി- 673 573
ഡോ.തൻസീറ കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ബാലുശ്ശേരി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	ഡോ.തൻസീറ.കെ ശബനം തോട്ടോളി താഴക്കുനി അത്തോളി (പി.ഒ.) 673 315

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിട പാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക ഖണ്ഡികകളു എണ്ണം
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി4/1890/2021(1) തിയ്യതി.03.05.2023	4
2000-01 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി4/1890/ 2021(1)തിയ്യതി.03.05.2023	4

2001-02 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(3)തിയ്യതി.03.05.2023	1
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(4) തിയ്യതി.03.05.2023	5
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(6)തിയ്യതി.03.05.2023	8
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(7)തിയ്യതി.03.05.2023	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(8) തിയ്യതി.03.05.2023	1
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.10/ 823/13 തീയതി 13.08.2013	6
2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(13)തിയ്യതി.03.05.2023	1
2012-13, 13-14	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(14)തിയ്യതി.03.05.2023	1
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/ 2021(15)തിയ്യതി.03.05.2023	6
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(16)തിയ്യതി.03.05.2023	3
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/1890/2021(17)തിയ്യതി.03.05.2023	3
2017-18	കെ.എസ്.എകെ.കെ.ഡി.പി4/. 1890/2021(18)തിയ്യതി.03.05.2023	12

2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി4/ 1890/2021(19)തിയ്യതി.03.05.2023	17
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/11/2022 തീ.15.09.2022	49
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/1277/2021 തീ.12.10.2021	45
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി.4/ 362/2023 തീ.24.05.2023	22

ഒ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4/1 dated 4/1 dated 10-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Balussery 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 Balussery Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 05/10/2023 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.Non Disclosure of assets

2.Other Observations

1.Comments relating to Ratios and Notes to accounts

2.Cash flow statement-Net increase in/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening

balance and closing balance of cash and cash equivalence.

3.Directly debited by bank-Further action not taken

4.Cheques uncashed for more than 3 months were not transfered to Stale Cheque Account

5.Withdrawal without entry in bank book

6.Register not match with Financial statement

7.The following registers are not maintained/does not match with AFS

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

9.Depreciation not provided for assets by Journal entry

10.Expenditure in ACR not tally with AFS

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ ബാലുശ്ശേരി 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, കോഴിക്കോട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്