കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കിഴക്കോത്ത് 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. പി.
2/1825/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയ്യതി: 23/12/2023
ഇ-മെയിൽ:
dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കിഴക്കോത്ത് 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 കിഴക്കോത്ത് 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

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

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. പി. 2/1825/2023

തീയ്യതി: 23/12/2023

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കോത്ത് 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 കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 31-10-2023 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. 26 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 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	17-11-2023	24-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-11-2023	24-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഇ.വി.ഹരി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഷൈന. എ.കെ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ജിഷ സാമുവൽ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അശ്വതി.ജെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി നസ്റി പി പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ മനോജ്കുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	16-04-2022

ശ്രീ മുജീബ് പി സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	17-04-2022	15-05-2022
ശ്രീ മനോജ്ജുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	16-05-2022	07-10-2022
ശ്രീ മുജീബ് പി സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	08-10-2022	16-10-2022
ശ്രീ അൻസു.ഒ.എ	സെക്രട്ടറി	17-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ മുജീബ് പി സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ഹൈഫ മൊയ്തീൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-04-2022	26-04-2022
ഡോ. സുനിൽ കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	27-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജ്യോതിലക്ഷ്മി	ഐ.സിഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ സിസിൻ ജോസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	31-12-2022
ശ്രീമതി.സുമില.കെ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ അനിൽ കുമാർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജീന.കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ ഡോ.വിക്രാന്ത് വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീ സാജിത് അഹമ്മദ്. എ കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	08-12-2022
ശ്രീമതി.അഞ്ജലി. എ. ഹരി	കൃഷി ഓഫീസർ	09-12-2022	31-03-2023
ഡോ. ബിനോയ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	14-06-2022
ഡോ. ഷാഹിദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ആയുർവ്വേദം)	15-06-2022	31-03-2023
ശ്രീ സനൂപ്. വി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല	1-1-1
3	ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്നില്ല.	1-1-2
4	അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-3
5	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ അപാകത.	1-1-4
6	സി.എഫ്.സി ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക B-4 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ബാധ്യതയായി കാണിക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ സമയ ബന്ധിതമായി നടത്തുന്നില്ല.	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൌതിക പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റ് തുക മുഴുവനും അതിനായുള്ള അക്കൌണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-11
13	എ.സി.ആർ കണക്കുകളിലെ അപാകത	1-1-12
14	സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വകയിരുത്തലുകളായി കാണിച്ചില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീത് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3

17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
21	ടാക്സ് ഓഡിറ്റ്	1-8
22	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമല്ല.	1-9
23	തെറ്റായ ഇനത്തിൽ അളവു രേഖപ്പെടുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക ലഭിച്ചു	1-10
24	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ തുക നൽകി	1-11
25	പി.എച്ച്.സി.സബ്സെന്റർ ചുറ്റുമതിൽ - തെറ്റായ ഇനം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്	1-12
26	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-13
27	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവു തുകയുടെ രശീതി, പൂർത്തീകരണ / വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.	1-14
28	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-15
29	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - 2,55,475 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-16
30	ജൈവമാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിന് ബിൻ വിതരണം - ആവശ്യത്തിലധികം ബിന്നുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-17
31	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-18
32	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായില്ല	1-19

33	അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അംഗീകൃത ഏജൻസിക്ക് തുക നൽകൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-20
34	പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണ പദ്ധതി - ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയില്ല	1-21
35	ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകി - ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടവാക്കി	1-22
36	അതി ദരിദ്രർക്കും അഗതി രഹിതപദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ടവർക്കും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച	1-23
37	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - പ്രവർത്തന സജ്ജമായില്ല	1-24
38	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - Food Products ന് തുക നൽകിയപ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തില്ല.	1-25
39	നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷ്യൂർ ചെയ്യുന്നില്ല – ഇൻഷ്യൂർ ചെയ്യാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-26
40	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകത	1-27
41	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതും മറ്റപാകതകളും	1-28
42	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-29
43	ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു - ബാങ്ക് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നഷ്ടം	1-30
44	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയില്ല	1-31
45	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല	1-32

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	തെറ്റായ ഇനത്തിൽ അളവു രേഖപ്പെടുത്തി - കരാറുകാരന് അധിക തുക ലഭിച്ചു	3-1
2	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ തുക നൽകി	3-2
3	പി.എച്ച്.സി.സബ്സെന്ററർ ചുറ്റുമതിൽ - തെറ്റായ ഇനം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അധിക ചെലവ്	3-3
4	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	3-4
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	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

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 20 മാനവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവണ ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിം എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർ പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 01-07-2023 ല കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 16/07/20 പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർ കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 202 വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31. വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തി ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടി അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്ക എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദ നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തി വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്ത ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് അ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളി വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തില

വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭി
വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴി
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി,
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കു
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫ
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യാ
നൽകുന്നു.

**1-1-1 ഇ - ടെണ്ടർ ഫീ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അ
വരവ് വന്നിട്ടില്ല**

LID EW അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇ–ടെണ്ടർ
നടപ്പിലാക്കുമ്പോഴുള്ള ഇ–ടെണ്ടർ ഫീ തുക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.
യുടെ പേരിൽ 24.7.2023 ൽ മാത്രമാണ് സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക്
അക്കൌണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ നാളിതുവ
ആയി ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക റി
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫീ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു
റിസീവബിൾസായി ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-2 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓൺലൈനായി അടവാക്കു
സമയബന്ധിതമായി അക്കൌണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാകുന്ന**

SBI E-Payment അക്കൌണ്ടിന്റെ 31.3.2023 ലെ റീ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം Cheque Deposited But Not Cleared ആയ
രൂപ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. തുടർ
റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റുകൾ പരിശോ
മാസങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാനു
ക്രമീകരിച്ചിട്ടും മാർച്ച് മാസത്തെ തുക
അവശേഷിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗ്രാമ
ഓൺലൈൻ ആയി അടവാക്കുന്ന വിവിധ ഫീസുകള
അത് അടവാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ പഞ്ചായത്തിന്റെ
ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല.

<u>1-1-3 അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കി</u>
<u>ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.</u>

പാലക്കുറ്റി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ NF
അക്കൌണ്ട് എന്ന പേരിലുള്ള 41657552370 നമ്പർ അക്കൌ
കാനറ ബാങ്കിലുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ബിൽഡിങ്ങി
നമ്പർ അക്കൌണ്ട് എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉ
ഇടപാടുകൾ ഇല്ലെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കിൽ ഈ
വിശദാംശങ്ങൾ കാണിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-4 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ അപാകത.</u>

31.3.2023 ൽ VPFA 2, 3 എന്നീ ട്രഷറി അ
നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്ന യഥാക്രമം 16,792, 313 എ
വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ അക്കൌണ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 1.4.2022, 31.3.202
ഇതേ തുക തന്നെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പുമാ
പേരിലാണ് അക്കൌണ്ട് കാണുച്ചിട്ടുള്ളത്. അ
റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>1-1-5 സി.എഫ്.സി ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലെ നീക്ക</u>
<u>B-4 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ബാധ്യതയായി കാണിക്കുന്ന തുക</u>
<u>പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-17 സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം ബാങ്ക് ‹ രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിര പ്രകാരം 4938505 രൂപയാണ് ബാധ്യതയായി ‹ ബാധ്യതയായി കാണിച്ച തുകയിൽ 167175 രൂപ കുറവാ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-1-6 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, ‹ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2022-23 വർഷ കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങ പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>1-1-7 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>

ക്യാഷ്-ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ അതേ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. "Net Increase In Cash And Cash രേഖപ്പെടുത്തിയത് 3264243 രൂപയാണ്. ഈ കാലയള Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി 18543654 രൂ പയാണ്.

<u>1-1-8 ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ സമയ ബന്ധിതമായി നട</u>

1.4.2022 ന് നിലവിലുള്ള വസ്തു നികുതി വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേ 2022-23 വർഷത്തിൽ അസസ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന ഉൾപ്പെടെയുള്ള അക്രുവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രതിമാസ സമ അസസ്മെന്റ് റജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ശീർഷകത്തിലെ ഡിമാ
പരിശോധിച്ചതിൽ വർഷത്തിൽ രണ്ട് തവ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 27.1.2023 ലും 31.3.2023 ലും
നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ്
ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ വരുത്താതിരുന്നതി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ സ്ഥിരാ
പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധ്യമായ രീതിയിൽ
കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-10 ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൌതിക പരിശോധ
കൃത്യമായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.**

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പല ഇനങ്ങളിലും നീ
എന്നാൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ
പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് ഇൻ ഹാൻഡ് ക്ലോസിങ്ങ് സ്റ്റോക്ക് ആ
45,300 രൂപയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായി

**1-1-11 ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റ് തുക മുഴുവനും അത
അക്കൌണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഐ.സി.ഡി.എസ്
ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-4 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 8,45,185/- രൂപ
എന്നാൽ ഇതിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ (കിഴക
കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ – 3866) 5,883/-
നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്.

1-1-12 എ.സി.ആർ കണക്കുകളിലെ അപാകത

ACR ൽ കൃത്യമായ ചെലവ് പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. സെക്ര
അലോട്ട് ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ ACR ചെലവായി
ഏതെങ്കിലും സാഹചര്യത്തിൽ ബിൽ പാസാകാതി
തുക ACR ൽ ചെലവായി തന്നെ തുടരുകയും ചെയ്യുന്നു

1-1-13 സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വകയിരുത്തല
കാണിച്ചില്ല

സി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത
എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുകൾ വക
തുകകൾ യഥാക്രമം 135000, 218189 എന്നിവ ന
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രത്യേകം വകയിരുത്തലുകളായി
ആകെ അടങ്കൽ കോളത്തിൽ മാത്രമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 24/03/2
തീരുമാനപ്രകാരവും, പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 18/03/2023
തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീത് & പേയ്മെന്റ് (

മുന്നിരിപ്പ്	19130956
വരവ്	51018133
ആകെ	70149089
ചെലവ്	47753890
നീക്കിയിരിപ്പ്	22395199

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	19869000	19869000	18112871

	വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	4923999	4923999	4465946
	വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	0	0	0
	മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	8640000	8640000	8213911
	മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5924000	5924000	5924000
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അൺടൈഡ് (ട്രഷറി മുഖേന)	0	157126	157126	157103
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -അൺടൈഡ് (ബാങ്ക് മുഖേന)	471086	3489640	3960726	3609884
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി മുഖേന)	0	1850120	1850120	1523784
	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	2678645	4959000	7637645	3049982

ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് മുഖേന)				

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിര്‍വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും അ
പദ്ധതികളുടെയും വിവരങ്ങള്‍ ചുവടെ നല്‍കുന്നു.

നിര്‍വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്‍	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കല്‍	ചെലവ്
സെക്രട്ടറി	36	23	12909846	6493450
അസി. സെക്രട്ടറി	6	6	1827599	1803919
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പര്‍ വൈസര്‍	10	7	8026055	7437118
മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍ (പി. എച്ച്.സി.)	13	13	3774025	3660191
മെഡിക്കല്‍ ഓഫീസര്‍ (ആയുര്‍വേദം)	4	4	1320000	1320000
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റന്‍ഷന്‍ ഓഫീസര്‍ I	23	19	44868627	1253223

കൃഷി ഓഫീസർ	9	9	4341834	3261542
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	1330000	1225196
വെറ്ററിനറി സർജൻ	7	7	2905000	2555000
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	3	615536	554933
അസി. എഞ്ചിനീയർ	95	79	22834805	17743369
ആകെ	209	172	104753327	58586953

ഡി.പി.സി. അഗീകാരം ലഭിച്ച 209 പ്രൊജക്ടുകളിൽ 172 എണ്ണ
നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ പദ്ധതി അടങ്കലായി 10,
വകയിരുത്തിയതിൽ 5,85,86,953/- രൂപയാണ് പദ്ധതിക്കായി ചെ

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ മേഖലക വിലയിരുത്തുമ്പോൾ മെച്ചപ്പെട്ട ആഭ്യന്തര നിയന്ത്ര നിലനിർത്തുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരു പരിധി വ എന്നിരുന്നാലും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധ മെച്ചപ്പെടേണ്ടതുണ്ടെന്ന് പരിശോധനകളിൽ നിന്ന് ബോധ്യപ്പെ

ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പുകൾ പാസ്സ്ബുക്കുകളുമായി ഒ സൂക്ഷിച്ചു പോരുന്നതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പു തുകയുടെ കൃ സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ എല്ലാ ഉത്തരവാദിതങ്ങള കൃത്യമായി വിഭജിച്ചു നൽകിക്കൊണ്ടുള്ള ഒരു ഓഫീസ് ഉ ജോലി വിഭജനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗുകൾ യഥാസമ

ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി തുട
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ
വർഷാരംഭത്തിൽത്തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും, തുടർന്ന് പ
ആയവ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്ത
വരവുകളുടേയും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട
വർഷാവസാനത്തിൽ മാത്രമാണ്.

അസി. എഞ്ചിനീയർ ചന്ദ്രിക ദിനപ്പത്രത്തിൽ 24-11 2022
പരസ്യത്തിൽ തീയതികളിൽ തെറ്റ് വന്നതിനാൽ 25-11-22 ന്
നല്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്ക
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ
മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994- ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ്
ബാലൻസ് പരിശോധന 21-11-2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3,104/- രൂപ ക്യാ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ടാക്സ് ഓഡിറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പിരിച്ചെടുക്കാൻ അധികാര
വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, സർവ്വീസ് ഉപനികു
നിലവിൽ കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തു നികുതി,
എന്നിവ മാത്രമാണ് ഈടാക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
പരിശോധിച്ചതിൽ തനത് വരുമാനം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ്
നിർദേശങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി

05/04/2023 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി)25/2023 എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പ
സർക്കാർ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയ
വിധേയമായി കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പുതുക്ക
നിരക്കുകൾ 20/05/23 ലെ 4/1 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമ
വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുകയും 30/07/23 ലെ 2/1 നമ്പർ ഭരണസമിതി

അന്തിമമാക്കുകയും ചെയ്തു. നിലവിൽ പുതുക്കിയ നിരക്കില
ഈടാക്കുന്നത്.

ഫീൽഡ് തല പരിശോധനകൾ

കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധ
വെയറിൽ ചേർത്ത് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം
നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ
നടത്തുന്നതിനും ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുന്നതിനും ഡ
എഞ്ചിനീയറിങ്ങ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്സ്മാൻ (സിവിൽ), ഐ
എന്നീ യോഗ്യതയിൽ കുറയാത്തവരെ നിയമിക്കാവുന്നത
പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമ
ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വിവരശേഖരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. എ
ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി മുഖാന്തിരം ജി.
നടത്തുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനു
സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ റോഡുകളുടെ എണ്ണവും തരവും അ സഞ്ചയയിലെ റോഡ് മാസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 500 റോ
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നതിനാൽ എല്ലാ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സഞ്ചയ റോഡ് മാസ്റ്റർ പ്രകാരം 329 റോഡുക
രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള പല റോ
റോഡ് മാസ്റ്ററിൽ 1.5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ളവ എന്ന
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വസ്തു നികുതി നിർണയിക്കുമ്പോ
വീതിക്ക് അനുസൃതമായി വർദ്ധനവ് വരുത്തുമ്പോ
വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാകാൻ ഇത് കാരണമാകുന്നു.

ജി1, ജി2, ഐ എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾ
കെട്ടിടങ്ങളും ഒക്യുപെൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി രണ്ട്
നിർബന്ധമായും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ട
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളി
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് രണ്ട് വർഷത്തിന്
വേണമെങ്കിലും പോസ്റ്റ് ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്താമെന
ചട്ടം 21 (1) ലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരം പോസ്റ്റ് ഒക
നടത്തിയാൽ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം നടന്നിരിക്ക
കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ, ഉപയോഗക്രമ മാറ്റം തുടങ്ങിയവയെ
സാധിക്കുന്നതും ആയതിനനുസരിച്ച് നികുതി പുനർനി

സാധിക്കുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത
ഒക്യുപെൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് 13,29,920 രൂപയാണ്. തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷം തൊഴിൽ നികുതിയുടെ ഡിമാന്റിന്റെ നൂറ് ശ വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമല്ല. (ഖണ്ഡിക 1-9 ക നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ട സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, എഞ്ചിനിയർമാർ, ന വാഹന ഉടമകൾ, റേഷൻ കട വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ ന തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരു ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വാണിജ്യ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ട്രേഡ് ലൈസൻ എന്നും തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ വരുന്നുണ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനുള്ള നട വേഗം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ നടത്തുന്നതോടൊപ്പം പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ, ജീവനക്കാരുടെ, ലൈസൻസ് സംബന്ധ തുടങ്ങിയവ ശേഖരിക്കാവുന്നതാണ്.
2. ഫീൽഡ് തല പരിശോധനയിലൂടെ അനധികൃത പ്രാരംഭഘട്ടത്തിൽ തന്നെ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് നടപടി സ്വീക പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷമുണ്ടാകാനിടയുള്ള ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനധികൃ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാനായി ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തേ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ട
3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ യുക്തമായ സ്ഥലങ്ങളിൽ പേ ഏർപ്പെടുത്തി നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവു പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.
4. തൊഴിൽ നികുതിഡിമാന്റ് നൂറ് ശതമാനം കൈവരിക പരിശോധന നടത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ

ജീവനക്കാരെയും തൊഴിൽ നികുതി പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവ
5. റോഡ് വികസനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സഞ്ചയ
റോഡ് മാസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.
6. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അ
വരവുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച
പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച്
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കേണ്ടതും ആ
വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ ധനകാര്യ
ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപാർശകൾ നൽകേണ

<u>1-9 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമല്ല.</u>

ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത പ്രദേശത്ത് ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നടത്തുകയോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ പൊതുവായതോ സ്വകാര്യമായതോ ആയ ഏതെ വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് 1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നി 1996 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽനികുതി) ചട്ട എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്നു.ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ തുടങ്ങിയ രേഖകൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2022-23 വർഷത്തെ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ എഗ്രിമെന്റ് ര കരാറുകാരുടെ വിവരം ചുവടെ നല്കുന്നു.

കരാറുകാരന്റെ പേര്	ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം

അഷ്റഫ് പി	1
ഷൈജു സി കെ	1
ഷക്കീസ് എം	25
ഹാഷിം എം വി	4
ഋതു എം വി	38
സി പി അബ്ദുൽ റസാക്ക്	7
അബ്ദുൽ ബാസിത്	2
ഷൈജേഷ് എ പി	1
സത്യൻ എം	1
പ്രമോദ് കെ എം	1
കിഷോർ പി ഈ	1
അഷ്റഫ് വി	1
അബ്ദുൽ റാഷിദ്	1

ഇവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകളിലെ ജീവ
തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ
എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെ
ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ജാവേദലി കെ. സി, കരുണിച്ചാലിൽ വാവാട് പി. ഓ, കൊടുവള്ളി
മുഹമ്മദ് റഷീദ് പി. പി, പൂവത്തിങ്കൽ ഹൗസ്, എളേറ്റിൽ പി. ഓ, കൊടുവള്ളി
രതീഷ് പി. എസ്, ഏബിൾ കൺസ്ട്രക്ഷൻസ്, പൂളക്കമണ്ണിൽ ഹൗസ് കിഴക്കോത്ത്
സൈനുദ്ദീൻ എം, മേപ്പൊയിൽ ഹൗസ് കിഴക്കോത്ത് പി. ഓ
മുഹമ്മദ് ജംഷീദ് പി, അൻവർ സാലിത്ത് & അബ്ദുൽ റഷീദ് , വെറുമ്പൽ ഹൗസ് കിഴക്കോത്ത് പി. ഓ
മുഹമ്മദ് കോയ കെ. കെ കയ്യുത്തിയാലുങ്കൽ ഹൗസ്, എളേറ്റിൽ കൊടുവള്ളി
മുഹമ്മദ് ഷഹീർ കെ. കെ കാരക്കുന്നുമ്മൽ ഹൗസ്, കിഴക്കോത്ത്

ടി കരാറുകാർ/എഞ്ചിനീയർമാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശ ഭര
തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേ
ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും തൊഴിൽ നികു
ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട

<u>1-10 തെറ്റായ ഇനത്തിൽ അളവു രേഖപ്പെടുത്തി - കര</u>
<u>അധിക തുക ലഭിച്ചു</u>

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് : പി.എച്ച്.സി. സബ്സെന്റർ നവീകരണം, 142/23

അടങ്കൽ : 2,00,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം

ചെലവ് : 1,99,340/- (81,878/- ബിൽ നം. 362/29.3.23

1,17,462/- ബിൽ നം. 42/30.6.23)

ആവിലോറ സബ്സെന്ററിന്റെ മുറ്റം ഷീറ്റിടുന്നത് ടെണ്ടർ നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ഹാഷിം എം. കെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചു നിർവ്വഹണം നടത്തി. പ്രവൃത്തി പുസ്തകവും പരിശോധിച്ചതിൽ ഷീറ്റിടുന്നതിനുള്ള റാ തെറ്റായി ഷീറ്റിന്റെ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മൂന്നാമത്തെ ഇനമായി പ്രൈസിലെ 50.10.1 എ വർക്കിന്), അഞ്ചാമത്തെ ഇനമായി OD യുമാണ് (പ്രീകോട്ട അയേൺ പ്രൊഫൈൽ ഷീറ്റ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. 50.10.1 യഥാർത്ഥത്തിൽ 198.952 Kg സ്റ്റീലും, അഞ്ചാമത്തെ ഇനത്തിൽ ഷീറ്റും ഉപയോഗിച്ചു. എന്നാൽ സ്റ്റീലിന്റെ അളവിൽ 67.6 Kg മ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, ബാക്കി 131.352 Kg അളവ് തെറ്റായി ഷീറ്റിന രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഇതു മൂലം ഷീറ്റി വർദ്ധനവുണ്ടാകുകയും, അധിക നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് ചെയ്തു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

യഥാർത്ഥ അളവ്/ നൽകേണ്ട തുക	തെറ്റായി കണക്കാക്കിയ നൽകിയ തുക
	സ്റ്റീൽ
67.6 Kg + 131.352 Kg = 198.952 198.952x 191.08=38015.75	67.6 Kg 67.6x 191.08 = 12917.01
ഷീറ്റ്	

57.445m^2 57.445 X 603.02=34640.48	57.445m^2 + 131.352=188.797 188.797x 603.02=113848.37
ആകെ വ്യത്യാസം	

മേൽ വിവരിച്ച രീതിയിൽ കരാറുകാരന് അധികമാറ
GST നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു
എൻകചയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അപാകത സംഭവിക്കാനു
വിശദീകരിക്കേണ്ടതും, അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ
ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ പ്രവൃത്തിയ് നിരക്കിൽ തുക നൽകി

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ
പ്രൊജക്ട് : 27/23, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്

അടങ്കൽ : 7,72,109/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

ചെലവ് : 6,09,502/- വൗ. നം. 22200806/6.3.23

മേൽ പദ്ധതിയിൽ നിർമ്മിച്ച ടോയ് ലെറ്റിന്റെ എ
പുസ്തകത്തിലും ഒരു വാൾ മൗണ്ട് W.C, ഒരു യൂറോപ്യൻ ക്ലോ
ടൈപ്പ്), ഒരു ഇന്ത്യൻ W.C എന്നിങ്ങനെയാണ് ഉൾപ്പെടു
രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയതും. ഇതിനായി ഉൾപ്പെടു
അവയുടെ നിരക്കും യഥാക്രമം 17.78 - 16407.87/-, 17.22 - 6088.
എന്നിവയാണ്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഓവർസിയറുടെ സ
നിർമ്മാണം 22.11.23 ന് നേരിൽ സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ, ടോയ് ലെറ്റി
യും ഒരേ വിധത്തിലുള്ള രണ്ടു യൂറോപ്യൻ ക്ലോസറ്റുകളു (
മാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടു. എന്നാൽ രണ്ടു യൂറോ
നിരക്ക് 6164x2 = 12,328/- രൂപയ്ക്കു പകരം, 16,612 + 6,164 = 22,776/-
കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്) കരാറുകാരന് നൽകി. ഇപ്രകാരം എ
വ്യത്യസ്തമായ നിർമ്മാണത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് നൽകിയത
GST രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായി. ഈ തു

നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡി
മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ WC സ്ഥാപി
സ്ഥാപിക്കാൻ നടപടിയെടുക്കാതെ തെറ്റായ രീതിയിൽ
നടത്തിയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നേരിൽ പരിശോ
രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള വലിയ പിഴവുകൾ ന
ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായിട്ടുള്ളത് പഞ്ചായത്ത
പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിലും ആശങ്കയുണ്ടാക്ക
സാധാരണക്കാർക്കു പോലും ക്ലോസറ്റുകൾ തമ്മിലുള്ള
മനസ്സിലാകുമെന്നിരിക്കെ സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭ
ഓഡിറ്റ് ഗുരുതരമായി വിലയിരുത്തുന്നു. അപാകതയ്ക
നൽകേണ്ടതും, അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക തി
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-12 പി.എച്ച്.സി.സബ്സെന്ററർ ചുറ്റുമതിൽ - തെറ്റായ</u>
<u>എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അധിക ചെല</u>

സബ്സെന്ററിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണത്തിനായി 3,00,
ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കിയതാണ് ഇ
പദ്ധതിയ്ക്കായി ബിൽ നം. 358/28.3.23 പ്രകാരം 2,99,972/- രൂപ
ഇതിനായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ പ്രധാന ഇന
Dismantling DR, Earth Work, DR Masonry, Intermediate Belt, Solid Block Maso
Primer എന്നിവയാണ്. ടെണ്ടർ നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്ര
പ്രവൃത്തി നടന്നു വരവേ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കുകയും,
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. പുതുക
പരിശോധിച്ചതിൽ ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നുള്ള പ്രധ
ഇവയാണ്. (1) Dismantling DR ഉം, പൊളിച്ചെടുത്ത കല്ലുപയോ
കെട്ടും ഒഴിവാക്കി. (2) കരിങ്കൽ കെട്ടിനിടയിൽ ബെൽറ്റ് ന
സ്റ്റീലിന്റെ അളവിൽ വൻവർദ്ധനയുണ്ടായി. (82.5 Kg എന്നത്
സാധാരണ മണ്ണിൽ കിളയെടുക്കുന്നതിനു പുറമേ ഒന്നര മുത
ഉയരത്തിൽ ഹാർഡ് റോക്കിൽ ബ്ലാസ്റ്റിംഗ് നടത്തുന്ന പ്രവൃ
പദ്ധതി ഫയൽ, അളവു പുസ്തകം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ
കാര്യങ്ങളിൽ അവ്യക്തത കണ്ടു.

. 13.3.23 ലെ 16(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ഭരണ
പുതുക്കുന്നതിന് അംഗീകാരം നൽകിയത്. ഇ
പുതുക്കുന്നതിന്റെ കാരണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഫൗ
വർക്ക് 30cm കട്ടിംഗ് മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെ

മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ ഉയരത്തിൽ എർത്ത് വർക്ക് കട്ടി വന്നതിനാൽ കൂടുതലായി വന്ന അളവ് ഉൾപ്പെടുത്തി പുര എന്നാൽ പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഹാർ ആണ്.

. ഇ - എം. ബുക്ക് പ്രകാരം 54.375m^3 അളവിൽ ഹാർഡ് റോ എന്നാൽ പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ സ്റ്റാക്ക് അള രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ഈ കല്ല് കരിങ്കൽ കെട്ട് ഉപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

. ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ Dismantling DR കാരണവും, ബെൽറ്റ് നിർമ്മാണത്തിൽ സ്റ്റീലിന്റെ അളവ് കാരണവും എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയ സാഹചര്യത്തിൽ വിശദ

. എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയാണ് തയ്യ പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ വലിയ അ റോക്ക് എസ്കവേഷൻ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടാതിരുന്നതെന്ത വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 22.11.23 ന് സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നി സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് ഹാർ സാന്നിദ്ധ്യമില്ലെന്നും, നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി വ ഒഴിവാക്കലാണെന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ സാഹചര്യ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ഹാർഡ് റോക്ക് എസ്കവേഷന്റെ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റ് അ ഈയിനത്തിൽ താഴെ ചേർക്കും വിധം പഞ്ചായത്തിന് അധിക

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനം/ ചെലവായ തുക	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടയിനം/ വരുമായിരുന്ന ചെലവ്
2.7.2 @ 722.11 54.375m^3 X722.11 = 39,264.73	2.6.1 (മണ്ണ് കട്ടിംഗ് ആയതിനാൽ) @ 215.37 54.375m^3 X215.37 = 11,710.74

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം അധികം ചെലവഴിച്ച 2 തെറ്റായ ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഉദ്യോ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച
വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സ

പദ്ധതി - 109/23

ചെലവ് - 259292/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ - 258192-113/31.12.22, 1100-268/15.3.23

പി.എച്ച്.സിയിൽ 3 KW പവർ ഉള്ള സൌരോർജ നിലയം സ്ഥ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിനായി താഴെ കാണിച്ച പ്രക അനെർട്ടിന് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പവർ പ്ലാന്റിന്റെ ചെലവ് (65000x3 KWP)	195000
കെ.എസ്.ഇ.ബി അനുമതി രജിസ്ട്രേഷൻ	4720
ഗോവണി നിർമ്മാണം	25000
മറ്റു ചെലവുകൾ	10000
സർവ്വീസ് ചാർജ്	23472
ആകെ	258192

പദ്ധതി നിർവ്വഹണമുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ‹ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) അനെർട്ട് 17.12.22 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്കയച്ച ക Gen/Anert/Kkd-22-23 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സെ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ചെലവിന്റെ 10% അനെ നൽകുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023 ഫെബ്രുവരിയ്ക്ക് മുൻ ജില്ലാ കാര്യാലയം മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിയായി സ്ഥാ നിലയങ്ങൾക്കാണ് ഇൻസെന്റീവ് ലഭിക്കുക. ഇവിടെ ഇൻ 25,819/- രൂപ അനെർട്ടിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർ ഹാജരാക്കിയില്ല.

3) പ്ലാന്റിൽ നിന്നും വൈദ്യുതി ലഭ്യമാകുന്നതിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിയിൽ 1,100/- രൂപ വൈദ്യുതി ബിൽ ഈ
അടച്ചിട്ടുള്ളത് എന്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും 25,81
സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>1-14 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ തുകയുടെ രശീതി, പൂർത്തീകരണ / വിനിയോഗ വി ലഭ്യമല്ല.</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ രശീ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക, ഫണ്ട്	
1	145/23	ഡി. പി. സി. സെക്രട്ടേറിയറ്റ് രണ്ടാം നില നിർമ്മാണം - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	2,00,000 – വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	[illegible]
2	126/23	ഐ. കെ. എം. വിഹിതം നൽകൽ	75,000 - വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	[illegible]
3	123/23	അങ്കണവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കൽ	30,000 - വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	[illegible]
		ആകെ	3,05,000	

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകകളുടെ രശീതി, വിനിയോ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് എൻകഌയറി നമ്പർ 7/2022-23 തീയതി 21.11.2023) മറുപട

മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമ
മേൽപ്രകാരമുള്ള 3,05,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന

<u>1-15 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ലാപ്പ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ - പദ്ധ</u>
<u>നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -

പദ്ധതി - 107/23

ചെലവ് - 50000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ - 220/6.3.23

50000 രൂപ വകയിരുത്തി പി.എച്ച്.സി യി
വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 48276 രൂപ ലാപ്പ്ടോപ്പ്
കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 25.3.23
അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമായപ്പോൾ 464
സാധനങ്ങളാണ് ലഭ്യമായത്. നൽകിയ തുകയിൽ
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് ആയി ഈടാക്കിയത് അംഗ
ഇതിനു പുറമേ പദ്ധതി അടങ്കലിൽ ബാക
വിനിയോഗിക്കുന്നതിനായി 1724 രൂപയ്ക്ക് ലോക്കൽ
വി-ടെക്ക് സോല്യൂൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് കീ
ടർബോ, സ്പീക്കർ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.
എടുത്തിട്ടുമില്ല. കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയ കമ്പ
പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ ആക്സസറികളെല്ലാം കെൽ
തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. വീണ്ടും ഇങ്ങനെ വാങ്ങിയതി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 3582 രൂപ (1858+1724) സർക്കാർ
രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. 3582
തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

<u>1-16 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുക</u>
<u>2,55,475 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷ</u>

	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	3/23

		ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
	അടങ്കൽ	3,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
	ചെലവ്	3,00,000/- (ബിൽ നം. 719/22-23 തീയതി 14.12.2022)
	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കിഴക്കേ ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനാ മുകളിൽ ചേർത്ത വിധം ഹോംകോയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് വരെയായി (ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ - 18.11.2023 വരെ) 44,525 രൂ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. ബാക്കി തുകക്കുള്ള മരുന്നുകൾ (2 ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് 2/2022-23 തീയതി 18.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നു വരെ മേൽപ്രകാരമുള്ള 2,55,475 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു

1-17 ജൈവമാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിന് ബിൻ വിതര ആവശ്യത്തിലധികം ബിന്നുകൾ വാങ്ങി വിതരണം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി – 156/23

ചെലവ് തുക - 894600 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നമ്പർ - 284/18.3.23

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്ക്കര ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 18.1.23 ന് നടന്ന ടെണ്ടറിൽ ഒ

രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ഗ്ലോബൽ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽ എറ
തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും 4.2.23 ൽ കാരറിലേർപ്പെടുകയു
350 യൂണിറ്റ് ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റുകൾ സപ്ലൈ ē
ഇറക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 89460
അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി 312 ഗുണ
അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ ഗുണഭോക്താക്ക
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി 284 രൂപ വീതം പിര
പ്രസ്തുത തുക പ്രൊജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ തുകയിര
വാങ്ങിയ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തുക വകയിരുത്തി
2, 10, 14, 15, 16 വാർഡുകളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക്
ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല.

വാങ്ങിയ ബൊക്കാഷി ബിന്നുകളിൽ 312 എണ്ണം മാത്ര
ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ളവ വിതരണം
സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുയാണ്.
ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ചല്ലാതെ ബൊക്കാഷി ബി
വിതരണം ചെയ്യാതെ വച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യ
ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി വിതരണം ചെയ്ത് രേ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ അധിക
ബിന്നുകൾക്ക് ചെലവഴിച്ച 97128 (38x2556) രൂപ തടസ്സത്ത

1-18 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിങ്ങ് സിസ്റ്റം - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി – 234/23

ചെലവ് തുക - 204900 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ നമ്പർ - 370/29.3.23

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മേ
നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് 18.11.21 ലെ ജി.ഓ (ആർ.ടി) 2307/2021/LSGD
നിർദ്ദേശാനുസരണം താഴെ കാണിച്ച പ്രകാരം കെൽട്രോ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	ചെലവ് തുക
സർവ്വീസ് ചാർജ്	135700
SMS ചാർജ്	7200
പ്രിന്റിങ്ങ് @ സപ്ലൈ ഓഫ് QR കോഡ്	12000
ലാപ്പ്ടോപ്പ്	50000
ആകെ	2049

30.3.2023 ൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെൽട്രോൺ, ശുചിത്വ മിഷ
പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെ
കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ഈ സംവി
സജ്ജമാക്കിയതിന്റെ രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന്
അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി ന
രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ
ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ
വയ്ക്കുന്നു.

1-19 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ വിവ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

പദ്ധതി - 181/23

ചെലവ് - 350000

ബിൽ നമ്പർ - 190/22.2.23

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ
സംസ്ഥാന വിഹിതം ഉൾപ്പെടെ ഗുണഭോക്താവിന് 125
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കിടാരികൾക്ക് വേ
നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് 350000 രൂപ അസിസ്റ്റന്റ്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക വിനിയോഗിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പ്
വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ
വിവരം ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ 350000 രൂപയുടെ ചെല

വയ്ക്കുന്നു.

1-20 അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അ
ഏജൻസിക്ക് തുക നൽകൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി -188/23

ചെലവ് - 817000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ - 40/27.9.22

ഹരിത കർമ്മസേന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വ ശേഖരിക്കുന്ന റിജക്ടഡ് അജൈവ വസ്തുക്കൾ കൈ ഏജൻസിക്ക് തുക നൽകുന്നതിനാണ് 2022-23 വർഷ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയത്. 3/22 മുതൽ 9 കാലയളവിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ള അജൈ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിന് ഗ്രീൻ വേംസ് സൊല്യൂഷൻ എന പണം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ അപാകതകൾ

8,17,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച ഈ പദ്ധതിയിലെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് ഇ-ടെണ്ടർ വഴിയല്ല. 2021-22 വർഷ 118/22 നമ്പർ പദ്ധതിയിലേക്ക് 8.10.21 ന് മാനുവലായി കാരണം ആ പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്ന രൂപയായിരുന്നു. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത 7 ഏജൻ തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗ്രീൻവേംസ് സൊല്യൂഷൻ എന്ന (കിലോയ്ക്ക് 5.25) 19.11.22 ന് കരാറിലേർപ്പെടുക വർഷക്കാലത്തേയ്ക്ക് പത്ത് ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ വരുമെന്ന് അറിയാമായിരുന്നിട്ടും മുൻ വർഷത്തെ ചെലവ് മാത്രം പരിഗണിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ ഒഴിവാക്കി പദ്ധ

2) ടെണ്ടർ തിരുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച്

ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത Eco We Pulse Waste Managememen
ടെണ്ടർ ഫോറത്തിൽ റിജക്റ്റഡ് വെയ്സ്റ്റിന്റെ റ
ചെയ്തിട്ടുള്ള കിലോയ്ക്ക് 5.10 എന്നത് തിരുത്തി 6.10 എന
5.25 രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗ്രീൻ വേംസ് എന്ന സ്ഥാ
നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

3) <u>അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവിലെ അപാകത.</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ള മാല
അളവെടുത്തതിന്റെ ബിൽ ഗ്രീൻ വേംസ് ഹാ
അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അ
അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ ഏറ്റവും അടുത്ത തൂക്ക കേ
(Weigh Bridge) തൂക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചില്ല. 10
എന്നീ തിയ്യതികളിലെ 7670 കിലോ ലോഡ
എടുത്തിട്ടുള്ളത് പന്തീരാങ്കാവിലെ പാറാഡൺ
നിന്നാണ്. 24.3.22 ലെ 2970 കിലോ തൂക്കിയിട്ടുള്ളത്
ഭാരത് ഇലക്ട്രോണിക്ക് വെയ്ബ്രിഡ്ജ് എന്ന സ
ബാക്കിയെല്ലാം തൂക്കമെടുത്തത് താമരശ്ശേരിയി
ഇലക്ട്രോണിക്സ് വെയ് ബ്രിഡ്ജ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ന
മാലിന്യങ്ങൾ തൂക്കം എടുക്കുന്നത് ഗ്രാമ
ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്
എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല.

4) അജൈവ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണത്തിന്റെ ചുമ
വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ ഹരിതകർമ്മ
വാർഡുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ പ
ഗോഡൌണിൽ എത്തിക്കുകയും അവിടെ വെ
വേർതിരിച്ച് സംസ്ക്കരണ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് എത
ചെയ്യുന്നത്. ഇവിടത്തെ ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത
സ്ഥാപനം സംസ്ക്കരിക്കുന്നത് എങ്ങനെയെന്നതിന്
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) <u>ഹരിത കർമ്മ സേനയെ സ്വയം പര്യാപ്തമാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അജൈവ മലിന്യ സംസ്
ചുമതല ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എന്ന ന

3.2.23 മുതൽ കരാർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഹരിതകർ
വാർഡുകളിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങ
ഇക്കൊ സൊല്യൂഷൻസിന്റെ പുല്ലാഞ്ഞിമേടുള്ള
എത്തിക്കുകയും അവിടെ വെച്ച് മാലിന്യങ്ങ
സംസ്ക്കരണ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് എത്തിക്കുകയാണ്
സ്ഥാപനവുമായി ഉണ്ടാക്കിയിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം
സേന വീടുകളിൽ നിന്ന് പിരിക്കുന്ന
ഉപയോഗയോഗ്യമായ മാലിന്യം വിറ്റുകിട്ടുന്ന വരു
മാലിന്യങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ശേഖരിക്കു
എന്നിവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കേ
ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ ലഭ്യ
പ്രകാരം 2022 ഫെബ്രുവരി മുതൽ അവർ വീ
പിരിച്ചെടുത്ത് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷന് അ
തുകയുടെയും ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക
വേതനത്തിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

മാസം	ഹരിത കർമ്മ സേന യൂസർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത് അടവാക്കിയ തുക	ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് വേതനമായ ലഭ്യമായ തുക
ഫെബ്രുവരി/2023	310695	150950
മാർച്ച് /2023	202270	148230
ഏപ്രിൽ/2023	278820	159760
മെയ്/2023	312130	159177
ജൂൺ/2023	182510	96138
ജുലൈ/2023	149300	72948
ആഗസ്റ്റ്/2023	311050	156703
സെപ്റ്റംബർ/2023	284350	157647

ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് സ്വന്തമായി പ്ര
അനുയോജ്യമായ സൌകര്യങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരുക്കി
എം.സി.എഫ് ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ

സ്ഥാപനത്തെ ആശ്രയിക്കേണ്ടി വരുന്നത്. നിലവിൽ പ്രതി
അവർ ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നത്. ഹരിത
എല്ലാ സൌകര്യങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഒരുക്കുകയാണെ
പ്രകാരം യൂസർഫീ പിരിക്കുന്നതിലൂടെയും
ഉപയോഗ്യയോഗ്യമായ അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ വിൽപ്പന നട
വലിയ വരുമാനം ആർജിക്കുന്നതിനും സ്വയം പര്യാപ്തത
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഈ ഇനത്തിലുള്ള ചെലവ് കുറയ്ക്കുന്ന
ഇത്തരത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനയെ സ്വയം പര്യ
പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-21 പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണ പ ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽ

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തി
പെണ്ണാടുകളെ നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി
ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. സരോജിനി, ചെറിയ പാ
ഗുണഭോക്താവിന് പെണ്ണാടുകളെ വിൽപ്പന നടത്തിയ
ടി. എം എന്നവരുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിക്കുകയും പഞ്ചായത്തിലെ
പ്രകാരം ചെലവായതുമായ 15,000 രൂപ, തുക ലഭ്യമ
ശാന്ത ടി. എം ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് നിർവ്വഹണ
അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ബിൽ പെയ്മെന്റ് സ്റ്റാറ്റസ് പ
തുക ടിയാന്റെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റായതായി
ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്ത
അക്കൌണ്ടിൽ വന്ന അപാകത മൂലമാണ് തുക ക്രെഡ
എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു. സാം
ബിൽ കറക്ഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ
നിന്ന് നൽകിയ 11250 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 247/15.3.23
അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചു പോയി എന്ന് കാണിക്കു
സരോജിനി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പഞ്ചായത്ത
രൂപയും (ബിൽ നമ്പർ 248/15.3.23) ശ്രീമതി. ശാന്ത
അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതും
എം ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി
തിരികെ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും
സബ്സിഡി നൽകാൻ നടപടികൾ സ്വീ

വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത
രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടത

1-22 ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്ത തുക നൽകി - ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് തിരിച്ചടവാക്കി

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം: വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ നവീകരണം, 13

അടങ്കൽ : 12,17,802/- സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം

ചെലവ് : 12,17,801/- ബിൽ നം. 357/28.3.23

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ നാലു അംഗൻവാടി പ്രവൃത്തികളാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇ-ടെ നിരക്ക് (11.34% കുറവ്) കാട്ട് ചെയ്ത റിത്തു എം. വി എന്ന കരാറു ഏൽപ്പിച്ചു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം നൽകി. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 22.11.23 ന് സാങ്കേതിക വിഭാ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ മേൽ അംഗൻവാടികളിൽ മൂന്നെണ്ണത്ത നടത്തി. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം പരിശോധിച്ചതിൽ അ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയ പല പ്രവൃത്തികളും നടന്നിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

അംഗൻവാടി	സ്ഥിതി വിവരം
കാളികുന്ന് അംഗൻവാടി	എസ്റ്റിമേറ്റിലും അളവു പുസ്തകത്തിലും സ്റ്റെയിൻലെസ് സ്റ്റീൽ AISI-304 Orissa Pattern WC Concealed Work 9.8m എന്നിവ യഥാർത്ഥ അംഗൻവാടി കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച സമയ നിലവിലുള്ളതെന്ന് ടീച്ചർ അറിയിച്ചു. നിലവി ടൈപ്പ് ഇന്ത്യൻ WC ആണ്.
എളേറ്റിൽ അംഗൻവാടി	എസ്റ്റിമേറ്റിലും അളവു പുസ്തകത്തിലും സ്റ്റെയിൻലെസ് സ്റ്റീൽ AISI-304 Orissa Pattern WC Concealed Work 11.2m എന്നിവ യഥാർത്ഥ നിലവിലുള്ളത് പഴയ വിട്രിയസ് ടൈപ്പ് ഇ Construcing Brick Work Masonry Road Gully Chamber നിർമ്മിച്ചതായി അളവു പുസ്തകത്തിലുണ്ടെങ്കി നടത്തിയിട്ടില്ല. മുറ്റത്ത് സ്ഥാപിച്ച വാഷ് ബേ

	വാഷ് ബേസിനു താഴെ തന്നെ വെള്ളം വീഴുന്ന ഘടിപ്പിച്ചിരിക്കയാൽ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിച
കച്ചേരിമുക്ക് അംഗൻവാടി	എസ്റ്റിമേറ്റിലും അളവു പുസ്തകത്തിലും സ്റ്റെയിൻലെസ് സ്റ്റീൽ AISI-304 Orissa Pattern WC Concealed Work 10m എന്നിവ യഥാർത്ഥ നിലവിലുള്ളത് പഴയ വിട്രിയസ് ടൈപ്പ് ഇ Construcing Brick Work Masonry Road Gully Chamber നിർമ്മിച്ചതായി അളവു പുസ്തകത്തിലുണ്ടെങ്കി നടത്തിയിട്ടില്ല. അടുക്കളയിൽ നിലവിലുണ്ട ടൈൽ ഇടുക മാത്രമാണ് ചെയ്തതെന്ന് ടീച്ചർ പുസ്തകത്തിൽ സ്ലാബ് നിർമ്മാണമുൾപ്പെടെ (റ കോൺക്രീറ്റ്) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു സ്ഥാപിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് ചെയ്ത അറിയിച്ചു. നിലവിലുള്ള സ്റ്റീൽ ഡോറുകൾ അ ചുറ്റുമതിൽ മുഴുവനായി നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ലെന്നും, റെയിൻവാട്ടർ ഹാർവെസ്റ്റിംഗ് ടാങ്കിന്റെ ന കോമ്പൗണ്ട് വാൾ നിർമ്മിച്ചതെന്നും, മറ്റ് കൂട്ടുകയാണുണ്ടായതെന്നും പരിശോധനാ സ ടീച്ചറും ഹെൽപ്പറും അറിയിച്ചു.

മുകളിൽ വിവരിച്ച വിധം ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്ത രേഖപ്പെടുത്തി ബിൽ തുക നൽകിയതിനാൽ താഴെ ചേർക്ക ചെലവ് പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി	അളവു പുസ്തകത്തിലെ അളവ്	അളവു/ ചെക്ക് മെഷർ തിയ്യതി
Providing And Fixing Water Closet Squatting Pan (Indian Type W.C. Pan) ....Stainless Steel AISI-304 (18/8) Orissa Pattern W.C. Pan Of Size 585x 480 With Flush Pipe And Integrated Type Foot Rests	3 എണ്ണം	28.3.23/28.3.2

Construcing Brick Masonry Raod Gully Chamber 50x40x60 Cm With Bricks..........With Common Burnt Clay F.P.S(Non Modular) Bricks Of Class Designation 7.5	5എണ്ണം	28.3.23/28.3.2
Providing And Fixing 1 Mm Thick M.S. Sheet Door With Frame Of 40x40x6 Mm Angle Iron And 3 Mm ....Using M.S. Angels 40x40x6 Mm For Diagonal Braces	കച്ചേരിമുക്ക് 1 എണ്ണം 1.848m^2	28.3.23/28.3.2
Providing And Fixing PVC Pipes, Fittings Including............... Concealed Work, Including Cutting Chases And Making Good The Wall Etc. 110 Mm Pipe 4 Kgf/Cm2	31 മീറ്റർ	28.3.23/28.3.2
Reinforced Cement Concrete Work In Beams, Suspended Floors, Roofs.............With 1:1.5:3(1 Cement: 1.5 Coarse Sand: 3 Graded Stone Aggregate 20mm Nominal Size)	കച്ചേരിമുക്ക് കിച്ചൻ സ്ലാബ് 0.14m^3	20.3.23/21.3.2
Centering And Shuttering Including Strutting, Etc. And Removal Of Form For: Suspended Floors, Roofs, Landings, Balconies And Access Platform	കച്ചേരിമുക്ക് കിച്ചൻ സ്ലാബ് 1.2m^2	18.3.23/19.3.2
Steel Reinforcement For R.C.C Work Including......... Thermo - Mechanically Treated Bars Of Grade Fe-500D Or More	കച്ചേരിമുക്ക് കിച്ചൻ സ്ലാബ് 9.64 Kg	18.3.23/ 19.3.23
ആകെ		

ഈ വിധം 92,382.43/- രൂപ + 18% GST കരാറുകാരന് അനർഹ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 23.11.2023, 24.11.2023 എന്ന രസീത് നമ്പർ 1230902031/G111003, 1230902060/G111003 പ്രകാരം യഥ 16,629/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തിരികെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെയ്യാത്ത അളവ് രേഖപ്പെടുത്താനുണ്ടായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അമിത വർഷാവസാനം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് ലാപ്സായി പോകാതിര നിർവ്വഹണത്തിനിടയിൽ സംഭവിച്ച അപാകതയാണെന്നുമാ ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഇത് പരിശോധിക്കാതിരുന്നത് ഗു

മറുപടിയിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം അമിതജോലി ഭാരം ഉണ്ടാ
ചെയ്യാത്ത ഇനത്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതെങ്ങനെ
മാത്രമല്ല ചെയ്യാതിരുന്ന പല പ്രവൃത്തികളും എറ്റ
എക്സ്ട്രായിനങ്ങളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയവയായിരുന്നു എന്നത
ഗൗരവം കൂട്ടുന്നു. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ മോണിറ്റ
പഞ്ചായത്തിൽ ഒട്ടും ഫലപ്രദമല്ലെന്ന് ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ന
സർക്കാർ പണം ചെലവഴിക്കുന്നിടത്ത് ശരിയായ നിർവ്വഹണ
ഉറപ്പു വരുത്തും വിധമുള്ള സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ രൂ
തുക സർക്കാരിൽ അടവാക്കി വിശദാംശം അറിയിക്കേണ്ടതു

1-23 അതി ദരിദ്രർക്കും അഗതി രഹിതപദ്ധതിയിലു പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 25.2.22 ൽ 1-ാം നമ്പർ ത
അംഗീകരിച്ച അതി ദരിദ്രരുടെ ലിസ്റ്റിൽ 87 ഗ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇവരെ ദാരിദ്ര്യത്തിൽ നിന്നു കരകയ
പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പിലാക്കുന്നത് വളരെ മ
ഭവനം ആവശ്യമുള്ള 27 ഗുണഭോക്താക്കൾ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് ഭവന നിർമ്മണം അ
ബാക്കി 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കു
വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യ മുള്ളതിൽ 3 പേർക്ക് മത്രമാണ്
2020 ൽ നിലവിൽ വന്ന അഗതി രഹിത കേരളം പ
പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ 107 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ട
പ്രകാരം വിട് ആവശ്യമുള്ള 25 പേർക്ക് ഇതുവരെയു
നൽകിയിട്ടില്ല. വീട് റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ള 25 ഗുണ
ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. അതീവ പ്ര
നടപ്പിലാക്കേണ്ട മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണ
വേണ്ടി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാത്തതിന്
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് - പ്രവർത്തന സജ്ജമായില്ല

നവകേരളം കർമ്മപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സംസ്ഥാ
മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ 12 ഇന കർമ്മപരിപാടിയിലുൾപ്പെടു

പദ്ധതിയാണ് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്, പൊതുശുചിമുറി സമുച്ച വിശ്രമകേന്ദ്രങ്ങളും. ദേശീയ സംസ്ഥാന പാതയോരങ്ങളിലും മേഖലകളിലും സ്ത്രീകൾക്കും കുട്ടികൾക്കുമുൾപ്പെടെ വൃത്തിയായും സുരക്ഷിതമായും ഉപയോഗിക്കത്തക്ക രീ സംവിധാനങ്ങളോടുകൂടിയ ശുചിമുറി സമുച്ചയങ്ങളും കേ കൂടിയ ഉന്നത നിലവാരത്തിലുള്ള വിശ്രമകേന്ദ്രങ്ങളും നി പദ്ധതിയിലൂടെ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. സ.ഉ. (കൈ) 39/2020/ത 20/02/2020, സ.ഉ. (കൈ) 45/ 2020/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി, 06/03/2020 പ്രകാരം കേരള സർക്കാറിന്റെ 12 ഇന പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെ വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 2020-21 വർഷ പഞ്ചായത്തുകളും നിർബന്ധമായും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്ക തുടർന്ന് 27.7.2020 തിയ്യതിയിൽ വന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ത.സ്വ.ഭ.വ. യിൽ ഈ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി നവീകരിക്കുന്നതിന്/നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ നൽകി.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കിഴക്കോത്ത് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എളേറ്റ് സ്റ്റാന്റിലാണ് ഈ നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആ പദ്ധതി വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ റിവൈസ് ചെയ്താണ് നടപ്പാക അപൂർണ്ണമായ കെട്ടിടം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് 2022-23 രൂപീകരിച്ച് 2023-24 ൽ നടപ്പാക്കിയെങ്കിലും അ കാരണങ്ങളുന്നയിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയതിനാൽ ആ ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും ഒഴിവാക്കുകയാണുണ്ടായത്. ന വീണ്ടും കെട്ടിടത്തിന്റെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി പദ്ധതി എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ ആയതിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യ അറിയുന്നു.

ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ടോയ് ലെറ്റ് ഒ നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതുകൊണ്ടു തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കാതെ നീണ്ടു പോകുന്നത് ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന തരത സേവനം ഉറപ്പാക്കും വിധം ടേക്ക് എ ബ്രേ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തന സജ്ജമായത് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം - Food നൽകിയപ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ടി.ഡി.എസ് കു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 29 അംഗൻവാടികള
കുട്ടികൾക്കും ഗർഭിണികൾക്കും മുലയൂട്ടുന്ന അമ്മമാർ
വരെയുള്ള കുട്ടികൾക്കും കൗമാര പ്രായക്കാരായ കുട്ടികൾക
വിതരണവും 6 മാസം മുതൽ 3 വയസ്സു വരെയുള്ള കുട്
പൊടിയും ക്രാഡിൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പുതിയ മെ
ഭക്ഷണം, ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ്, ഗ്യാസ് റീഫില്ലിംഗ്
നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. (പ്രോജക്ട് നമ്പർ
പ്രകാരം അങ്കണവാടികളിൽ വരുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള
വിതരണത്തിനായി NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS, YOGA SIDHA
SNEHA FOOD PRODUCTS എന്നിവയിൽ നിന്നാണ് അമൃതം ന്യൂട്രി

2017 ലെ CGST Act സെക്ഷൻ 5(1) പ്രകാരം വിതരണത്തിന
2.5ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന സാധനങ്ങളുടെയോ
രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിലെ കരാറുകാരുടെ ബി
സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഒരു ശതമാനം കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്
സെക്ഷൻ 5(1) ലും ഇതിനു സമാനമായ വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ആയ
ഇനത്തിൽ ഒരു ശതമാനം വീതം (ആകെ 2 ശതമാനം വ
വ്യവസ്ഥയുണ്ട്.

എന്നാൽ അംഗൻവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര
NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS, YOGASIDHA HERBAL PRODUCTS, SN
എന്നിവർക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന
ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള പോഷകാഹാര വിതര
ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 13/23

പ്രോജക്ട് - അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി

വകയിരുത്തിയത് - 37,77,455

ചെലവ് - 35,77,455

Bill No. Date, തുക	ന്യൂട്രിമിക്സ് സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം	Invoice No. & Date	സപ്ലൈ ചെയ്ത ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ Taxable Value	ന്യൂട്രിമിക്സിന അനുവദിച്ച തുക (5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പടെ)

74/ 7.11.22 - 4,20,829	NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS	212, 6.9.22	1,12,000	1,17,600
74/ 7.11.22 - 4,20,829	NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS	208, 16.8.22	1,01,185	1,06,244
302/ 23.3.23 – 5,22,251	YOGASIDHA HERBAL PRODUCTS	167, 23.3.23	94,150	98,857
95/ 15.3.23 – 2,14,687	NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS	230, 30.11.22	84,700	88,935
716/ 22.10.22 – 1,59,408	NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS	216, 30.9.22	71,750	75,337
615/ 27.7.22 – 11,70,779	NAVAJEEVAN FOOD PRODUCTS	201, 4.5.22	1,34,050	1,40,752
290/ 22.3.23 – 3,56,744	YOGASIDHA HERBAL PRODUCTS	163, 6.3.23	93,415	98,085
290/ 22.3.23 – 3,56,744	SNEHA FOOD PRODUCTS	139, 5.1.23	97,755	1,02,643
	ആകെ			

പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനായി NAVAJEEVAN FOOD HERBAL PRODUCTS, SNEHA FOOD PRODUCTS എന്നിവർക്ക് നൽകിയപ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി. ട ചെയ്യാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻകചയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നമ്പർ 12/2022-23 തീയതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്കുണ്ടാ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷ്വുർ ചെയ്യുന്നില്ല ചെയ്യാത്തവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റ് ക കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി ആരംഭ തിയ്യതി മുതൽ പൂർത്തീകരണ ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി കാലയളവ് വരെയും ഉള്ള രണ്ടു ഇൻഷുറൻസ് കവറേജ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എല്ലാ ഒറിജിനൽ കരാറുകാർ എഞ്ചിനീയർക്ക് സമ ഇത്തരത്തിലെടുക്കുന്ന ഇൻഷുറൻസിന്റെ കവറേജ് കരാ ആയിരിക്കേണ്ടതും (മിനിമം 2,00,000/-), ഇൻഷുറൻസ് വി

ആരംഭിച്ച് 15 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാ ഏൽപ്പിച്ചു കൊണ്ടുള്ള "ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസ്" ലും വിവ പക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 0.2% രൂപ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു വ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും ഇത്തരത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക നൽ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല. ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റിലും ആക്സപ്റ്റൻസിലും നിർദ്ദേശിക്കുന്ന വിധത്തിൽ സ്വീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഇൻഷുറൻസ് സാഹചര്യത്തിൽ മുഴുവൻ കരാറുകാരിൽ (മൂല്യത്തിനടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ട

<u>1-27 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നടത്തിപ്പിൽ അപാകത</u>

നിർവ്വഹണം : അസി. സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 786000/- വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

ചെലവ് : 786000/-

വിവിധ കോഴ്സുകളിലായി വിദ്യാഭ്യാസം നട പരിധിയിലെ 39 കുട്ടികൾക്ക് മേൽ പദ്ധതി മുഖേ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ക നൽകിയത് പൊതുവായ മാനദണ്ഡം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തിയ

<u>ഒരേ കോഴ്സ് ചെയ്യുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ (</u>

സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിച്ച വിവിധ വിദ്യാർത്ഥിക പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ വിഭാഗത്തിലുള്ള കോഴ്സ് പഠിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചതായി കണ്ടു. പോളിടെക്നിക് പഠിക്കുന്ന ചില വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരമാവധ രൂപ നൽകിയപ്പോൾ, അഭിരാം എ. ബി എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക പ്രണവ് എം. സി എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് 19,000/- രൂപയുമാണ് ന

<u>കോഴ്സുകൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിൽ അവ്യ</u>

28.5.2022 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ ൽ വിവിധ കോഴ്സുകൾക്ക് നൽകാവുന്ന പരമാവധി സ് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നൽകിയ സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചില കോഴ്സുകൾക്ക് പരമാവധി തുക (

കോഴ്സുകൾക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തി നൽകിയ സ്ഥിതി
ഉദാഹരണമായി, എഞ്ചിനീയറിംഗ്, മറ്റു പ്രൊഫഷണൽ
കുട്ടികൾക്ക് 25,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാമെന്നിര
നിരക്കിലാണ് ബി. ടെക്, ബി. ഫാം തുടങ്ങിയ പ്രൊഫ
ചെയ്യുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അനുവദിച്ചത്. അതേ സമയ
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പരമാവധി തുകയായ 20,000/- രൂപ അനുവ

മേൽ വിവരിച്ച വിധം വിവിധ കോഴ്സുകൾ തമ്മിലും, ഒ
വിവിധ വിദ്യാർത്ഥികൾ തമ്മിലും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്ന
വിവേചനം ഉണ്ടായത് വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു
എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകയ്
നൽകേണ്ടതും, പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ പൊതു മാനദ
ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം നിർവ്വഹണം നടത്തേ

1-28 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിക്കാതി മറ്റപാകതകളും

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് : മറിവീട്ടിൽതാഴം ചെറുമല വാട്ടർടാങ്ക് റോഡ് അ
സൈഡ് കെട്ട്, 87/23

അടങ്കൽ : 99,000 സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്

ചെലവ് : 98,326/- ബിൽ നം. 200/28.2.23

മേൽ റോഡിന്റെ നിശ്ചിത ചൈനേജിൽ കരിങ്ക
നിർമ്മിക്കുന്നതാണ് പ്രവൃത്തി.

ഫില്ലിംഗിനായി സബ്ഗ്രേഡ് നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഇനം

കരിങ്കൽ സൈഡ് കെട്ടിന്റെയും റോഡിന്റെയും ഇ
വിടവിൽ (40cm മുതൽ 80cm വരെ വീതിയിൽ) മണ്ണ് ഫ
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പ്രൈസിലെ (മോർ
അളവു പുസ്തക പ്രകാരം 18.319m^3 അളവിൽ ഈ പ്രവൃത്തി നട
നിർമ്മാണത്തിൽ അടിസ്ഥാന പ്രതലം (സബ്ഗ്രേഡ്) നി
ഈയിനം മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിനായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്തിനെന്ന് വ

കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല

അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം കരിങ്കൽ കെട്ടിനായി കുഴിയെ
മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മണ്ണ് കരിങ്കൽ
ഫില്ലിംഗിനായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ കാരണ

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ് നൽകേണ്ടതും കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതി അധിക ചെലവ് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയി

1-29 അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകൾ തിരികെ ലഭ്യമാ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരി പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നൽകിയ അ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. ആയതിന്റെ വിശദാ കൊടുക്കുന്നു.

അഡ്വാൻസ് ഇനം	ഗുണഭോക്താവ്	വർഷം	തുക
മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം	18 വാർഡുകളിലെ സാനിറ്റേഷൻ കമ്മറ്റി	22-23	18000
ഓണറേറിയം	സാക്ഷരതാ പ്രേരക്	2021-22	55104
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി അക്കൌണ്ട്	22-23	12588

അഡ്വാൻസുകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾ സ ബാങ്ക് ചാർജ് ഇനത്തിൽ നഷ്ടം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പണമിടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ബാങ്ക് വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പ അക്കൌണ്ടുകളിലൊന്നും വർഷങ്ങളായി ഇടപാടുകളൊന്നും കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൌണ്ട്	ബാങ്ക്	31.3.23 ലെ നീക്കിയിരി
1734101032714 ജലനിധി ന്യൂ	കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ	172773

1734101021622 ജലനിധി ഓൾഡ്	കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ	221382
3487101002070 പൈക്ക	കാനറാ ബാങ്ക്, കൊടുവള്ളി	15563
1061012124735 എസ്.ജി.ആർ. വൈ	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക്, കൊടുവള്ളി	1966
100411201000004 ഹൌസിങ്ങ്	കെ.ഡി.സി ബാങ്ക്, നരിക്കുനി	190
30912795317 MP ഫണ്ട്	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക്, കൊടുവള്ളി	8169

നിലവിൽ ഇടപാടുകളില്ലാത്ത, നിലവിലില്ലാത്ത പദ്ധ തുടങ്ങിയിരുന്ന അക്കൌണ്ടുകൾ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതിന നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ പഞ്ചാ മുതൽകൂട്ടുകയോ ചെയ്യാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

പണമിടപാടുകളൊന്നും നടത്താത്തതുൾപ്പെടെയുള്ള താ അക്കൌണ്ടുകളിൽ നിന്ന് Aus Charge In Cooperate Account, ബാങ്ക് ചാർജ്, അക്കൌണ്ട് കീപ്പിങ്ങ് ചാർജ് മുതലായ ഇന തിയ്യതികളിലായി ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് തുകകൾ ഈടാക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ബാങ്ക്	തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ – ജലനിധി ന്യൂ	30-03-2023	590	Aus Charge In Cooperate Accour
കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ -	30-03-2023	590	Aus Charge In Cooperate Accour

ജലനിധി ഓൾഡ്			
കാനറാ ബാങ്ക്, എളേറ്റിൽ – NREGS	30-03-2023	590	Aus Charge In Cooperate Accour
കാനറാ ബാങ്ക്, കൊടുവള്ളി പൈക്ക	7-11-22	590	Aus Charge In Cooperate Accour
സൌത്ത് ഇന്ത്യൻബാങ്ക്, തിരുവമ്പാടി - POS പെയ്മെന്റ്	31.3.23	824.82	Sib Pos Rent
SBI, കൊടുവള്ളി – MP ഫണ്ട്	31.3.2023	500	മിനിമം ബാലൻസ് ചാർജ (7579 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരിം ഈ ചാർജ് ഈടാക്കിയത്
	12.3.23	649	അക്കൌണ്ട് കീപ്പീങ്ങ് ചാ
	28.2.23	500	മിനിമം ബാലൻസ് ചാർജ

പ്രാദേശിക സർക്കാർ ഇടപാടുകൾക്ക് ത
സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഇപ്രകാര
ഈടാക്കുന്നത് എന്ത് അടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്ന് വ്യക്ത

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത
പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം
ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക

28.05.22 ലെ സ.ഉ (കൈ)115/2022/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരമു
ചെലവ് തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക്
പാടുള്ളു എന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. സി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫ
നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ചെലവ് തുക ഗു
അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിന് പകരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണ
വഹിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകിയ
ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	ബിൽ നമ്പർ, തിയ്യതി	റിമാർക്സ്
136/23 ജീവ താളം	280/17.3.23 20000	സ്ക്രീനിങ്ങ് ക്യാമ്പി പങ്കെടുത്തവർക്ക് ചായ വാങ്ങിയ ചെല ജെ.എച്ച്.ഐ ശ്രീമത സുധയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാ നൽകിയിട്ടുള്ളത്
111/23 ബയോ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	222/6.3.23 7472	ഇമേജിന് നൽകിയ തുക ഡോക്ടറുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാ നൽകിയിട്ടുള്ളത്

End കസ്റ്റമറുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകേണ്ടത്
ഇവിടെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അത്യാവശ്യ ഘട്ടത്തിൽ ഇത്തരം ചെല
എച്ച്.എം.സി ഫണ്ട് ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ ഇത്തരത്തിൽ
അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ട
ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-32 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചാ
ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരി പഞ്ചായത്തിൽ വർഷങ്ങളായി വിവിധ ഹെഡുകളിലായി തുകകൾ കാലഹരണപ്പെട്ടതാണ്. ആയതിന്റെ വിശദാ കൊടുക്കുന്നു.

ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനം	വർഷം	തുക
സപ്ലയേർസ് ഇ. എം. ഡി	17-18 വരെയുള്ളത്	9615
ബിഡേഴ്സ് ഡെപ്പോസിറ്റ്	17-18 വരെയുള്ളത്	59000
സപ്ലയേർസ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	17-18 വരെയുള്ളത്	18000
ബിഡേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	17-18 വരെയുള്ളത്	10550
18-19	4600	
അതർ ഡെപ്പോസിറ്റ്	17-18 വരെയുള്ളത്	613313
കോൺട്രാക്ടേർസ് ഇ. എം. ഡി	19-20	7900

നിലനിർത്തേണ്ടത് ഒഴികെയുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തെറ്റായ ഇനത്തിൽ അളവു രേഖപ്പെടുത്തി - കരാ
അധിക തുക ലഭിച്ചു

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് : പി.എച്ച്.സി. സബ്സെന്റർ നവീകരണം, 142/23

അടങ്കൽ : 2,00,000/- സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം

ചെലവ് : 1,99,340/- (81,878/- ബിൽ നം. 362/29.3.23

1,17,462/- ബിൽ നം. 42/30.6.23)

ആവിലോറ സബ്സെന്ററിന്റെ മുറ്റം ഷീറ്റിടുന്നത് ടെണ്ടർ നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ ഹാഷിം എം. കെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിച്ചു നിർവ്വഹണം നടത്തി. പ്രവൃത്തി പുസ്തകവും പരിശോധിച്ചതിൽ ഷീറ്റിടുന്നതിനുള്ള റാ തെറ്റായി ഷീറ്റിന്റെ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മൂന്നാമത്തെ ഇനമായി പ്രൈസിലെ 50.10.1 എ വർക്കിന്), അഞ്ചാമത്തെ ഇനമായി OD യുമാണ് (പ്രീകോട്ട അയേൺ പ്രൊഫൈൽ ഷീറ്റ്) ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. 50.10.1 യഥാർത്ഥത്തിൽ 198.952 Kg സ്റ്റീലും, അഞ്ചാമത്തെ ഇനത്തിൽ ഷീറ്റും ഉപയോഗിച്ചു. എന്നാൽ സ്റ്റീലിന്റെ അളവിൽ 67.6 Kg മ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, ബാക്കി 131.352 Kg അളവ് തെറ്റായി ഷീറ്റിന രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഇതു മൂലം ഷീറ്റി വർദ്ധനവുണ്ടാകുകയും, അധിക നിരക്കിൽ കരാറുകാരന് ചെയ്തു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

യഥാർത്ഥ അളവ്/ നൽകേണ്ട തുക	തെറ്റായി കണക്കാക്കിയ നൽകിയ തുക
	സ്റ്റീൽ
67.6 Kg+ 131.352 Kg=198.952 198.952x 191.08=38015.75	67.6 Kg 67.6x 191.08= 12917.01
ഷീറ്റ്	

57.445m^2 57.445 X 603.02=34640.48	57.445m^2 + 131.352=188.797 188.797x 603.02=113848.37
ആകെ വ്യത്യാസം	

മേൽ വിവരിച്ച രീതിയിൽ കരാറുകാരന് അധികമാ **GST** നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു എൻകചയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അപാകത സംഭവിക്കാനു വിശദീകരിക്കേണ്ടതും, അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-2 എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ പ്രവൃത്തിയ് നിരക്കിൽ തുക നൽകി

നിർവ്വഹണം : അസി. എഞ്ചിനീയർ
പ്രൊജക്ട് : 27/23, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്

അടങ്കൽ : 7,72,109/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

ചെലവ് : 6,09,502/- വൗ. നം. 22200806/6.3.23

മേൽ പദ്ധതിയിൽ നിർമ്മിച്ച ടോയ് ലെറ്റിന്റെ എ പുസ്തകത്തിലും ഒരു വാൾ മൗണ്ട് W.C, ഒരു യൂറോപ്യൻ ക്ലോ ടൈപ്പ്), ഒരു ഇന്ത്യൻ W.C എന്നിങ്ങനെയാണ് ഉൾപ്പെടു രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയതും. ഇതിനായി ഉൾപ്പെടു അവയുടെ നിരക്കും യഥാക്രമം 17.78 - 16407.87/-, 17.22 - 6088. എന്നിവയാണ്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഓവർസിയറുടെ സ നിർമ്മാണം 22.11.23 ന് നേരിൽ സന്ദർശിച്ചപ്പോൾ, ടോയ് ലെറ്റി യും ഒരേ വിധത്തിലുള്ള രണ്ടു യൂറോപ്യൻ ക്ലോസറ്റുകളു (മാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടു. എന്നാൽ രണ്ടു യൂറോ നിരക്ക് 6164x2=12,328/- രൂപയ്ക്കു പകരം, 16612 + 6164 = 22776/- കചാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്) കരാറുകാരന് നൽകി. ഇപ്രകാരം എ വ്യത്യസ്തമായ നിർമ്മാണത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് നൽകിയത 18% GST രൂപയുടെ അധിക ചെലവ് പഞ്ചായത്തിനു കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട എൻകചയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായ WC സ്ഥാപി സ്ഥാപിക്കാൻ നടപടിയെടുക്കാതെ അളവു പുസ്തക രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നേ

അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള വ
സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തു ന
പഞ്ചായത്തിൽ നടത്തിയ മറ്റു പ്രവൃത്തികളുടെ
ആശങ്കയുണ്ടാക്കുന്നു. കേവലം സാധാരണക്കാർക്കു പോ
തമ്മിലുള്ള ഈ വ്യത്യാസം മനസ്സിലാകുമെന്നിരിെ
ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തുണ്ടായ ഈ വീഴ്ച ഓഡി
വിലയിരുത്തുന്നു. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ട
ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-3 പി.എച്ച്.സി.സബ്സെന്റർ ചുറ്റുമതിൽ - തെറ്റായ
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ അധിക ചെല

സബ്സെന്ററിന് ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണത്തി
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡിതരം അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കിയതാ
പദ്ധതിയ്ക്കായി ബിൽ നം. 358/28.3.23 പ്രകാരം 2,99,972/- രൂപ
ഇതിനായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ പ്രധാന ഇന
Dismantling DR, Earth Work, DR Masonry, Intermediate Belt, Solid Block Maso
Primer എന്നിവയാണ്. ടെണ്ടർ നടത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിൽ പ്ര
പ്രവൃത്തി നടന്നു വരവേ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കുകയും,
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. പുതുക
പരിശോധിച്ചതിൽ ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നുള്ള പ്രധ
ഇവയാണ്. (1) Dismantling DR ഉം, പൊളിച്ചെടുത്ത കല്ലുപയോ
കെട്ടും ഒഴിവാക്കി. (2) കരിങ്കൽ കെട്ടിനിടയിൽ ബെൽറ്റ് ന
സ്റ്റീലിന്റെ അളവിൽ വൻവർദ്ധനയുണ്ടായി. (82.5 Kg എന്നത്
സാധാരണ മണ്ണിൽ കിളയെടുക്കുന്നതിനു പുറമേ ഒന്നര മുത
ഉയരത്തിൽ ഹാർഡ് റോക്കിൽ ബ്ലാസ്റ്റിംഗ് നടത്തുന്ന പ്രവൃ
പദ്ധതി ഫയൽ, അളവു പുസ്തകം എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ
കാര്യങ്ങളിൽ അവ്യക്തത കണ്ടു.

. 13.3.23 ലെ 16(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേ
അംഗീകാരം ഭരണസമിതി നൽകിയത്. ഇതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ്
കാരണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് ഫൗണ്ടേഷന്റെ എർത്ത്
മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നതെന്നും, സൈറ്റിൽ 3
ഉയരത്തിൽ എർത്ത് വർക്ക് കട്ടിംഗ് ആവശ്യമായി വന്നതി
വന്ന അളവ് ഉൾപ്പെടുത്തി പുതുക്കുന്നുവെന്നാണ്. എ
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഹാർഡ് റോക്ക് ബ്ലാസ്റ്റിംഗ് ഒ

. ഇ- എം ബുക്ക് പ്രകാരം 54.375m^3 അളവിൽ ഹാർഡ് റോ
എന്നാൽ പൊട്ടിച്ചെടുത്ത കല്ലിന്റെ സ്റ്റാക്ക് അള
രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ഈ കല്ല് കരിങ്കൽ കെട്ട്
ഉപയോഗിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

. ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ Dismantling DR 6
കാരണവും, ബെൽറ്റ് നിർമ്മാണത്തിൽ സ്റ്റീലിന്റെ അളവ്
കാരണവും എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയ സാഹചര്യത്തിൽ വിശദ

. എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയാണ് തയ്യ
പദ്ധതിയ്ക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ വലിയ അ
റോക്ക് എസ്കവേഷൻ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടാതിരുന്നതെന്ത
വ്യക്തമല്ല.

മേൽ അപാകതകൾ വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട
എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി
22.11.23 ന് സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ
സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് ഹാർഡ
സാന്നിദ്ധ്യമില്ലെന്നും, നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി വ
ഒഴിവാക്കലാണെന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ സാഹചര്യ
ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ഹാർഡ് റോക്ക് എസ്കവേഷന്റെ
ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റ് അ
ഈയിനത്തിൽ താഴെ ചേർക്കും വിധം പഞ്ചായത്തിന് അധിക

എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇനം/ ചെലവായ തുക	യഥാർത്ഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടയിനം/ വരുമായിരുന്ന ചെലവ്
2.7.2 @722.11 54.375m^3 X722.11=39264.73	2.6.1 (മണ്ണ് കട്ടിംഗ് ആയതിനാൽ) @ 215.37 54.375m^3 X215.37=11710.74

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം അധികം ചെലവഴിച്ച 27
തെറ്റായ ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഉദ്യോ
ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്ക വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സ

പദ്ധതി - 109/23

ചെലവ് - 259292/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ബിൽ - 258192-113/31.12.22, 1100-268/15.3.23

പി.എച്ച്.സിയിൽ 3 Kwp ഉള്ള സൌരോർജ നിലയം സ്ഥ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിനായി താഴെ കാണിച്ച അനെർട്ടിന് പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പവർ പ്ലാന്റിന്റെ ചെലവ് (65000x3kwp)	195000
കെ.എസ്.ഇ.ബി അനുമതി റജിസ്ട്രേഷൻ	4720
ഗോവണി നിർമ്മാണം	25000
മറ്റ ചെലവുകൾ	10000
സർവ്വീസ് ചാർജ്	23472
ആകെ	258192

പദ്ധതി നിർവ്വഹണമുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1) അനെർട്ട് 17.12.22 ൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്കയച്ച ക Gen/Anert/Kkd-22-23 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ചെലവിന്റെ 10% അനെ നൽകുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023 ഫെബ്രുവരിയ്ക്ക് മുൻ ജില്ലാ കാര്യാലയം മുഖേന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിയായി സ്ഥ നിലയങ്ങൾക്കാണ് ഇൻസെന്റീവ് ലഭിക്കുക. ഇവിടെ ഇ 25,819/- രൂപ അനെർട്ടിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർ ഹാജരാക്കിയില്ല.

3) പ്ലാന്റിൽ നിന്നും വൈദ്യുതി ലഭ്യമാകുന്നതിന്റെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിയിൽ 1,100/- രൂപ വൈദ്യുതി ബിൽ ഈ അടച്ചിട്ടുള്ളത് എന്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 25, സർക്കാർ ഫണ്ടിൽ അടച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	17-11-23 മുതൽ 24-11-23 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധമായ പുറപ്പെടുവിച്ചു.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	(
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	682300	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	68
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	323852	ഭവനനിർമ്മാണം (ലൈഫ് മിഷൻ) ജനറൽ	32

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	50000	മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ്	50
ആകെ		1056152		10
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	240000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	24
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	50000	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ	50
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	180000	ഭവനനിർമ്മാണം (ലൈഫ് മിഷൻ) പട്ടികജാതി	18
ആകെ		470000		47

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാന
അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം	തൻ വർഷത്തെ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	
				മുതൽ	പലി

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	--	0	1944000	941474	0

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങള താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1323013
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	5099225
ആകെ	6422238
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	6422238

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങള താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി
1	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	001001009461/ 30.07.22
2	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	0201000760/ 22.
3	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	0201000761/ 22.
4	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003262/ 4
5	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003263/ 4
6	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003264/ 4

7	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003265/
8	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003266/
9	വലിയപറമ്പ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	002001003267/
ആകെ		

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേ ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റി ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വി കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2001-02	27, 29	2003-04 (പൊതു പരാമർശം)	11.13.7.9	നികുതി പിരിവിൽ അലംഭാവം
2014-15	2-2	2016-17	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നിക അപാകതകൾ
2015-16	2-3	2016-17	അനുബന്ധം-5	-ടി-
2015-16	3-11	2016-17	4.2.1	പുറമ്പോക്കുക സംരക്ഷണവു ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതൾ

2019-20	1-6.1	2020-21	അനുബന്ധം 1-1	പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ
2019-20	1-36	2020-21	1.3.5	അങ്കണവാടി കുടിവെള്ളം
2019-20	1-31	2020-21	അനുബന്ധം2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി സി) ചെലവു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	51018133
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	47753890
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	134511
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2033085

(ബി) **പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാ ആളുടെ ഉദ്യോഗ
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	63849	ശ്രീമതി കെ അസിസ് എഞ്ചിന
3-2	-	12329	ശ്രീമതി കെ അസിസ് എഞ്ചിന
3-3	-	32514	ശ്രീമതി കെ അസിസ് എഞ്ചിന
3-4	-	25819	ഡോ. സുന കുമാർ, മെഡിക്ക ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സ
ആകെ	-	134511	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	3,05,000	ശ്രീ. അൻസു ഒ. സെക്രട്ടറി
1-15	3,582	ഡോ. സുനിൽ കുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

1-16	2,55,475	ഡോ. ഷാഹിദ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)
1-17	97,128	ശ്രീ. സനൂപ്. വി, വി.ഇ.ഒ
1-18	2,04,900	ശ്രീ. സനൂപ്. വി, വി.ഇ.ഒ
1-19	3,50,000	ഡോ. വിക്രാന്ത് (വെറ്റിനറി സർജൻ
1-20	8,17,000	ശ്രീ. സനൂപ് വി, വി.ഇ.ഒ
ആകെ	20,33,085	

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

ഖണ്ഡിക – 1-25 –ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് - 15,780

(ഡി) **നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആ**

ഇല്ല

(ഇ)**റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും**

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാ
ശ്രീ. അൻസു ഒ. എ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കളരിക്കൽ (ഹൗസ്), അതിരമ്പുഴ കോട്ടയം

ഡോ. സുനിൽ കുമാർ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി), കിഴക്കോത്ത്	ശാന്തി നിലയം, കളൻതോട് (പി.ഒ), കോഴിക്കോ 673601
ശ്രീമതി. ജീന കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പനങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കേദാർ, കരിങ്ങാളി മഠം പറമ്പ്, മക്കട പി. ഒ, കക്കോടി
ഡോ. ഷാഹിദ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ. ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, എളേറ്റിൽ	തൊടുകയി (വീട്), മടവൂ (പി. ഒ), കോഴിക്കോ 673585
ശ്രീ. സനൂപ് വി, വി.ഇ.ഒ	വി.ഇ.ഒ, കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശാന്തി നിലയം, വെള്ളിപറ കോഴിക്കോ 673008
ഡോ. വിക്രാന്ത് വി, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ, കിഴക്കോത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുൽപ്പറമ്പി വീട്, പോലൂ കോണോട്ട് (പി.ഒ), കുന്ദമംഗലം കോഴിക്കോ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	ത ര

		കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	
	2012-13	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(2)/ 27.09.22	3-8, 4-1
	2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(3)/ 27.09.22	2-2
	2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(4)/ 27.09.22	2-3, 3-11
	2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/673/22(5)/ 27.09.22	2-8, 3-1, 3-2, 3-3(6), 3-8, 3-14, 4-9
	2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/610/22(1)/ 27.09.22	2-1, 2-3, 2-4, 3-2, 3-4, 3-5, 3-6(3), 3-12 , 4-10
	2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/610/22(2)/ 27.09.22	1-14, 1-15, 1-20, 1-26, 1-29(1), 2-2, 3-1, 4-10
	2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി-2/2008/22/ 01.06.23	1-6(1),1-15,1-18,1-19,1-20, 1-23,1-25,1-30,1-31, 1-32, 1-33,1-34,1-35,1-36, 2-1,2-2,3-1,4-11

2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി-2/874/22/ 23.06.23	1-1,1-2-1(1,2,3,4,5,6), 1-10, 1-12, 1-13, 1-14, 1- 15,1-16, 1-20,1-21,1-23,1-26, 1-27(1,2,3,5,6,7,8),1- 28, 1-29,1-30,1-32,1- 34(1,2), 1-35,2-1, 3-1,4-3,4-11	
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി. പി-2/2443/22/ 24.05.23	1-1,1-4-1, 1-9,1-10,1- 11,1-12, 1-13,1-14,1-15,1-16 ,1- 17,1-18,1-19,1-20, 1-21,1-22, 1-23,1-24,1-25,1-26, 1-27,1-28, 1-29, 1-30,1-31, 1-32, 1- 33,1-34,1-35, 1-36,4-11	

ഒ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 01-07-2023 and submitted on 05-07-2023 , 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 Kizhakkoth 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 Kizhakkoth Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 23/12/2023 **Deputy Director**

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. Tender Fee has not been credited to the Own Fund Account.

2.E-pay amount is not credited to the account in time.
3.Accounts details not included in AFS.

4.Bank reconcilliation statemement of old treasury account not prepared.

5.Bank book balance not match with passbook balace.

6.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit (eg:- Ratios and Notes)

7.Cash flow statement-Net increase / decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of
cash and cash equivalents.

8.No timely demand entry.

9.Asset register not updated.

10.Physical verification certificate of closing stock has not been recorded.

11.The unspent grant amount does not tally with the bank account balance opened for this purpose.
12.ACR details mismatch with AFS.

<u>അനുബന്ധം-2</u>
<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ കിഴക്കോത്ത് 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