

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തുടർ ന: പരിഗണിക്കപ്പെടാത്തതിനുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.വനിതാ വികസന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്
കൈത്തറി പരിശീലനം ലഭിച്ചവരിൽ ഇപ്പോൾ തൊഴിൽ ചെയ്യാത്ത തനികൾ തിരിച്ചു വാങ്ങി തൊഴിൽ ചെയ്യാൻ താല്പര്യമുള്ള വനിതകൾ നൽകി തനി കൈമാറാനുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ 21/01/21 ലെ നിർദ്ദേശം.
- 2.പൊതുഭരണവും ധനകാര്യവും
അനധികൃതമായി പണിതതും കൂട്ടിയെടുത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ നിരക്രമവൽക്കരിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം.അനധികൃതമായി പണിത കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉണ്ടെന്ന വസ്തുതയിലേക്ക് ഇത് വിരൽ ചൂണ്ടുന്നത്. ആവശ്യമായ രേഖകൾ നൽകി നികുതിച്ചോർച്ചയും നിയമലംഘനങ്ങളുടെ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
- 3.മൃഗസംരക്ഷണം , ക്ഷീരവികസനം
പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വളർത്തു നായകളെയും പേവിഷ പ്രതിരോധ നൽകി ലൈസൻസ് നൽകുക എന്ന 21/01/21 ലെ നിർദ്ദേശം. ലൈസൻസിന് നായകളെ പരിപാലിക്കുന്നവർക്കെതിരെ പിഴശിക്ഷ ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-13 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച്

- 1.ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്റർ- ഓരോ ഇനം ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററുകളും രേഖപ്പെടുത്തി സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ക്രമവുമില്ലാതെ വിവിധ കാലയളവുകളിൽ ലഭിച്ച ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററുകൾ പേജ് തിരിച്ചുള്ള ആകെ തുകയാണ് സംക്ഷിപ്തത്തിൽ എഴുതുന്നത്.
- 2.അഡ്വക്കേറ്റ് റജിസ്റ്റർ-മുൻകൂർ നൽകുന്നത് ക്രമമായി രേഖപ്പെടുത്തി മേജിസ്ട്രേറ്റ് വിവരങ്ങൾ വിവരണം സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തി രേഖപ്പെടുത്തലുകളും പെൻസിൽ കൊണ്ട് ചേർത്തതാണ്. ലക്ഷ്യ ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് വാർഷിക ധനകാര്യ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധന സംവിധാനമില്ല.
- 3.അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ റജിസ്റ്റർ-വിവിധ ഏജൻസികൾ കേന്ദ്രസംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിൽ നിന്നും വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച വിനിയോഗം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ച റജിസ്റ്ററിലെ രേഖകൾ ആധികാരികമല്ല.
- വരവു രജിസ്റ്ററുകൾ- വരവു രജിസ്റ്ററുകളും യഥാവിധി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കും ആവശ്യമായ നൽകുന്നതിലേക്കുമായി പ്രസ്തുത വിഷയം പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരും.

1-14 ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം	3/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ
ചെലവ്	₹79432(വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം/തീയതി	4/20-21 14.7.20

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ഐ.കെ.എം ന് അടയ്ക്കേണ്ട വിഹിതം ഡയറക്ടർ,ഐ.കെ.എം.ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ധനവിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/4.10.21) സാക്ഷ്യപത്രം ഐ.കെ.എം ൽ തയ്യാറാക്കി വരുന്നതായും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് മുറയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന്റെ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് .ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വാറണ്ടി പീരിയഡ് കഴിയുന്നതിനു മുൻപെ കെൽട്രോണുമായി വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി കരാർ ഏർപ്പെടു-₹9,600 നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം	325/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ,അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് എ.എം.സി.
അടങ്കൽ	₹1,50,000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹1,37,293 (ചെക്ക് നമ്പർ 728663/20.11.2020)

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനായി 20.11.20 ന് കെൽട്രോണുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ Hardware Repair And Maintenance പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന 2 കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വാറണ്ടി തന്നെയാണ് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായുള്ള കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതായിട്ടുണ്ട്.

കമ്പ്യൂട്ടർ നം.	മോഡൽ	വാറണ്ടി കാലയളവ്	AMC തുക/ കാലയളവ്
CS-18	HP-X4N3 Client Computer	31/3/2019- 30/3/2022	₹4800 മുതൽ 20.11.20 മുതൽ 19.11.21 വരെ
CS-21	HP-X4N5	31/3/19-30/3/22	₹4800

Client Computer	20.11.20 മുതൽ 19.11.21 വരെ
--------------------	-------------------------------

വാറണ്ടി കാലയളവിൽ വാങ്ങിയ സാധനം/സേവനത്തിന്റെ നടത്തേണ്ടത് അത് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം തന്നെയാണ്. ഈ വാറണ്ടി കാലയളവിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതിനായി കെൽഭേ ₹9,600 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/04 . മറുപടിയിൽ തുക തിരിച്ചടക്കാൻ കെൽഭോണിന് കത്തു (അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

താഴെക്കാട്ടെത്തിരിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് അവയുടെ വാറ തീരുന്നതിനു 2 മാസം മുൻപാണ് വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്.

കമ്പ്യൂട്ടർ നം.	മോഡൽ	വാറണ്ടി കാലയളവ്	AMC തുക/ തീയതി
CS-16	Acer 89067 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-17	Acer Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-19	Acer-89054 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-22	Acer-89057 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-23	Acer-89066 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-24	Acer-118006 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-25	Acer-89050 Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21
CS-26	Acer Client Computer	2/2/18-1/2/21	₹4800 /20.11.20-19.11.21

പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങളുടെ എ എം സി കാലയളവിൽ ആനുപാതിക വരുത്തി നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുവാനുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. അപകടങ്ങൾ- 495274.4 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തി, 30360 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	264/20,231/21(സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	₹650000(സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 51/20-21 തീയതി 29.03.21 ₹5,91,624
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ റെന്നിമോൻ എ എൽ
എഗ്രീഡ് പി എ സി	₹568802
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ തീയതി	46/19-20 തീയതി 4.12.19
എം ബുക്ക് നമ്പർ	44/19-20

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപകടങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1.വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ലംപ് പ്രൊവിഷൻ നടത്തിയത്

7 അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കാനും 14 അങ്കണവാടികൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കാനും വേണ്ടിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ നടത്തുന്നതിനായി വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അനുബന്ധം 2,3 ആയി 7 വീതം അങ്കണവാടികൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്ത പ്രൊവിഷനായി 227000 രൂപ വീതം ഉൾപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത്.

കേരള പി ഡബ്ല്യു ഡി മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 1601.1.2 ൽ ആകെ എൻ കമ്പിഞ്ഞുള്ള തുകയ്ക്ക് കഴിയുന്നതും ലംപ് പ്രൊവിഷൻ തയ്യാറാക്കരുതെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. വർക്കിംഗ് എസ്റ്റിമേറ്റോ വിശദമായ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്താതെ 4,54,000 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ലംപ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. 4.54 ലക്ഷം രൂപയുടെ വാങ്ങലുകൾക്ക് ഒരുമിച്ച് ടെണ്ടർ വിജയിച്ച് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചു

1.പതിനാല് അക്കണവാടികളിലും ഒരേ രീതിയിലുള്ള പ്രചയ്യേണ്ടതെങ്കിലും കരാറുകാരൻ ഓരോ അക്കണവാടിക്കും സാധനങ്ങൾക്കായി പ്രത്യേകമായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച്, ആയതിൽ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ലക്ഷി ഹാർഡ്വെയേഴ്സ്, പാടിയോട്ട സ്ഥാപനത്തിന്റെ 14 ക്വട്ടേഷനുകളും (ആകെ തുക 505705 രൂപ -ജി എ അംഗീകരിക്കുന്നതിനായി ഫയൽ സഹിതം അസിസ്റ്റന്റ് കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. കരാറുകാരനെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ ഏല്പി- രൂപയുടെ വാങ്ങലുകൾക്ക് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാതെ വിഭജിച്ച് ക്വട്ടേഷ ശരിയല്ല.

3.ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താൻ 3036രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്

മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചത്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക ഹാർഡ്വെയേർസ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആകെ തുക (₹505705) എസ്റ്റിമേറ്റി നൽകിയതിനേക്കാൾ കൂടുതലായതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പരിമിത (227000*2=454000രൂപ) ഭരണസമിതിയുടെ 10.02.2020 ലെ 5/2020(1),(2) തീരു ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലക്ഷി ഹാർഡ്വെയേഴ്സ് സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയ വിവിധ അക്കണവാടികൾക്കായുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ സാധനങ്ങളും ഒഴിവാക്കിയാൽ കിട്ടുന്ന ആകെ ബിൽ തുക 442208.27രൂപയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ബിൽ തുക 505255 രൂപയുമാണ്. ആകെ തുകയാ 444920രൂപയായി പരിമിതപ്പെടുത്തി ബിൽ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കോമ്പൻസേഷനായി 12% കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്.

അപ്രകാരം 444920+53390.4=498310.4രൂപയാണ് മോട്ടോർ അനുബന്ധ സ്ഥാപിച്ച വകയിൽ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് 454000രൂപ മാത്രമാണ്. മോട്ടോറും അനുബന്ധ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ലേബർ ചാർജ്ജ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (എം ബുക്കിൽ, ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ജി എ വരുന്ന തുക അതേപടി രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്ത ശേഷം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലേക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്ത എസ് ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്.)

ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള നിരക്കിൽ (442208.27രൂപ) പരിമിതപ്പെടുത്ത കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടുന്നതിനു പകരം 444920 രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടു ടി കൂട്ടിയതിനാൽ (2711+12%ജി എസ് ടി) 3036രൂപ കരാറുക നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്.

4.എഗ്രിമെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ പറഞ്ഞപ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ പ്ര നടപ്പാക്കിയില്ല

ഏഴ് വാട്ടർടാങ്കുകൾ സ്ഥാപിക്കാനാണ് എഗ്രിമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാര ബാധ്യസ്ഥനായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 5 വാട്ടർ ടാങ്കുകളും അനുബന്ധ മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എഗ്രിമെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമ പ്രവൃത്തികളും ചെയ്യാതെ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചതിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മുതുവം,ചാത്തമംഗലം,പ്രാപ്പൊയിൽ 1, പ്രാപ്പൊയിൽ 2, മരുതംപാട് ജോസ് ഗിരി അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർടാങ്ക് - അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെങ്കിലും ചാത്തമംഗലം , മരുതംപാടി, പ്രാപ്പൊയിൽ 2,വാവൽ മട എന്നിവിടങ്ങളിലെ അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വാവൽ മട അങ്കണവാടിയെ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പാണ്ടിക്കടവ് , ജോസ്ഗിരി അങ്കണവാടികളെ ഒഴിവാക്കിയതിനു വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇവയുൾപ്പെടെയുള്ള അങ്കണവാടികളെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5.ഒരേ ഇനത്തിന് ഒരേ സ്ഥാപനം വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ ക്വാട്ട് ചെയ്ത

ലക്ഷ്മി ഹാർഡ്വെയേഴ്സ് 1.5എച്ച് പി ബോർ വെൽ ടൈപ്പ് സബ്മേജിൻ വേണ്ടി 2 അങ്കണവാടികളുടെതിൽ 19000രൂപയും 11 അങ്കണവാടികളുടെതിൽ 18000രൂപയും ഒരേ ഇനത്തിന് 17740.8രൂപയുമാണ് ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഒരേ സാധനത്തിന് ഒരേ സ്ഥാപനം വ്യത്യസ്ത നിരക്കുകൾ ചെയ്തതായി കാണാം. അതുപോലെ വാവൽ മട അങ്കണവാടിയിൽ മോട്ടോറിന് (15840+12% ജി എസ് ടി) 17740.8രൂപയാണ് നൽകേണ്ടതെന്ന് വെച്ചാണ് ബിൽ കണക്കാക്കിയത്.

മേൽക്കാരണങ്ങളാൽ മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 43036രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല, 495274.4രൂപ തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/19.1 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി.
പ്രൊജക്ട് നം	33/21
അടങ്കൽ	₹1300000/- (₹650000- വികസനഫണ്ട്) (₹650000- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ചെലവ്	₹1300000 (₹650000/- വികസനഫണ്ട്) (₹650000- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
	P7/2020-21/₹ 650000/14.1.2021.

ബിൽനം/ചെക്ക് നം/ തീയതി	
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ

ചെറുപുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പാക്കിയ പ്രദേശപരിപാലന പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 650000/രൂപ ഫണ്ടുപറ്റി ഡയറക്ടർ കമ്മിറ്റിയിൽ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം(ജനറൽ)- ചെറുപുഴ മുഴുവനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്- 60000രൂപയുടെ തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	വനിതകൾക്ക് പെണ്ണാട് വിതരണം ജനറൽ (സ്ത്രീൽ ഓവർ).
പ്രോജക്ട് നം	226/21
അടങ്കൽ	₹250000/- (₹190000- വികസനഫണ്ട്) (₹60000-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ചെലവ്	₹190000 (₹190000/- വികസനഫണ്ട്)
ബിൽനം/ചെക്ക് നം/തീയതി/തുക	(1)P1/2020-21//17.4.2020/₹ 60000. (2)P2/2020-21/17.4.2020/₹ 130000.
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബിൽ.നം.P1/2020-21/17.4.2020 പ്രകാരം രൂപയുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

- 1.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ റേഷൻ കാർഡ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള അപേക്ഷകൾ
- 2.ആടിനെ വിറ്റവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ തെളിവുകൾ
- 3.മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 60000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു (എൻക്വയറി നമ്പർ 18/12.10.2021)

1-19 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിച്ചത്- കണക്കുകൾ അപൂർണ്ണ-രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വെറ്റിനറി സർജൻ

2020-21സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രസീദ് ഹാജരാക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകുകയും 20.10 രസീറ്റ് ബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത രസീറ്റ് ബുക്ക് ശേഖരിച്ച തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുപോകുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സമ്പ്രദായിക പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവു വന്ന രസീത് (320800101-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം) പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവു ബുക്കുകൾ വഴി ശേഖരിച്ച തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെട സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	ഇടാക്കിയ തുക ₹	തീയതി.	ആകെ തുക ₹
1	43662	4മുതൽ 100വരെ (97എണ്ണം)	3000 രൂപ വീതം	09.2.2021.	97X3000=2,91,000
2	66881	3എണ്ണം	3000 രൂപ വീതം	31.3.2021.	3X3000=9,000.
				ആകെ	₹3,00,000

- (1) മുകളിൽ പരാമർശിച്ച തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ രസീത് നമ്പറിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
- (2) ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിച്ചതിന്റെ പ്രോജക്ട് തിരിച്ചുള്ള വിവര നമ്പർ, ഒടുക്കിയ തീയതി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് രസീറ്റ് സഹിതം) ചെലവിലുള്ളതും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അവസാനിച്ച തീയതിയിലാണ് രസീറ്റ് ബുക്കുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനാലും രേഖകൾ കൃത്യമല്ലാത്തതിനാലും വിശദമായ സാധ്യമായിട്ടില്ല. രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കാൻ കഴിയാത്തതും ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 തുക ചെലവഴിച്ചത് -സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ അപ്രാപ്യമായ കൺട്രാക്ട് രജിസ്ട്രിലും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എ സി ഡി എസ് സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം/പേര്	190/21 വയോജനങ്ങൾക്ക്

	കട്ടിൽ(സ്മിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	1035300/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	ബിൽ നം 3/20-21 /15-5-20 ₹501943/- , ബിൽ നം 1/20-/17.04.20, ₹453756 ആകെ ₹9,55,699

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള ആർട്ടിസെൻസ് ഡെവലപ്പ് മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 238 കട്ടിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകളിലായി 9,55,699 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറുകയും കൈപ്പറ്റിയതായി അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇതിൽ ബിൽ നമ്പർ 1/17.04.20 പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലോ വന്നിട്ടില്ല. ട്രഷറിയിൽ മാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവു വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനേ 25/20.10.21) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടെക്നിക്കൽ എൻ കാരണ സംഭവിച്ചത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആവശ്യമായ പരിശോധന അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതിലേക്കായി വിഷയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1-21 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ :136/2021

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് :തിരുമേനി ,കോലുവള്ളി ഹോമിയോ ആശുപത്രി വാങ്ങൽ

വകയിരുത്തിയ തുക : ₹500000/- മെയിന്റനസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

ചെലവ് തുക : ₹500000/-

ബിൽ നമ്പർ /തീയതി, തുക : 1/20-21,26-9-2020

2020-21 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ നിർവ്വഹണം പദ്ധതി പ്രകാരം തിരുമേനി ,കോലുവള്ളി ഹോമിയോ ആശുപത്രികൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ്, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 500000/- രൂപ നൽകിയാണ് നാളിതുവരെയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്കായി വിഷയം ഭരണ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പർച്ചേസ് ബില്ലുകളും സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി അക്രോവിഡ് മഹാമാരിയുടെ വ്യാപനം തടയുന്നതിനായി ജാഗ്രതാസമിതികളുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ, ലോക്ക് ഡൗൺ കാലയളവിൽ വളരെ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനാവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുമുള്ള ഫസ്റ്റ് ടൈം സംവിധാനവും ഒരുക്കിയിരുന്നു. കൃത്യമായ ഭേദ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെയും കർശനമായ നിയന്ത്രണങ്ങളിലൂടെയും പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതായി കോവിഡ് വ്യാപനം നിയന്ത്രണ വിധേയമാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നശിച്ച റോഡുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി പ്രവർത്തനമായും മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ പ്രാദേശിക റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ ഉൾപ്പെടുത്തിയും പുനർനിർമ്മാണം നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. മാസ്ക് വിതരണം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ക്ലോറിനും പദ്ധതി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് കാർഷിക മേഖലകളിൽ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബയോഷോപ്പ് തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള ധനസഹായം നൽകുന്നതിനും പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന 1572 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

ചെറുപുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം 100 വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക് ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നടത്തിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വാർഡ് നമ്പർ/ കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം/ ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്റർ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണം ച.മീറ്റർ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ നികുതി @60/ച.മീ
					₹

1	1/525 W	വടക്കെ പുര യിൽ അബ്ദുൾ ഖാദർ	89.21 (ക്രമവത് കരണ ഫീസ് ഈടാക്കി ക്രമവത് കരിച്ചത്) (ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ് ₹1784 റസീറ്റ്നമ്പർ 120030101320/30.09.20)	66.53	66.53 X 60=3991.8 10% ഇളവ് - 399.18 20% വർദ്ധനവ്- 798.36 ഇളവും വർദ്ധനവും കഴിച്ച് ആകെ - 4390.98 ലൈബ്രറി സെസ്സ് 5% - 219.55 ആകെ തുക - ₹4611 റസീറ്റ്നമ്പർ 120030101321/ 30.09.20)
---	------------	--	--	-------	---

12.06.2020 ന് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയ മുകളിൽ പരാമർശിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി 6183 രൂപ ഈടാക്കുന്നതിന് പകരം ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് .വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ 1572 വരുവാനുണ്ടായതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുപോയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20/ 20.10.2021) -ന് മറുപടിയൊന്നും ലഭിക്കാൻ കഴിയാതെ തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 വാറണ്ടി പീരിയഡ് കഴിയുന്നതിനു മുൻപെ കെൽട്രോണുമായി വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി കരാറി ഏർപ്പെടു-₹9,600 നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം	325/20-21
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് എ.എം.സി.
അടങ്കൽ	₹1,50,000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹1,37,293 (ചെക്ക് നമ്പർ 728663/20.11.2020)

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനായി 20.11.20 ന് കെൽട്രോണു ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ Hardware Repair And Maintenance പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന 2 കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വാറണ്ടി തന്നെയാണ് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായുള്ള കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കാൻ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

കമ്പ്യൂട്ടർ നം.	മോഡൽ	വാറണ്ടി കാലയളവ്	AMC തുക/ കാലയളവ്
CS-18	HP-X4N3 Client Computer	31/3/2019- 30/3/2022	₹4800 മുതൽ 20.11.20 മുതൽ 19.11.21 വരെ
CS-21	HP-X4N5 Client Computer	31/3/19-30/3/22	₹4800 മുതൽ 20.11.20 മുതൽ 19.11.21 വരെ

വാറണ്ടി കാലയളവിൽ വാങ്ങിയ സാധനം/സേവനത്തിന്റെ നടത്തേണ്ടത് അത് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം തന്നെയാണ്. ഇതുമുൻപ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/04.10.2021) നൽകിയ മറുപടിയിൽ നിന്നും കെൽട്രോണിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയാൻ സാഹചര്യത്തിൽ വാറണ്ടി കാലയളവിൽ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടക്കുകയും കെൽട്രോണിനു നൽകിയ ₹9,600 ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

3-2 വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുവാനുള്ള വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. മറ്റ് അപാകങ്ങളും-ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്കുകൾ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക നൽകി- 3036 രൂപയുടെ അധികം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	264/20,231/21(സ്റ്റിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	₹650000(സംരക്ഷണ ഗ്രാൻറ് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ 51/20-21 തീയതി 29.03.21 ₹5,91,624
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ റെന്നിമോൻ എ എൽ
എഗ്രീഡ് പി എ സി	₹568802
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ തീയതി	46/19-20 തീയതി 4.12.19
എം ബുക്ക് നമ്പർ	44/19-20

7 അങ്കണവാടികൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കാനും 14 അങ്കണവാട് കിണറുകൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കാനും വേണ്ടിയാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാട്ടർ ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ നടത്തുന്നതിനായി വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അനുബന്ധം 2,3 ആയി 7 വീതം അങ്ക കുഴൽക്കിണറുകൾക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്ത പ്രൊവിഷനായി 227000 രൂപ വീതം ഉൾപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത്.

മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചത്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക ഹാർഡ് വെയേർസ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആകെ തുക (₹505705) എസ്റ്റിമേറ്റി നല്ലിയിതിനേക്കാൾ കൂടുതലായതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പരിമിത (227000*2=454000 രൂപ) ഭരണസമിതിയുടെ 10.02.2020 ലെ 5/2020(1),(2) തീരു ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലക്ഷി ഹാർഡ് വെയേഴ്സ് സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെയ വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്കായുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ സാധനങ്ങളും ഒഴിവാക്കിയാൽ കിട്ടുന്ന ആകെ ബിൽ തുക 442208.27 രൂപയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ബിൽ തുക 505255 രൂപയുമാണ്. ആകെ തുകയാ 444920 രൂപയായി പരിമിതപ്പെടുത്തി ബിൽ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കോമ്പൻസേഷനായി 12% കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്.

അപ്രകാരം $444920 + 53390.4 = 498310.4$ രൂപയാണ് മോട്ടോർ അനുബന്ധ സ്ഥാപിച്ച വകയിൽ കരാറുകാരന് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് 454000 രൂപ മാത്രമാണ്. മോട്ടോറും അനുബന്ധ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ലേബർ ചാർജ്ജ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (എം ബുക്കിൽ, ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ജി എ വരുന്ന തുക അതേപടി രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്ത ശേഷം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലേക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്ത എസ് ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടിയിട്ടുണ്ട്.)

ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള നിരക്കിൽ (442208.27 രൂപ) പരിമിതപ്പെടുത്ത കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടുന്നതിനു പകരം 444920 രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്ത

ടി കൂട്ടിയതിനാൽ (2711+12%ജി എസ് ടി) 3036രൂപ കരാറുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/19.10.21 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് അപാകങ്ങൾ വെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോക

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21	06.10.21 മുതൽ 16.10.21 വരെ	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/ സി.1/1162/21 തീയതി: 09.11.2021

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	68000	തരിശ് പച്ചക്കറിക്കൃഷി, 289/21	68000	0
		1960000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- ജനറൽ, 49/21	1960000	0
		620000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- എസ് സി, 73/21	620000	0
		630000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- എസ് ടി, 83/21	630000	0
		462500	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്, 88/21	462500	0

		2200	കാർഷിക സ്വയം പര്യാപ്ത ഗ്രാമം, 292/21	2200	0
		40800	കരനെൽക്കുഴി, 290/21	40800	0
		573952	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലുല്പാദന സബ്സിഡി, 20/21	573952	0
	ആകെ	₹43,57,452		₹ 43,57,452	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	136000	തരിശ് പച്ചക്കറിക്കുഴി, 289/21	136000	0
		150000	പച്ചക്കറിത്തൈകൾ വിതരണം, 291/21	150000	0
		67031	ബയോപ്ലാസ്റ്റ് മത്സ്യക്കുഴി, 295/21	67031	0
		100000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- എസ് സി, 73/21	100000	0
		1246261	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- എസ് ടി, 83/21	1246261	0
		40000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- എസ് സി, അഡിഷണൽ, 334/21	40000	0
		462500	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വർക്കുളള സ്കോളർ ഷിപ്പ്, 88/21	462500	0
		1000000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലുല്പാദന സബ്സിഡി, 20/21	1000000	0
		240000	കാർഷിക സ്വയം പര്യാപ്ത ഗ്രാമം, 292/21	240000	0
		11371000	ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം- ജനറൽ, 49/21	11371000	0
	ആകെ	₹14812492		₹14812492	

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി(ജനറൽ)യ്ക്ക് വിഹിതമായ 22ലക്ഷം രൂപയിൽ 18.99ലക്ഷം രൂപയും (പ്രോജക്ട്) ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി(എസ് സി)യ്ക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക്

390000രൂപയിൽ 301000രൂപയും(പ്രോജക്ട് നമ്പർ 299/21) ശാരീർ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിക്ക് 462500രൂപയിൽ 225850രൂപയും(പ്രോജക്ട് നമ്പർ 288/21) 2020-21 സാമ്പത്തിക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ചതും നാളിതുവരെയായി വിനിയോഗം തുക മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചു കൊണ്ട് തിരിച്ചടക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാകുന്നു.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂട്ടി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവു നടത്തിയതിന്റേയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	6
കെ എസ് ഇ ബി	നിലാവ് പദ്ധതി- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ,336/21	20/29.03.21	14,69,412	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയത്	6

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡ് തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അപേക്ഷ തുകയുടെയും വിവരവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വ ന ത ന ത
				മുതൽ	പലിശ	
ഇഎംഎസ് ഭവന	ജിഒ(എം എസ്)90	₹5839204	0	0		മു ത

പദ്ധതി ലോൺ	/2013/എൽ എസ്.ജി ഡി/ 14.03.13 66,67,500രൂപ വായ്പ യെടുക്കാൻ	(പലിശനിരക്ക് 12%-10.75%- സംസ്ഥാന സർക്കാർ,1.25% (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)				കു മ പ ത ന ത വ ൺ
ഹഡ്കോ ലോൺ- കെയുആർ ഡി എഫ് സി- ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	1,31,40,000	1,21,54,706	42,36,039		79

ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശം കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡിക വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

2014-15	2-2	2016-17	2	തൊഴിൽ നികുതി	നിലനിൽക്കുന്നു.
---------	-----	---------	---	--------------	-----------------

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: ₹13,26,15,830
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: ₹15,24,91,143
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ₹1572
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ₹12636
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ₹555274.40

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേര് ഉദ്യോഗപ്പേരും
ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1 (1-11)	1572	ശ്രീ ബാബുരാജ് എം സെക്രട്ടറി
3-1 (1-15)		9600 ശ്രീ ബാബുരാജ് എം സെക്രട്ടറി
3-2 (1-16)		3036 ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	₹1572	₹12636

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	495274.40	ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-18	60000	ഡോ.വിശ്വലക്ഷ്മി,എൽ, വെറ്റിനറി സർജൻ
ആകെ	₹555274.40	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏറ് നഷ്ടത്തിന്റേ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമുണ്ടെങ്കിൽ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	1-6-1,1-6-2,1-6-3,1-6-4,1-7-1,1-7-2,1-7-3,1-7-4,1-16
--------------	--

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.ബാബുരാജ്.എം.പി, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	മുത്തത്തി പ ഹൗസ്, കക്കര(പിഒ), കണ്ണൂർ
ഡോ.വിശ്വലക്ഷ്മി,എൽ, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ, വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, ചെറുപുഴ	ചുങ്കത്തറയിൽ,പള്ളം,നൂറനാട്(പി.ഒ), പത്തനംതിട്ട
ശ്രീ.രാജേഷ്.എം.കെ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ , പെരിങ്ങോം വയക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശിവക്ഷേത്രത്തിന് സമീപം, ക കാക്കോൽ (പി ഒ) ,ന

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
--------------------------	-----------------------------------	--

	ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	
2003-04	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	2
2004-05	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	1
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	1
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	2
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	2
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	13
2011-12& 2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	3
2013-14& 2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	6
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	5
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 802/2019/17-07-2019	6
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1/ 441/2019/10-10-2019	15
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1 /103 /2020(2)/15.10.2020	29
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.1 /1161/21 തീയതി: 09.11.2021	18

അനുബന്ധം-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചു വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുപുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2 ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെറുപുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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,
കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3
ധനകാര്യ പത്രികകൾ
10സീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cherupuzha Grama Panchayath RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	40877650.23
Cash	Cash	RP-40(a)	232650.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1588390.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	4943.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	636825.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	61270.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	100553732.00
171000000	Interest Earned	RP-9	322314.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	18975456.00

340000000	Deposits Received	RP-34	240285.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	859237.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	289.00
340000000	Deposits Received	RP-34	223147.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	660674.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8468268.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	21000.00
	Grand total		173726130.23
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5038470.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1564604.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1903571.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8850536.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	48610797.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2258932.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	982708.00

254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	120000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	19951839.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-3561.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	47435.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5855691.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	61874.00
340000000	Deposits Received	RP-34	116667.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2271941.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10723385.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	15557308.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	26519622.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2059324.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	20966496.23
Cash	Cash	RP-40(b)	268491.00
	Grand Total		173726130.23

2.ഇൻകം&എക്സ്പെൻചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Cherupuzha Grama Panchayath INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	8724573.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	4943.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1238675.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1155395.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	112170.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	258723039.00
171000000	Interest Earned	I-8	322314.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
	Total Income		270281109.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13181984.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1697217.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2001763.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	61874.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10110536.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	113543242.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2258932.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	982708.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	76956100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	19951839.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	20383.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	9857836.00
	Total Expenditure		250624414.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		19656695.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-116219.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		19772914.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

3.ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Cherupuzha Grama Panchayath BALANCE SHEET			
As on 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	60551060.55
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	10619.00
312000000	Reserves	B-3	104159383.00
	Total Reserve & Surplus		164721062.55
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	30429410.23
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		30429410.23
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7918667.00
	Total Loans		7918667.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2825345.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3423131.45
	Total Current Liabilities and Provisions		6248476.45
	TOTAL LIABILITIES		209317616.23
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	216898448.00

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-57663389.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	590852.00
	Total Fixed Assets		159825911.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	27057651.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	21234987.23
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1199067.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		49491705.23
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		209317616.23

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ

