# കേരള സർക്കാർ

## കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## www.ksad.kerala.gov.in

# പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2022-2023


**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**കാസറഗോഡ്-671123**

**ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in**

**ഫോൺ : 04994-256690**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 10/849/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 17/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : പിലിക്കോട് 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 പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 10/849/2023

തീയ്യതി: 17/12/2023

## കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പിലിക്കോട് 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 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) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.രേഖ.ആർ | 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. വിനോദ് കുമാർ. സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. തോമസ്. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. രഘുനാഥൻ. കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സുധീഷ് എൻ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ബിന്ദു. വി.വി, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയ (വ |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.പി,പി.പ്രസന്നകുമാരി | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 31-( 202 |
| ശ്രീ.രമേശൻ.കെ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 27-1 202 |
| ശ്രീ.മനോജ്.എൻ | സെക്രട്ടറി | 28-10-2022 | 19-( 202 |
| ശ്രീ.വി.മധുസൂദനൻ | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 20-01-2023 | 31-( 202 |

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | ( |
|---|---|---|
| ശ്രീ.വി.മധുസൂദനൻ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | |
| ശ്രീ.ജലേശൻ.പി.വി | കൃഷി ഓഫീസർ | |
| ശ്രീമതി.രേഷ്മ.കെ.പി | കൃഷി ഓഫീസർ | |
| ശ്രീമതി.പ്രീതി.ആർ | കൃഷി ഓഫീസർ | |

| | |
|---|---|
| ശ്രീ.അംബുജാക്ഷൻ.ടി | കൃഷി ഓഫീസർ |
| ശ്രീമതി.പ്രീതി.ആർ | കൃഷി ഓഫീസർ |
| ശ്രീമതി.അനുസൂര്യ.എം | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ LID&EW |
| ഡോ.സാബു.എം.യു | വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ |
| ശ്രീ.റാഷിദ്.പി | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊടക്കാട് സർക്കിൾ) |
| ശ്രീ.ഷൈജു.കെ.വി | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പിലിക്കോട് സർക്കിൾ) |
| ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ.കെ.വി | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പിലിക്കോട് സർക്കിൾ) |
| ശ്രീമതി.ലൈല.എം | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ |
| ശ്രീ.ബാലകൃഷ്ണൻ നാറോത്ത് | പ്രധാനധ്യാപകൻ |
| ഡോ.ബ്ലസ്സൻ തോമസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി ഓലാട്ട് |
| ഡോ.ശോഭ.കെ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ |
| ഡോ.സന്ധ്യ.എം.വി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം |
| ശ്രീമതി.രമ്യ.കെ | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ |
| ശ്രീ.പോൾ.എം.എഫ് | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |
| ശ്രീ.സുഭാഷ്.സി.എൽ | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |
| ശ്രീമതി.ഐശ്വര്യ.എസ് | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ |

## ഉള്ളടക്കം



| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 2 | ആസ്തി വിവരങ്ങൾ -കണക്കുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-1-1 |
| 3 | ബാധ്യത തുകകൾ -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-1-2 |
| 4 | സംയുക്ത പദ്ധതി ചെലവ് ബാദ്ധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. | 1-1-4 |
| 6 | ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ , അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പൂർണ്ണമല്ല. | 1-1-5 |
| 7 | ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-1-6 |
| 8 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കണക്ക് -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. | 1-1-7 |
| 9 | റിസംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. | 1-1-8 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-1-9 |
| 11 | നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-1-10 |
| 12 | ദുരിതാശ്വാസ നിധി- ബാധ്യത തുകയും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-11 |
| 13 | മറ്റ് ന്യൂനതകൾ | 1-1-12 |
| 14 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 15 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 16 | ഗ്രാന്റു് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 17 | പദ്ധതി അവലോകനം. | 1-5 |
| 18 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 19 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം | 1-7 |
| 20 | ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ | 1-8 |
| 21 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |

| | | |
|---|---|---|
| 22 | തനതു വരുമാനം - അവലോകനം | 1-10 |
| 23 | പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ആർജിത അവധി കണക്കാക്കുന്നതിൽ അപാകത. | 1-11 |
| 24 | ദിവസവേതനം - ഡ്രൈവർ -കം-ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ് - അവധി ദിവസങ്ങളിലെ വേതനം | 1-12 |
| 25 | കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ പദ്ധതി | 1-13 |
| 26 | വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി-പട്ടികജാതി | 1-14 |
| 27 | അതിദരിദ്രർക്കുള്ള സേവനം നൽകൽ പദ്ധതി | 1-15 |
| 28 | പച്ചക്കറി കൃഷി - HDPE ചട്ടികളുടെ വിതരണം -ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. | 1-16 |
| 29 | മഞ്ഞൾ ഗ്രാമം പദ്ധതി - ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-17 |
| 30 | ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-18 |
| 31 | ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി - ഭക്ഷണ ബിൽ തുക- അപാകത. | 1-19 |
| 32 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. | 1-20 |
| 33 | പ്രൊജക്ട് നം 160/23 - ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവറുടെ വേതനം - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-21 |
| 34 | മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-22 |
| 35 | വി ഇ ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭവന പദ്ധതികൾ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. | 1-23 |

| | | |
|---|---|---|
| 36 | മുട്ടക്കോഴി വിതരണം പദ്ധതി - ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി -അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. | 1-24 |
| 37 | കാലിക്കടവ് മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നവീകരണം - DSR, MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി-അപാകത. | 1-25 |
| 38 | എൻ.എച്ച് പടുവളം പുത്തിലോട്ട് വലിയപറമ്പ കണ്ണാടിപ്പാറ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം വ്യത്യസ്ത പ്രൊജക്ടുകളായി നിർവ്വഹണം നടത്തി- ചെയിനേജ് വിവരം ലഭ്യമല്ല. | 1-26 |
| 39 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്- കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-27 |

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

| | | |
|---|---|---|
| 1 | മുട്ടക്കോഴി വിതരണം പദ്ധതി - ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി -അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു. | 3-1 |

## ഭാഗം 4

| | | |
|---|---|---|
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ | 4-8 |

| | | |
|---|---|---|
| 9 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-11 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 4 | രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 5 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

## ഭാഗം –1

## പൊതു അവലോകനം

### 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ അനുസരിച്ച് 7/07/2023 ലെ 2(1) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാ ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C&AG പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ല ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളി പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അ തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസി

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകര അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

#### വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവ കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന

കാസറഗോഡ്
17.12.2023

ഡെപ്യ
കേരള സംസ്ഥാന ഒ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ക

## 1-1-1 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ -കണക്കുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിവിധ ഡിപ്രീസിയേഷൻ റേറ്റുകളുള്ള പല ആസ്തികളുടെയും ഡിപ്രീസിയേഷൻ അ അസറ്റ് എന്ന ഹെഡിലാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. അദർ ഫിക്സഡ് അസറ്റ് തുക ആണെങ്കിലും അതിന്റെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ആസ്തി മൂല്യത്തിനേക്കാൾ വളരെ കൂടു 6,99,310/- ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഓരോ ആസ്തി ഹെഡിനും അറ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഹെഡിൽ മാത്രം ഡിപ്രീസിയേഷൻ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതും കാലപ്പഴക്കം അനുസരിച്ച് ഡിപ്രീസിയേഷന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ (എം.എസ്.)152/2011/ തസ്വഭവ/ 26.7.11 പ്രകാരം ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികൾ അക്ക ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുവാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

## 1-1-2 ബാധ്യത തുകകൾ -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട വിവിധ വർഷങ്ങളായി വിനിയേ ചുവടെ ചേർത്ത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് അവ നിലവിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ബ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തുക ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ, അവരുടെ അനുമതിയോടെ സർക്കാരിലേയ്ക്കോ തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നം | ഹെഡ്ഡ് | ഇനം | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 320200305 | Grant For Drinking Water Schemes | 958138 |
| 2 | 320200307 | MLA -Local Area Development Fund | 36397 |
| 3 | 320100145 | NPRPD | 200000 |
| 4 | 320200399 | Grant Funds& Contributions For Specific Purposes | 297194 |
| 5 | 320300103<br>320100181 | Total Sanitation<br>,, | 4402<br>1086952 |
| 6 | 320300199 | Grant Funds& Contributions For Specific Purposes | 418857 |
| 7 | 320700204 | Contributions For Joint Venture Projects Block Panchayats | 23403 |
| 8 | 320700304 | Contributions For Joint Venture Projects Block Panchayats | 76597 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 9 | 320700105 | Contributions For Joint Venture Projects District Panchayats | 23070 |
| 10 | 320700405 | Contributions For Joint Venture Projects District Panchayats | 17002 |
| 11 | 320900102 | Donations Related To Pandemic Epidemic Control | 117835 |

ബി) ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 350400501 – Refunds Payable -Gran എന്നയിനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 22,150/-രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് സ ഒടുക്കുവാനുള്ള തുകയാണെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സി ) ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ 350200119 – Rcoveries Payable-Covid എന ബാധ്യതയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 156750/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത തുകയാണ്. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ലഭ്യമായിക്കാണുന്നി ക്രമീകരിക്കുന്നതിനായി ഈ വിഷയം സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി തുടർ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-1-3 സംയുക്ത പദ്ധതി ചെലവ് ബാദ്ധ്യതയിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയില്ല.</u>**

എ) 320700204- Contributions For Joint Venture Projects Block Panchayats എന 31.03.2023 ൽ 23,070 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇതിൽ അങ്കണവാടി പോഷകവാടി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 16000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. ഈ തുക വൗച്ചർ നം. 22201 പ്രകാരം പ്രോജക്ട് നം.184/2023 ന് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 320700204- For Joint Venture Projects Block Panchayats എന്ന കണക്കിലെ ബാദ്ധ്യത തള്ളു ചെയ്തിട്ടില്ല.

ബി) പ്രൊജക്ട് നം.145/23ഓലാട്ട് കണ്ണൈ പൊതു ശ്മശാനത്തിന് അധിക സൗകര്യം ഒ പദ്ധതിയ്ക്കായി 24527/- രൂപ സംയുക്ത പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്ത ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യത തുകയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത വരുത്തിയിട്ടില്ല.

**<u>1-1-4 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.</u>**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർ വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

**<u>1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ , അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പൂ</u>**

Contractors Retention ഇനത്തിലെ റീഫണ്ട് തുക 12147/-രൂപയുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതു പോലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് ഫ്രം അദേഴ്സ് എന്ന 3400/-രൂപയുടെ വിശദാംശവും രജിസ്റ്ററിൽ ( 2022-23) ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്ത

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്ഡ് 460100199, 460500205, 460500399, എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ/സാ ലഭ്യമായവയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡുകളിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തേണ്ട 23 വർഷത്തെ വർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-18 പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-1-6 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.**

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ 11,978/- രൂപ "350800101" എന നിലനിൽക്കുന്നു. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ" അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി തുകകൾ സംബന്ധിച്ച 2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ട ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ഇ നിലനിൽക്കുന്ന 11,978/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-7 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കണക്ക് -വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.**

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കണക്കിൽ 31.03.2023ൽ ഡെബിറ്റിലും ക്രെഡിറ്റിലും രേഖപ്പെ ചുവടെ ചേർത്ത തുകകളുടെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

| ഇനം | ഡെബിറ്റ് | ക്രെഡിറ്റ് |
|---|---|---|
| CFC Basic - | 42,432/- | - |
| CFC Tied | 2372/-<br>32228/- | 21,022/- |

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - ട്രഷറിയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് 1,22,105/-ലെഡ്ജ ഉൾപ്പെട്ട് കാണുന്നില്ല.

**1-1-8 റിസംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം STSB Joint Venture Old (A/Cലെ 799011 നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 244563/-രൂപ 20-3-2023ന് സർക്കാർ എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ റിസംപ്ഷൻ തു ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുകയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയിൽ ഉൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ തിരികെ നൽകിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-9 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.**

എ) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ തൊഴി പ്രവൃത്തി കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ ശുപാർശ ചെയ്ത ആദായ നികുതി

തുകയാണ്. പ്രസ്തുത തുക ആദായ നികുതി വകുപ്പിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പ |
|---|---|---|---|---|
| 2020-21 | 1(21) | 791/- | E.രവീന്ദ്രൻ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220101365/ |
| 2020-21 | 1(21) | 10,938/- | N.V.പുരുഷോത്തമൻ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220101366/ |

ബി) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത തുക 2019-2( ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3(1) പ്രകാരം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച തുകയാണ് ചന്തേര ജി.യു.പി സ്കൂളുകളിൽ ശൗചാലയ നിർമ്മാണം - കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിത പരാമർശ പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ച തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക അനുവദിച്ച സ്ഥാപനത്തിലേ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ( ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് ഇക്കാര്യം ശുചിത്വ മിഷനെ രേഖാമൂലം ധരിപ്പിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുക .

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പർ ( |
|---|---|---|---|---|
| 2019-20 | 3(1) | 42,724/- | K.ബാബു, കോൺട്രാക്ടർ | 1220101955/23. |

## <u>1-1-10 നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 (2) പ്രകാര അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ, തിരിച്ചു നൽകൽ, കുറവ് വരുത്തൽ, എ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിമാസ ( സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുസ്തകങ്ങളിൽ ആവശ്യമ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അക്രൂവൽ അടി( വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി, വാടക, ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളി( തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് വ ദിനമായ 2023 മാർച്ച് 31 ന് മാത്രമാണ്.

## <u>1-1-11 ദുരിതാശ്വാസ നിധി- ബാധ്യത തുകയും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നി(</u>

ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ സംസ്ഥാന സഹകരണ ബാങ്കിലെ .20021 നമ്പർ ( പലിശയിനത്തിൽ 2021-22 വർഷം വരവ് വന്ന 3459/- രൂപയും, 2022-23 വർഷം വരവ് രൂപയും 311100101- Panchayats Distress Relief Fund എന്ന കണക്കിലേക്ക് വരവു വച്ച്

171100101-Interest From Bank Accounts എന്ന വരുമാനക്കണക്കിലാണ് വരവ് വച്ചിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത ഇനത്തിലെ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B2 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-1-12 മറ്റ് ന്യൂനതകൾ

എ) SBI Epay അക്കൗണ്ടിന്റെ വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചു തുകകൾ തുടർ സമ്പത്തിക വർഷം ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

| അക്കൗണ്ട് നം | Cheque Deposited But Not Cleared | Dirdirectly Debited By Bank | Di Diretly Credited By Bank | Cheque Issu Not Present Bank |
|---|---|---|---|---|
| 37209624420 SBI Epay | 2125 | 12089 | - | - |

ബി) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഷെഡ യിൽ 251130502 (Toilet -Institution ) എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ (-) 1,21,135 രൂപ പരിശോധിക്കുക . ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഹെഡ്ഡ് -251130502- ൽ ഇ പ്രാവശ്യം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായും ഒരു പ്രാവശ്യം ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതായും രേഖപ്പെടുത്തിക്ക

സി) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം മുന്നിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 125152 രൂപയുടെ വിശദാംശം പ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക തൻവർഷവും വിനിയോഗിച്ച് കാണുന്നില്ല.

ഡി) രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് RP(25)ൽ Prior Period Expenses Programn എന്നയിനത്തിൽ (Head-290800501) ഉൾപ്പെടുത്തിയ 11,146/-രൂപ സംബന്ധിച്ച വി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

## 1-2 ബജറ്റ്

2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

| ഇനം | ബജറ്റ് | പുതുക്കിയ ( |
|---|---|---|
| ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി | 1/1 തിയതി 26.03.2022 | 3/1 തിയതി. 09.( |
| മുന്നിരിപ്പ് | 14381927 | |
| വരവ് | 295052625 | |
| ആകെ | 309434552 | |
| ചെലവ് | 304480000 | |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 4954552 | |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വ വിവരങ്ങൾ)

| വർഷം | 2022-23 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 29949575 |
| വരവ് | 43029389 |
| ആകെ | 72978964 |
| ചെലവ് | 38760546 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 34218418 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 28,960 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 15,13,618 |

**1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം**

| ഫണ്ടിനം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്ക ലാപ്സ |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം | -- | 16985000 | 16985000 | 16951192 | 3 |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | -- | 3756000 | 3756000 | 3756000 | |
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. | -- | 260000 | 260000 | 260000 | |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ് | -- | 25503000 | 25503000 | 23574928 | 19 |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് | -- | 5277000 | 5277000 | 5277000 | |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് Bank | 93645 | 3107101 | 3200746 | 1334111 | 18 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി | -- | 148610 | 148610 | 122105 | 2 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- Bank | 2592641 | 4451022 | 7043663 | 4274830 | 27 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- Treasury | | 2624076 | 2624076 | 1992321 | 6 |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം | -- | 150000 | 150000 | 150000 | |
| നെൽ ഉല്പാദക ബോണസ്സ് | - | 82484 | 82484 | 82484 | |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്) | 84000 | 2605710 | 2689710 | 2630237 | 5 |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ) | 740072 | 1761870 | 2501942 | 2461870 | 4 |
| **കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ** | | | | | |
| തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1 | 1821360 | 1821361 | 1821360 | |
| ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം | 304737 | 1150462 | 1455199 | 485876 | 9 |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 506006 | 1645650 | 2151656 | 2050796 | 1 |
| ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ | 1086952 | 0 | 1086952 | 0 | 10 |
| 320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് | 0 | 268341 | 268341 | 109408 | 15 |
| 320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് | 0 | 154920 | 154920 | 21325 | 13 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| NPRPD | 200000 | 0 | 200000 | 0 | 2 |
| പൈക്ക | 49203 | 1968 | 51171 | 0 | |
| SSA | 4622 | 185 | 4807 | 0 | |
| **സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി** | | | | | |
| ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം | 400000 | 1190000 | 1590000 | 0 | 15 |
| 320100139 NHM അവാർഡ് | 0 | 900000 | 900000 | 900000 | |
| കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജ് സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണം | 0 | 2601261 | 2601261 | 2601261 | |

കുറിപ്പ് : 1) വികസന ഫണ്ടിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി , ഹോണറേറിയം എന്നീയിനങ്ങളിൽ കുറവ് വരുത്തിയ 2741641/-രൂപ (2403980-Gen, 29 42,566-Tsp) മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) സംയുക്ത പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും പ്രൊ.നം.184/23 പ്ര ചെയ്ത 16000/-രൂപയും , പ്രൊ.145/23പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത 24,527/-രൂപയും വാർഷി പത്രികയിൽ ബാധ്യത അക്കൗണ്ടിൽ കുറവ് വരുത്തിയിരുന്നില്ല. മേൽ പട്ടികയിൽ പ്ര കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ , സുലേഖ ചെ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 1-1-7 ൽ ഉൾപ്പെടുത്ത
4) പൊതു ആവശ്യ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ തൻ വർഷം 12575000/-രൂപ വരവുണ്ട്.
5) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ 23.06.22 ലെ സ.ഉ 4585/2022/ധന നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, മുൻവർഷം ലാപ്സായ 1,48,610 രൂപയും (ബേ 26,24,076യ- രൂപയും (ടൈഡ്) അധിക അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
5) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ അലോക്കേഷൻ തുകകളും ബാലൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എ.സി.ആർ./ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ചെ സുലേഖ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. തന്മൂലം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (അ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

**ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .**

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം) | അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | ചെലവ് | ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്ത പദ്ധത ശതമാ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 217 | 136199081 | 177 | 73230214 | - | 40 | 81 |

**നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

| ക്രമ നം | നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം | | 2022-23വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | എണ്ണം | അടങ്കൽ | എണ്ണം | ചെലവ് തുക |
| 1 | സെക്രട്ടറി | 29 | 9629822 | 18 | 4181921 |
| 2 | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 6 | 495567 | 4 | 277153 |
| 3 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ | 109 | 55294317 | 89 | 38651316 |
| 4 | കൃഷി ഓഫീസർ | 7 | 4503000 | 7 | 4503000 |
| 5 | വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ | 4 | 2406360 | 4 | 2406360 |
| 6 | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ- 1 | 7 | 38104000 | 6 | 5506497 |
| | വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2 | 15 | 9739340 | 13 | 4298485 |
| 7 | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 8 | 4495400 | 7 | 3692841 |
| 8 | പ്രധാനധ്യാപകൻ | 8 | 2944520 | 7 | 2729033 |
| 9 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം | 3 | 1350000 | 3 | 1350000 |
| 10 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി | 17 | 4311361 | 15 | 2782494 |
| 11 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ | 2 | 355394 | 2 | 355394 |
| 12 | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 1 | 2450000 | 1 | 2447720 |
| 13 | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 1 | 120000 | 1 | 48000 |
| | ആകെ | 217 | 136199081 | 177 | 73230214 |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കി |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണച്ചെലവ് | 1 | 1821360 | 1821361 | 1821360 | 1 |
| വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത് | -- | 62276513 | 62276513 | 62276513 | -- |
| ആകെ | 1 | 64097873 | 64097874 | 64097873 | 1 |

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വ
പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 584125216 - രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത
അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 235 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള
പദ്ധതികളിലായി ആകെ 170782 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദി
ലഭിച്ച 1063 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താ എണ്ണം |
|---|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | - | - |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 9122000 | 81 |
| വിധവാപെൻഷൻ | 11675200 | 103 |
| വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ | 16338600 | 161 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 3229000 | 27 |
| അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 980200 | 88 |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം | 150000 | 5 |

## 1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ
പരിശോധന 17-11-2023 തീയതിയിൽ 1.00 P.M ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉ
സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 5,864/- രൂപയു
പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതി
പ്രാബല്യത്തിൽ ശമ്പളം പരിഷ്കരിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള നിർണ്ണയത്തിന് ഓഡി
നിന്നുമുള്ള അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിന്നും അംഗീകാരം നേടുവാനാവശ്യമായ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ
പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്ര
അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ച് ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷ
മാത്രമാണ് ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 3/9/2022, 16/1/2023 എന്നീ ത
യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെ

മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും ഓഫീസ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ജോല വിലയിരുത്തുവാനും, യോഗ വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം മിനിട്സിൽ രേഖ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃ നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരി കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കുവാൻ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4) പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആസ്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തു രജിസ്റ്ററിൽ അപ്ഡേഷനുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സ്ഥിര മൂല്യനിർണ്ണയവും വിവരശേഖരണവും പൂർത്തിയാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

5) അക്കൗണ്ടിംഗ് രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് :

രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവി യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്ത പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്ക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ഈ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 18/01/2023 ൽ മാത്രമാണ് യോഗം ചേ സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ നേരത്തെ തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ വാങ്ങൽ നടപടികൾ അംഗീകാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇവ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കാ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ

## 1-10 തനതു വരുമാനം - അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേര ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/ എസ്.എസ്.3/2019 പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ ക പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ

**വസ്തുനികുതി.**

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികു നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭ പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 ന വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് ( പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാരിന്റെ 01.04.2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ പിലിക്കോട് ഗ്രാമപ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടെ 27.07.2023 തീയ്യതിയിലെ ഭ( യോഗത്തിൽ1(1)/2023 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് താഴെ പറയുന്ന സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന അന്തിമ എടുക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി അതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി പ്രാബല്യത്തിജ്ൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും കാണിച്ചു കൊണ്ടും അ( അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള കരട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നം.എസ്.സി. തീയതി:26.05.2023 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി വിജ്ഞാപനത്തിൽ ചില ഉപയോഗ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് 2011 ലെ നിരക്കിനേക്കാളും കുറവ് വന്നതായി ഗ്രാമപ( ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടതിനാൽ ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് പുനർനിശ്ചയി( നം.എസ്.സി.3-3301/2023 പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് മേൽ കരട് ( 27.072023-ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 1(1)/2023 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. ആ വിവരം പരസ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3) വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപ( വരുത്തുന്ന മാറ്റം യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15 ( 9 B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപ ഇപ്രകാരം 313 അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണത്ത എൻട്രിക്കുമായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ളവരെ അഭിമുഖം നടത്തി തെരെഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ സർവ്വെ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ( വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിലുള്ള ( കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതി പുനർനിശ്ചയിക്കുമ്പോൾ കൂട്ടിയെടുത്ത പുതിയ നിരക്കിലുള്ള അടിസ്ഥാന നികുതി വരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. സോഫ്റ്റ് ( 

അപാകത 04.11.2023 ലെ നം.3301-23/എസ്.സി.3 കത്ത് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
കാസറഗോഡ് ജില്ല ജോയിന്റ് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**<u>സേവന ഉപനികുതി</u>**

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതി ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്ര സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജ തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ര പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നത

| സേവനം | ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി |
|---|---|
| ശുചിത്വ പരിപാലനം | വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക |
| ജല വിതരണം | വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക |
| തെരുവു വിളക്കുകൾ | വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക |
| ഡ്രൈനേജ് | വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

**<u>തൊഴിൽ നികുതി</u>**

1994-ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204(Ii)എ (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം , ഒരു പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന പ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാ 23,സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ, നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ,അർദ്ധ വരുമാനപത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്ന നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ ന ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാ തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാ വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുട നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ (

കൂടാതെ ലൈസൻസിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കി പരിശോധിക്കുകയോ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം സ്ഥാപനത്തിന് നോട്ടീസ് നൽകി തൊഴിൽനികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

**1-11 പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ആർജിത അവധി കണക്കാക്കുന്നതിൽ അ**

01.11.1989 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 480/89/ഫിൻ പ്രകാരം പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് ജ 1/22എന്ന നിരക്കിൽ ഒരു വർഷത്തിൽ ആർജിക്കാവുന്ന പരമാവധി ആർജിത അവധിയു ദിവസമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് തസ്തികയിൽ ജേ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ, ഈ ജീവനക്കാർ പാർട്ട് ടൈ തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച തീയതി മുതൽ മുഴുവൻ ആർജിത കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ജീവനക്കാരിടെ ആർജിത അവധിയു പട്ടികയിൽ പറയും പ്രകാരം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24.11.2023).

| ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക | പാർട്ട് ടൈം കണ്ടിജന്റ് തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച തീയതി. | ആർജിത അവധിയുടെ കണക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതിന്റെ വിവരം | റ |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ. പി, പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ | 03.10.2016 | ആർജിത അവധിയുടെ കണക്ക് 03.10.2016 മുതൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. | -- |
| ശ്രീമതി.പാറുക്കുട്ടി.എ, പാർട്ട് ടൈം ആയ | 03.05.2010 | ആർജിത അവധിയുടെ കണക്ക് 03.05.2010 മുതൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. | -- |
| ശ്രീമതി.ജ്യോതിലക്ഷമി.കെ, ഫുൾ ടൈം നേഴ്സറി ടീച്ചർ | 03.05.2010 | പാർട്ട് ഫുൾടൈം നേഴ്സറി ടീച്ചർ തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച 03.05.2010 മുതൽ അതേ തസ്തികയിൽ ജോലിയിൽ തുടർന്നിരുന്ന 22.12.2019 വരെയുള്ള ആർജിത അവധിയുടെ കണക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. | 2 -( ടെ ടി |

**1-12 ദിവസവേതനം - ഡ്രൈവർ -കം-ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ് - അവധി ദിവസങ്ങളിലെ വേ**

പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഭരണസിതി തീരുമാനം നം.3(1)/22/തിയ്യ പ്രകാരം ഡ്രൈവർ-കം-ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ് തസ്തികയിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തി ശ്രീ.സുധീർ.കെ എന്നവർക്ക് 2023 ജനവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിൽ താഴെപ്പറയും പ്രക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | വൗച്ചർ നം./ തിയ്യതി | തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|
| 1 | 22200909/7.2.2023 | 21170/- | ജനവരി 2023-29 Daysx730 |
| 2 | 22201010/8.3.2023 | 20440/- | ഫെബ്രുവരി 2023-28daysx730 |

ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ചതായതിനാൽ അവധി ദിവസങ്ങളി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ് എന്നിവരുടെ അവധി ദിവസങ്ങളിൽ ജോല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം വേതനം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇവിടെ ജനവരി 202 1,2,14,15,22,26 എന്നീ അവധി ദിവസങ്ങളിലും, ഫെബ്രുവരി 2023 മാസത്തിൽ 5,11,12,18 അവധി ദിവസങ്ങളിലും വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ അവധി ദിവസങ്ങളി നൽകുമ്പോൾ ഈ ദിവസങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്നു എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/23.11.2023

**<u>1-13 കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കുടിവെള്ളക്കരം ഒടുക്കൽ പദ്ധതി</u>**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.61/23

അടങ്കൽ - 1,82,021/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 1,82,021/-രൂപ

പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ കുടിവെ ഇനത്തിൽ ആകെ 3,84,244/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിൽ പ്രൊജക്ട് നം.61/ 1,82,021/-രൂപ ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ (ടൈഡ് ഫണ്ട്) നിന്നാണ് ചെല വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വൗച്ചർ നം./ തിയ്യതി | തുക ഒടുക്കിയത് | | KWA ബിൽ നം./തിയ്യതി |
|---|---|---|---|---|
| | | പദ്ധതി പ്രകാരം - ധനകാര്യ | തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും | |

| | | കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 22200105/29.4.22 | - | 25564/- | 2748/LSG/A2/26/Dt.22.4.2 |
| 2 | 22200171/26.5.22 | - | 25564/- | 63538/16.5.2022 |
| 3 | 22200305/2.7.22 | - | 25564/- | 64520/18.6.2022 |
| 4 | 22200358/2.8.22 | 25564/- | - | 65455/20.7.2022 |
| 5 | 22200491/19.9.22 | 25564/- | - | 66245/13.8.2022 |
| 6 | 22200593/22.10.22 | 25564/- | - | 67145/15.9.2022 |
| 7 | 22200664/5.11.22 | 25564/- | - | 68118/18.10.2022 |
| 8 | 22200768/15.12.22 | 25564/- | - | 68993/19.11.2022 |
| 9 | 22200789/24.12.22 | 25564/- | - | 69763/15.12.2022 |
| 10 | 22200938/16.2.23 | 25564/- | - | 70722/18.1.2023 |
| 11 | 22200978/24.2.23 | - | 61229/- | 71528/13.2.2023 |
| 12 | 22201016/8.3.2023 | 3073/- | - | 71528/13.2.2023 |
| 13 | 22201112/27.3.2023 | - | 64302/- | 72424/13.3.2023 |
| | ആകെ | 1,82,021/- | 2,02,223/- | |

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ധന വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ)ന തസ്വഭവ/തിയ്യതി-30.6.2020 ഖണ്ഡിക- 5.3 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാ വിനിയോഗിക്കേണ്ട മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചാ (A) ശുചിത്വം, ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം, ODFപദ്ധതികൾ നിലനിർത്തലും പുതിയവയും, ( പ്രൊജക്ടുകൾ, മഴവെള്ള കൊയ്ത്ത്, ജലസംരക്ഷണം, ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പരിപോഷ മേഖലകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അഭ്യർത്ഥനയെ തുടർന്ന് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) വിനിയേ സംബന്ധിച്ച് ചില ഇളവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട് -സ.ഉ.(സാധാ) തസ്വഭവ/തിയ്യതി-07.03.2022. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ കേരള വാട്ടർ അ നൽകേണ്ട നിലവിലെ കുടിവെള്ള കുടിശ്ശിക തുക ധനകാര്യകമ്മീഷൻ (ടൈഡ്) ഗ്രാ വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ പാലിക്കാതെ തൻവർഷത്തെ കുടിവെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ 1,82,021/-രൂപ ഒടുക്കിയത് വിരുദ്ധമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/23.11.2023 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 1,82,021/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ

**1-14 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി-പട്ടികജാതി**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.159/23

അടങ്കൽ - 67823/-രൂപ – എസ്.സി.പി

ചെലവ് - 67823/-രൂപ (ബിൽ നം.05/2022-23/24.2.2023 )

പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിലെ വയോജനങ്ങൾക്ക് പ്രകാരം 17 കട്ടിലുകൾ (Wooden Coat-198x60x50cm-8mm Plywood Top-With Maha നൽകിയിട്ടുണ്ട്. KERALA SIDCOയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പർച്ചേസ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്. നം.KSGD/22-23/128/തിയ്യതി-14.2.2023 പ്രകാരം മാനേജർ KERALA SIDCO ലിമിറ്റഡ്, കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തു. ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.2(17)/തിയ്യതി-27.9.20 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അന്തിമ പട്ടിക അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരമാണ് ഗുണഭോ കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തത്.

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് SIDCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് പർച്ചേസ് ന SIDCO സമർപ്പിച്ച പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിന് പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണസമി അംഗീകാരം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/23.11.2023 പ്രകാരം അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയത് നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 67823/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്ന

**<u>1-15 അതിദരിദ്രർക്കുള്ള സേവനം നൽകൽ പദ്ധതി</u>**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം- 208/23 (അതിദരിദ്രർക്കുള്ള സേവനം നൽകൽ).

അടങ്കൽ - 47875/-രൂപ – വികസനഫണ്ട് -പൊതു വിഭാഗം.

ചെലവ് - 47875/-രൂപ (ബിൽ നം.06/2022-23/24.2.2023 )

പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അതിദരിദ്രരുടെ അന്തിമ പട്ടിക ഭരണസമിതി തീരുമ തിയ്യതി28.12.2021 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അതിദരി സേവനം നൽകാനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം 12 കട്ടിലുകൾ (Wooden Coat-198x60x50cm-8 Top-With Mahagony Wood) KERALA SIDCOയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് പർച്ചേസ് ചെയ്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഭരണസ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

അതിജീവനത്തിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന ആവശ്യങ്ങൾ (ഭക്ഷണം, സുരക്ഷിതമാ ആരോഗ്യം, അടിസ്ഥാന വരുമാനം) നേടിയെടുക്കാൻ ആവാത്തവരാണ് അ അഞ്ചുവർഷത്തിനുള്ളിൽ സംസ്ഥാനത്ത് അതിദാരിദ്ര്യം നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുക സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ ലക്ഷ്യം. ഇതിനായി ജനകീയ പങ്കാളിത്തത്തോടെ അ കണ്ടെത്തുന്നതിന് ഭക്ഷണം, സുരക്ഷിതമായ വാസസ്ഥലം, അടിസ്ഥാന വരുമാനം, ആ

എന്നീ നാല് ഘടകങ്ങളുടെ അഭാവം അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ബഹുതലത്തിലുള്ള സർവേ ശേഷമാണ് അതി ദരിദ്ര കുടുംബങ്ങളെ കണ്ടെത്തിയത്. ഇപ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ അതി അവസ്ഥയിൽ നിന്നും പുറത്ത് എത്തിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ കുടുംബ സഹായത്തോടെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമതലയിലും മേൽ നടപ്പിലാക്കാനാണ് സർക്കാർ ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. ഇതിനായി പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കുടു വ്യക്തികൾക്ക് സഹായങ്ങൾ നൽകുന്നതിനായി ഒരു മൈക്രോ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്ക അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ മുന്നോട്ട് കൊണ്ടുപോകേണ്ടത്. ഇതിനാ ഉത്തരവ് (കൈ) നമ്പർ 146/2022/തസ്വഭവ തീയതി 08.07.2022 പ്രകാരം മൈക്രോ പ്ലാന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശം പ്രകാരം മൈക്രോ പ്ലാൻ താഴെപ്പറയുന്ന അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്.

1. ഉടൻ നടപ്പാക്കാവുന്ന സർവീസ് പദ്ധതികൾ

2. ഹ്രസ്വകാലത്തേക്ക് നടപ്പിലാക്കാവുന്ന പദ്ധതികൾ

3. ദീർഘകാല പദ്ധതികൾ .

കുടുംബങ്ങളുടെ അതിജീവനത്തിന് അടിയന്തരമായി ചെയ്യേണ്ട കാര്യങ്ങൾ ചെയ്യാവുന്ന സേവനങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയാണ് ഉടൻ നടപ്പാക്കുന്ന സർവീസ് ഉൾപ്പെടുന്നത്. റേഷൻ കാർഡ്, ആധാർ കാർഡ് മുതലായവ ലഭ്യമാക്കൽ, ആരോഗ്യ ഭക്ഷണം, ചികിത്സ തുടങ്ങിയവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഈ മേഖലയിൽ ഉ

മൂന്ന് മാസം മുതൽ രണ്ടു വർഷം വരെയുള്ള കാലയളവ് കൊണ്ട് ചെയ്യാവുന്ന പ ഹ്രസ്വകാല പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത്. ഭക്ഷണം ലഭ്യമാക്കൽ, ആരോഗ്യവുമായി ഇടപെടലുകൾ നടത്തൽ, മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ ഉള്ളവരുടെ പുനരധിവാസവും വാസസ്ഥലം ഒരുക്കൽ, വീടുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, പഠന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ തുട പദ്ധതികൾ ഈ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താം.

ദീർഘകാല ഇടപെടൽ ആവശ്യമുള്ള പദ്ധതികൾക്കാണ് ദീർഘകാല സമഗ്ര ഉൾപ്പെടുന്നത്. വീട്, കക്കൂസ്, വൈദ്യുതി, കുടിവെള്ളം, ഉപജീവന പദ്ധതികൾ, പഠന തുടങ്ങിയവ ഈ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താം.

അതിദരിദ്രർക്കായുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നീക്കിവെച്ച തുക ചെലവ വേണ്ടി മാത്രം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കരിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ടും പഞ്ചായത്തിലെ അതിദരിദ്രരുടെ ആവശ്യ കണ്ടുകൊണ്ടും തയ്യാറാക്കിയ മൈക്രോ പ്ലാനിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അതിദരിദ്ര നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. ഇത്തരത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പ്രഥമ പരിഗണന ഭക്ഷണം, സുരക്ഷിതമായ വാസസ്ഥലം, അടിസ്ഥാന വരുമാനം ഉറപ്പിക്കൽ, ആ ഉയർത്തൽ എന്നീ ഘടകങ്ങൾക്കായിരിക്കണം. അതി ദരിദ്രരുടെ അത പരിഹരിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമായിരിക്കണം അവർക്ക് ആവശ്യമായ ആസ്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടത്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗരേഖയായ സർക്കാർ ഉത്ത 115 /2022/തസ്വഭവ തീയതി : 28.05.2022 പ്രകാരം 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ വയോ ശയ്യാവലംബരായ വയോജനങ്ങൾ അല്ലാത്ത നിർധന രോഗികൾക്കും കട്ടി നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നടപ്പാക്കാവുന്നതാണ്. ഈ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട അതിദരിദ്രരായവർ ഗുണഭോ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവർക്കും പദ്ധതി പ്രകാരം കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകാവുന്നത വർഷങ്ങളിൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ഇക്കാര്യം പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 പച്ചക്കറി കൃഷി - HDPE ചട്ടികളുടെ വിതരണം -ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടി**

പ്രൊജക്റ്റ് നം.224/23 (കമ്പോസ്റ്റ് നിറച്ച് പച്ചക്കറി തൈകൾ ഉൾപ്പെടെ മൺച വിതരണം)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

ട്രഷറി ബിൽ നം. 22200352013401207994/12.02.2023 ₹405000/- (വികസന ഫണ്ട്)

ട്രഷറി ബിൽ നം. 22200352013401365482/15.03.2023 ₹95000/- (വികസന ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ. നം. 22201045/13.03.2023 ₹6,250/-തനത് ഫണ്ട്

വൗച്ചർ. നം. 22201046/13.03.2023 ₹1,68,750/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു യൂണിറ്റിൽ 15 HDPE ചട്ടികൾ ഉൾ യൂണിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്ത വകയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഉൾപ്പടെ 6,75,000/-രൂപ കാർഷിക കർമ്മസേനയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ. 28.05.2022 നമ്പർ മാർഗ്ഗരേഖ രേഖയിൽ മൺചട്ടി/ഗ്രോബാഗ് എന്നിവ അനുവദിക്കാമെന്ന് പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇവ കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്നും നേ എന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. മൺചട്ടിക്ക് പകരം HDPE ചട്ടികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് അനു സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ (സ.ഉ (സാധ) നം. 2854/2022/LSGDതിയതി 18.11.2022 ഖണ്ഡി സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇവ ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെയാണ് വാങ്ങേണ്ടത് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ HDPEചട്ടിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്നും നേരിട്ടാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ പാലിക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി നടത്തിയ 6,75,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ( ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി .നം. 4 തി . 22.11.2023)

**1-17 മഞ്ഞൾ ഗ്രാമം പദ്ധതി - ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രൊജക്റ്റ് നം.178/23 ( ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേയ്ക്ക് - മഞ്ഞൾ ഗ്രാമം) -

വൗച്ചർ നം. 22201014/08.03.2023 –₹ 1,50,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

പദ്ധതി പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,50,000/-രൂപ ഓർഗാനിക് ഡെവലപ് ഷോപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മഞ്ഞൾ വാങ്ങിയതുമായി

ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1000 യൂണിറ്റ് മഞ്ഞ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ ഒരു യൂണിറ്റിൽ മഞ്ഞൾ ഉൾപ്പെടുന്ന എന്നതും, വാങ്ങിയ മഞ്ഞളിന്റെ അളവും, നിരക്കും പരിശോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി: 28.05.2022 നമ്പർ മാർഗ്ഗ കൃഷി വകുപ്പ് ഫാമുകൾ, VFPCK, NSC, വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള നഴ്സ മൾട്ടിപ്ലിക്കേഷൻ യൂണിറ്റുകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നോ, കൃഷി വകുപ്പിന്റെ ലൈസൻ ധനസഹായം ലഭിക്കുന്നതോ ആയ നഴ്സറികളിൽ നിന്നും വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാല വാങ്ങേണ്ടത്. ഇപ്രകാരം വാങ്ങുന്ന വിത്തുകൾ വിതരണം ചെയ്യുക മാത്രമാണ് ഇക്കോ ഭവന്റെ ചുമതല. ഈ നിബന്ധന കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നതിന് തുടർന്ന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട കൈമാറിയ ഓർഗാനിക് ഡെവലപ്മെന്റ് ഇക്കോ ഷോപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനം മ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകളും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ ഇൻവോയ്സും പ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ചെലവ് തുക 150000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തു എൻക്വയറി .നം. 4 തി . 22.11.2023)

**<u>1-18 ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി - മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.</u>**

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ | 15/2023 |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | ആർദ്രം - പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി |
| വകയിരുത്തൽ | വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 5,50,000/- |
| | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,00,000/- |
| | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,00,000/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി ഒലാട്ട് |
| ബിൽ നമ്പർ & തീയ്യതി | 22200352013600205159 തീയ്യതി. 15.06.2022 തുക 61,374/- ( വികസന ഫണ്ട്) |

മേൽപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കേരള സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന് (സപ്ലൈകോ) മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം 61,374/- രൂപ ന എന്നാൽ നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ 1,67,155/- രൂപ വിലയുള്ള ഒന്നര വർഷം മുമ്പുള്ള ഇൻവോയിസ് ആണ് വൗച്ചറിനൊപ്പം ചേർത്തിട്ടുള്ളത് (ഇൻവോയിസ് നം.KZD തീയ്യതി.15.10.2020, വൗച്ചർ നം.09/2022-23). മാത്രമല്ല മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതി

വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ കൈമാറിയ തുകയ്ക്കനുസരിച്ചുള്ള ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാക ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും(ഓഡിറ്റ് നം. 15/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴ രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-19 ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി - ഭക്ഷണ ബിൽ തുക- അപാകത.**

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ | 15/2023 |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | ആർദ്രം - പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം പദ്ധതി |
| വകയിരുത്തൽ | വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 5,50,000/- |
| | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,00,000/- |
| | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,00,000/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി ഒലാട്ട് |
| ബിൽ നമ്പർ & തീയ്യതി | 22200352013601571416 തീയ്യതി. 31.03.2023 തുക 20,232/- |

രോഗീ പരിചരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 2023 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ഭക്ഷ വാഹനചെലവിനത്തിലും മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചിട്ട 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ ചെലവുകൾക്കായാണ് മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പ്രസ്തുത കാലയളവിന് ശേഷമുള്ള തീയ്യതിയിലുള്ള ഹോട്ട ഉപയോഗിച്ചും തുക പിൻവലിച്ചതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊ

| വൗച്ചർ നമ്പർ | തുക | ഇനം | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|
| 144/2022-23 | 400 | ഭക്ഷണ ചെലവ് | ഹോട്ടൽ ദേവീ വിലാസം, കാലിക്കടവ് ന്റെ 03.04.2023 തീയ്യതിയിലെ ബിൽ. |
| 145/2022-23 | 400 | ഭക്ഷണ ചെലവ് | എസ് എസ് ഹോട്ടൽ, വെള്ളച്ചാൽ ന്റെ 04.04.2023 തീയ്യതിയിലെ ബിൽ. |
| ആകെ | 800/- | | |

2023 ഏപ്രിൽ മാസത്തെ ഹോട്ടൽ ബില്ലുകൾ ഉപയോഗിച്ച് 2023 മാർച്ച് മാസ പിൻവലിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട് എൻക്വയറി നം. 15/24.11.2023).ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 8 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ ബില്ലുകൾ ഉപയോഗിച്ച് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പിൻവലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന കാര്യവും ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-20 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി എച്ച് സി ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ക്വ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.**

08.11.2010 ലെ ജി ഒ (പി) നം.259/2010/ത സ്വ ഭ വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവ് പുറപ്പെ പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം 5000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപയ്ക്ക് താഴെയുമുള്ള സാമഗ്രിക മുഖാന്തിരമാണ് വാങ്ങേണ്ടത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മെഡിക്ക വിവിധ തരത്തിലുള്ള സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കാതെ നേരിട്ട് നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പദ്ധതിയുടെ പേര് | വാങ്ങിയ സാമഗ്രി | തുക | റിമാർക്ക്സ് |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ആർദ്രം ഫിസിയോതെറാപ്പി പദ്ധതി ( പ്രോജക്റ്റ് നം.20/23) | അൾട്രാസൗണ്ട് തെറാപ്പി യൂണിറ്റ് | 14,700 | സർജിടെക്ക് സർജിക്കൽസ്,പ (ഇൻവോയിസ് ന 572/22-23 തീയ്യതി.28.12.202 |
| 2 | വയോജന സൗഹൃദ ആശുപത്രിയും പരിസരവും ( പ്രോജക്റ്റ് നം.52/23) | ടീ പോയ് (ഫർണിച്ചർ) | 7,000 | അലങ്കാർ ഫർണിച്ചർ,പയ്യന്നൂ (ഇൻവോയിസ് ന തീയ്യതി.23.03.202 |
| | | എയർപോർട്ട് ചെയർ (ഫർണിച്ചർ) | 12,400 | അലങ്കാർ ഫർണിച്ചർ,പയ്യന്നൂ (ഇൻവോയിസ് ന തീയ്യതി.10.03.202 |
| | | വാൾ സ്പീക്കർ (മ്യൂസിക് സിസ്റ്റം) | 17,227 | ഗുരുദാസ് ടെ കാഞ്ഞങ്ങാട് (ഇൻവോയിസ് നം.6952/2022/2 തീയ്യതി.29.03.202 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3 | ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ ( പ്രോജക്റ്റ് നം.214/23) | ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ വിവിധ ആരോഗ്യ സാമഗ്രികൾ | 10,759 | അൽ ... സർജിക്കൽസ്,പ... (ഇൻവോയിസ് നം.10072 തീയ്യതി.03.01.202... |
| | | ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ വിവിധ ആരോഗ്യ സാമഗ്രികൾ | 5861 | കൃപ സർജിക്കൽസ്,പ... (ബിൽ ന... തീയ്യതി.09.11.2022 |
| 4 | ഗ്രാമ പ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യമൊരുക്കൽ ( പ്രോജക്റ്റ് നം.213/23) | ബ്ലഡ് സെൽ അനലൈസർ | 8064 | ദീപ് മെഡി... പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റ... ഡെൽഹി (DM/1400/22-23 തീയ്യതി.18.11.2022) |
| | | ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ | 6990 | എച്ച് ബി സിസ്റ്റംസ്,പയ്യന്നൂ... (HB/BC/1569/22-... തീയ്യതി.28.02.202... |
| 5 | ക്ഷയരോഗ മുക്ത പഞ്ചായത്ത് ( പ്രോജക്റ്റ് നം. 94/23) | റജിസ്റ്ററുകൾ | 14260 | സൊസൈറ്റി ചെറുവത്തൂർ (ബിൽ നം.14029/27.03.2... |
| 6 | ആരോഗ്യസേന രൂപീകരണം ( പ്രോജക്റ്റ് നം. 92/23) | തിരിച്ചറിയൽ കാർഡ് | 19500 (14950+4550) | ഡേ ... അഡ്വർട്ടൈസിങ്, തൃക്കരിപ്പൂർ (ഇൻവോയിസ് തീയ്യതി.02.12.202... 14.02.2023) |

ഭാവിയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ച് പദ്ധതികൾക്ക് പരമാവധി ... തരത്തിൽ മത്സരാധിഷ്ഠിത രീതിയിൽ വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതു... പൊതുപണത്തിന്റെ വിനിയോഗത്തിലെ മിതവ്യയം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-21 പ്രൊജക്ട് നം 160/23 – ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവറുടെ വേതനം – വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല – തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

തൃക്കരിപ്പൂർ എം.എൽ.എയുടെ ആസ്തി വികസന പദ്ധതി പ്രകാരം FHCയ്ക്ക് അനുവദിച്ച ആംബ ഡ്രൈവറുടെ വേതനമിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 2,16,600/- രൂപ ചെല തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | വൗച്ചർ നമ്പർ & തീയ്യതി | തുക | വേതന കാലയളവ് |
|---|---|---|---|
| 01 | 42200129/20.05.2022 | 18,600 | ഏപ്രിൽ 2022 |
| 02 | 42200215/23.06.2022 | 18,600 | മെയ് 2022 |
| 03 | 42200262/06.07.2022 | 18,000 | ജൂൺ 2022 |
| 04 | 42200334/27.08.2022 | 18,600 | ജൂലൈ 2022 |
| 05 | 42200375/06.09.2022 | 18,600 | ആഗസ്റ്റ് 2022 |
| 06 | 42200500/26.10.2022 | 16,200 | സെപ്റ്റംബർ 2022 |
| 07 | 42200558/10.11.2022 | 18,600 | ഒക്ടോബർ 2022 |
| 08 | 42200618/05.12.2022 | 18,000 | നവംബർ 2022 |
| 09 | 42200687/09.01.2023 | 18,600 | ഡിസംബർ 2022 |
| 10 | 42200758/12.02.2023 | 17,400 | ജനുവരി 2023 |
| 11 | 42200843/08.03.2023 | 16,800 | ഫെബ്രുവരി 2023 |
| 12 | 42200983/31.03.2023 | 18,600 | മാർച്ച് 2023 |
| | ആകെ | 2,16,600/- | |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെക്കൊടുക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻ 15/24.11.2023).

എ) ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാഹനം FHCയ്ക്ക് കൈമാറുമ്പോൾ വാഹനത്തിന ചെലവ് ആര് വഹിക്കും എന്നത് സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്ക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഇത്തരത്തിൽ അനുവദിക്കപ്പെടുന്ന വാഹനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പ് ചെലവ് ഗ്രാമ പഞ്ചാ വഹിക്കാമെന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്ക വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സി) നിലവിൽ ആംബുലൻസ് വരവ് ഏത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് അടവാക്കിവരു വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. എച്ച് എം സി ഫണ്ടിലേക്കാണെങ്കിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ഇ എത്ര തുക വരവ് വന്നു എന്ന കാര്യവും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ആരാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിലവിൽ ആംബുലൻസ് വരവ് എച്ച് എം സി ഫണ്ടിലേക്കാണ് വകയിരു
വാക്കാൽ വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ആംബുലൻസ് സ്വകാര്യ ആവശ
ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന വരവുകൾ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് ഫണ്ടിലേക്
വയ്ക്കുന്നതെങ്കിൽ ഡ്രൈവറുടെ വേതനമിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ന
ചെലവഴിക്കേണ്ടതില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു. മേൽ അപാകതകൾ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീകരണത്തിന്റെയും വിശദാംശങ്ങളുടെയും അഭാവത്തിൽ ചെല
2,16,600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-22 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെ**

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ആരോഗ്യ ജാഗ്രതാ പ്ര
നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ഒരു വാർഡിന് 10,000/- രൂപ നിരക്കിൽ 16 വാർഡുകൾക്ക
1,60,000/- രൂപ പി എച്ച് സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് സെക്രട്ടറി കൈമാറിയിട്
നം.099186/05.05.2022, വൗച്ചർ നം.22200122/05.05.2022). പ്രസ്തുത തുക 16 വാർഡ്
സമിതികൾക്ക് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കൈമാറുകയും വാർഡ് തല കൺവീനർമാരാ
ഇൻസ്പെക്ടർമാരുടേയും ഹെൽത്ത് നഴ്സുമാരുടേയും കൈപ്പറ്റ് രശീതി ലഭ്യമാക്കുകയും
എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭൗതിക പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം,എക്സ്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, തുക ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ വൗച്ചർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജ
രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കില
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/24.11.2023). ആയതിനാൽ ചെല
1,60,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-23 വി ഇ ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഭവന പദ്ധതികൾ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചി**

സ്കീം രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ
ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡിറ്റ് തീയ്യതി വരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയ്യതി | യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് | നാളിത് വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക | വീടിന്റെ ന സ്ഥിതി |
|---|---|---|---|---|---|
| 01 | സജിത ചന്ദ്രൻ കെ എം D/O ചന്ദ്രൻ (L) മനിയേരി ഹൗസ് ഒറോട്ടിച്ചാൽ | 18.09.2018 | 6,00,000 | 5,47,611 | മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി |
| 02 | മാട്ടുമ്മൽ നാരായണി D/O രാമൻ | 18.08.2018 | 4,00,000 | 40,000 | നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ട |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | മാട്ടുമ്മൽ (H)<br>വലിയപൊയിൽ<br>കൊടക്കാട് | | | | |
| 03 | വള്ളിയോട്ട് ശ്യാമള<br>D/O കുഞ്ഞമ്പു പൊതുവാൾ<br>വള്ളിയോട്ട് (H)<br>ആനിക്കാടി | 18.08.2018 | 4,00,000 | 3,00,000 | ലിന്റൽ നി<br>പൂർത്തീകരി |
| 04 | കുഞ്ഞിപ്പാറു വി വി<br>D/O കറുത്തമ്പു<br>വലിയവീട്ടിൽ<br>ചന്തേര | 30.06.2018 | 4,00,000 | 2,00,000 | തറ നി<br>പൂർത്തീകരി |
| 05 | മല്ലക്കര മാധവി<br>W/O പി കുഞ്ഞിരാമൻ<br>മല്ലക്കര (H)<br>പുത്തിലോട്ട് | 11.01.2021 | 4,00,000 | 3,60,000 | മേൽക്കൂര<br>നിർമ്മാണം<br>പൂർത്തീകരി |
| 06 | സുഹറ ടി കെ<br>W/O എൻ എം ഷംസുദ്ധീൻ<br>സൗപർണ്ണിക ക്വാർട്ടേഴ്സ്<br>ചന്തേര | 03.07.2021 | 4,00,000 | 3,60,000 | മേൽക്കൂര<br>നിർമ്മാണം<br>പൂർത്തീകരി |
| 07 | ല്യയോന കുമാരി<br>W/O സുരേഷ് കുമാർ ടി<br>തേലപ്പുറം (H)<br>ചന്തേര | 11.01.2021 | 4,00,000 | 3,60,000 | മേൽക്കൂര<br>നിർമ്മാണം<br>പൂർത്തീകരി |

മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം മേൽ ഗുണഭോ നൽകിയ ധനസഹായം തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം പദ്ധതി - ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് കോഴി വാങ്ങി -അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.**

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റ് വീട്ടുമുറ്റത്തെ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (എസ് സി) &പ്രോജക്റ്റ് നം-176/2023 വീട്ടുമുറ്റത്തെ വളർത്തൽ(ജനറൽ) എന്നിവയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജില്ലാതല യൂണിറ്റ അധികരിച്ചാണ് കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി നൽകിയത്. ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല ( നം. 02/21.11.2023). ആയതിനാൽ അധികം ചെലവഴ രൂപ (3360+25600) ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (വിശദവിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു

**1-25 കാലിക്കടവ് മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നവീകരണം - DSR, MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്ര എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി-അപാകത.**

<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.</u>

| | | | |
|---|---|---|---|
| പ്രൊജക്ട് നം. | എസ്. 180/23<br>(കാലിക്കടവ് മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നവീകരണം) | | |
| അടങ്കൽ | 5,00,000/- രൂപ (₹ 2,50,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫ 2,50,000/- വികസന ഫണ്ട്) | | |
| എസ്റ്റിമേറ്റ് | ₹ 5,00,000/- (EST No: 36315/2022) | | |
| സാങ്കേതികാനുമതി . | ₹ 5,00,000/-TS No 36315/2022 | | |
| എം. ബുക്ക് നം. | ഇ എം ബുക്ക് | | |
| ആകെ അളവ് മൂല്യം | ₹ 4,23,355/- | | |
| കരാറുകരാൻ | ശ്രീ. വസന്തകുമാർ.കെ.പി | | |
| ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് | എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 13.68% കുറവ് | | |
| എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ | 55/AE/LSGD/PGP/22-23 Dated 20.12.2022 | | |
| കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം | വൗച്ചർനം, തീയതി. | ബിൽ തുക | കരാറു നൽകി |
| | BRN 22200352006501572113തീ: 31.03.2023<br>(വികസന ഫണ്ട്) | ₹287392/- | ₹ 2727 |
| | വൗച്ചർനം. 123-3/23 തീ:31.03.2023 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ) | ₹143827/- | ₹14382 |
| | ആകെ | ₹ 431219/- | ₹ 4166 |

കാലിക്കടവ് മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നവീകരണം എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 സാമ്പത
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ
PRICE സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No: 36315/2022) ത
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 11 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുണ്ടായിരുന്നത്.

| Item No | Description | Quantity | Rate | Amount |
|---|---|---|---|---|
| | Maintenance Work | | | |
| 1.001 | Chequerred Precast Cement Concrete Tiles 22mm Thick (Code 11.20.4) | 15.00sqm | 1007.84/Sqm | 15117.60 |
| 1.002 | Providing And Laying 60mm Thick Interlock M-30 (Code 16.68) | 171.40sqm | 992.59/Sqm | 170129.93 |
| 1.003 | Providing And Layingin 1:2:4 Up To Plinth Level (Code 4.1.3) | 2.055 Cum | 7841.16/Cum | 16113.58 |
| 1.004 | Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Code 2.6.1) | 7.20 Cum | 210.02/Cum | 1512.14 |
| 1.005 | Laterate Masonry With Neatly Dressed 35 X 20 X 20 Cms In CM 1:6 For Foundation (OD254455/2022-2023) | 3.492 Cum | 5325.50/Cum | 18596.65 |
| | Construction Of Drainage | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.001 | Excavation In Soil Using Hydraulic Excavator And Tippers With Disposal Upto 1000m. (Code 3.5.3) | 22.80 Cum | 35.56/Cum | 810.77 |
| 2.002 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations P.C.C Grade M 10, Normal Mix 1:3:6 (Code 11.4.1.1) | 3.80 Cum | 7646.85/Cum | 29058.03 |
| 2.003 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations P.C.C Grade M 15, Normal Mix 1:2.5:5 (Code 11.4.2.1 ) | 10.80 Cum | 7474.60/Cum | 80725.68 |
| 2.004 | Providing Plain For Wearing Coat C.C 1:2:4 (Code 75.8.1.1.A) | 1.00 Cum | 7828.21/Cum | 7828.21 |
| 2.005 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations R.C.C Grade M 20 (Code 11.4.4) | 5.376 Cum | 8427.99/Cum | 45308.87 |
| 2.006 | Supplying, Fitting And Placing HYSD | 0.442 Tonne | 86333.07/Tonne | 38159.22 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Bar Reinforcement In Foundation (Code 11.7) | | | |
| | Total | | | 423360.68 |
| | Amount Reserved For GST | | | 76204.92 |
| | Lump Sum | | | 434.40 |
| | Total (Rounded) | | | 500000.00 |

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| Item No | Description | Quantity | Rate | Amount |
|---|---|---|---|---|
| | Maintenance Work | | | |
| 1.001 | Chequerred Precast Cement Concrete Tiles 22mm Thick (Code 11.20.4) | 18.75sqm | 1007.84/Sqm | 18897.00 |
| 1.002 | Providing And Laying 60mm Thick Interlock M-30 (Code 16.68) | 171.482sqm | 992.59/Sqm | 170211.32 |
| 1.003 | Providing And Layingin 1:2:4 Up To Plinth Level (Code 4.1.3) | 1.294 Cum | 7841.16/Cum | 10146.46 |
| 1.004 | Earth Work In Excavation By Mechanical Means (Code 2.6.1) | 7.20 Cum | 210.02/Cum | 1512.14 |
| 1.005 | Laterate Masonry With Neatly Dressed 35 X 20 X 20 Cms In CM 1:6 For Foundation | 3.689 Cum | 5325.50/Cum | 19654.77 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (OD254455/2022-2023) | | | |
| | | Construction Of Drainage | | | |
| | 2.001 | Excavation In Soil Using Hydraulic Excavator And Tippers With Disposal Upto 1000m.<br>(Code 3.5.3) | 22.615 Cum | 35.56/Cum | 804.19 |
| | 2.002 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations P.C.C Grade M 10, Normal Mix 1:3:6 (Code 11.4.1.1) | 3.933 Cum | 7646.85/Cum | 30075.06 |
| | 2.003 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations P.C.C Grade M 15, Normal Mix 1:2.5:5 (Code 11.4.2.1 ) | 11.075cum | 7474.60/Cum | 82781.2 |
| | 2.004 | Providing Plain For Wearing Coat C.C 1:2:4 (Code 75.8.1.1.A) | 1.035 Cum | 7828.21/Cum | 8102.20 |
| | 2.005 | Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundations R.C.C | 5.463 Cum | 8427.99/Cum | 46042.11 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Grade M 20 (Code 11.4.4) | | | |
| 2.006 | Supplying, Fitting And Placing HYSD Bar Reinforcement In Foundation (Code 11.7) | 0.407 Tonne | 86333.07/Tonne | 35137.56 |
| | Total | | | 423364 |
| | (-) 13.68 %Tender Below | | | 57915 |
| | Total | | | 365440 |
| | (+) 18% GST | | | 65779 |
| | Total | | | 431219 |
| | (-) IT @ 1% | | | 3654 |
| | (-) WWF @ 1% | | | 3654 |
| | (-) GST @ 2% | | | 7310 |
| | Net Amount Paid | | | 416601 |

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 1.001 മുതൽ 1.005 വരെയുള്ള ...
പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR 2018 അടിസ്ഥാനമാക്കിയും ഐറ്റം നമ്പർ 2.001 മുതൽ 2.00...
ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് MoRD (Ministry Of Road Development) സ്പെസ...
അനുസരിച്ചുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവ...
എഞ്ചിനീയറുടെ 14.10.2016-ലെ സർക്കുലർ നം.DB3/6512(B)/2013/CE/LSGD പ്ര...
പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തന്നെ വ്യത്യസ്ത ഇനങ്ങൾക്ക് MoRTH/MoRD/CPWD എ...
അടിസ്ഥാനമാക്കി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ നൽകുന്നത് ഉചിതമല്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു...
കെട്ടിടങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾക്ക് CPWD പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫി...
അടിസ്ഥാനമാക്കിയും റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് MoRTH പ്രൊട്ടക്ഷൻ, ക്ലീനിങ് തുടങ്ങിയ ...
MoRD/MoRTH സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാ...
ഈ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നവീകരണം, ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മ...
പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR (Delhi Schedule Of Rates) പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യ...
എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 2.001 മുതൽ 2.006 വരെയുള്ളവയ്ക്ക് MoRD സ്പെസ...
അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാനും MoRD സ്പെസ...
അനുസരിച്ച് അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയ പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 2.001 ...
വരെയുള്ളവയ്ക്ക് DSR-2018 With Cost Index 33.05% അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ...
മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ത...
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8തീ: 23.11.2023 പ്രകാരം ആവ...

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ (No.AE/LSGD/PGP/2023-2024 Dt: 23.11.
ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികൾ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചാണ് നടത്തുന്നത്.
നിരക്ക് പ്രകാരം ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് Centering, Shuttering എന്നിവയ്ക്കുകൂടി അ
വരുന്നതിനാൽ അതുമൂലമുണ്ടാകുന്ന അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുമാണ് ഈ
ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തി MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ച് നടത്തിയത്. ഇതുമൂലം
യാതൊരു അധിക ചെലവും ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
എഞ്ചിനീയറുടെ 14.10.2016-ലെ നം.DB3/6512(B)/2013/CE/LSGD സർക്കുലറിലെ
പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-26 എൻ.എച്ച് പട്ടുവളം പുത്തിലോട്ട് വലിയപറമ്പ കണ്ണാടിപ്പാറ റോഡ് ഡ്രൈനേജ്</u>**
**<u>വ്യത്യസ്ത പ്രൊജക്ടുകളായി നിർവ്വഹണം നടത്തി- ചെയിനേജ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.</u>**

നിർവ്വഹണം: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എൻ.എച്ച് പട്ടുവളം പുത്തിലോട്ട് വലിയപറമ്പ
റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകളായാണ് നടപ്പാക്ക്
പ്രവൃത്തികളുടെയും വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | | |
|---|---|---|
| പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. | എൻ.എച്ച് പട്ടുവളം പുത്തിലോട്ട് വലിയപറമ്പ കണ്ണാടിപ്പാറ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം<br>( പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 201/23) | എൻ.എച്ച് പട്ടുവളം വലിയപറമ്പ കണ്ണാടിപ്പാറ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം<br>( പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 145/22 & 35 |
| അടങ്കൽ, ഫണ്ട്. | ₹ 5,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്). | ₹11,00,000/- (₹ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ 1,11,000/- തനത് ഫണ്ട്) |
| എസ്റ്റിമേറ്റ്. | ₹ 5,00,000/-, EST No: 53830/2022 | ₹11,00,000/-, EST No: 2021/72 |
| ചെയിനേജ് | ചെയിനേജ് വിവരം എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം. ബുക്ക്, ബിൽ, പ്രൊജക്ട് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയിലൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. | 2/150 Km മുതൽ 2/450 Km ദൂരത്തിനതത്ത് 114.6 M<br>2/950 Km മുതൽ 3/300 Km ദൂരത്തിനതത്ത് 191.4 M |
| കരാറുകാരന്റെ പേര് | ശ്രീ.കെ.എ. അബ്ദുള്ള | ശ്രീ.കെ.എ. അബ്ദുള്ള |
| ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക | ₹ 3,29,669/- | ₹ 8,10,140/- |
| എം. ബുക്ക് നം. | ഇ എം. ബുക്ക് | 262/20-21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ആകെ അളവ് മൂല്യം | ₹3,29,669/- | ₹ 8,02,673/- | |
| പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക | ₹ 3,89,009/- (BRN 22200352006501131691 തീ:03.02.2023) | വൗച്ചർ നം/ തീയതി | തുക |
| | | വൗച്ചർ നം. XVFC/2021-22/P/17 തീ:29.03.2022 | ₹ 8,02,525/- |
| | | വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/10 തീ:26.10.2022 | ₹ 54,284/- |
| | | ചെക്ക് നം020283 തീ:26.10.2022 | ₹ 42,185/- |
| | | ആകെ | ₹ 8,98,994/- |

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 35/23 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ന ചെയിനേജ് 2/150 Km മുതൽ 2/450 Km വരെയുള്ള ദൂരത്തിനകത്ത് 114.6 മീറ്റർ നീളത്തിലെ മുതൽ 3/300 Km വരെയുള്ള ദൂരത്തിനകത്ത് 191.4 മീറ്റർ നീളത്തിലുമാണെന്ന് പ്രവൃത്ത് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 201/23 പ്രകാരം ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയത് ഏത് ചെയിനേജിനിടയ്ക്കാണ് എ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം. ബുക്ക്, ബിൽ, പ്രൊജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് എന്നി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 201/23 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ ( കൂടാതെ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 35/23 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ ( അളവുകൾ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 201/23 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ ( അളവായി വീണ്ടും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നതും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.9തീ: 23.11.2023) നൽകിയ (No.AE/LSGD/PGP/2023-2024 Dt: 23.11.2023) നിരവധി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോളുണ്ടായ തിരക്കുകാരണമാണ് ചെയിനേജ് രേഖപ്പെടുത്താൻ വിട്ടു ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടു പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ. 201/23 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ന 2/270 Km മുതൽ 2/450 Km വരെയുള്ള ദൂരത്തിനകത്ത് 131 മീറ്റർ നീളത്തിലുമാണെ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 35/23 പ്രകാരം ചെയിനേജ് 2/150 Km മുതൽ 2/450 Km വരെയുള്ള ദൂ

114.6 മീറ്റർ നീളത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമാണെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി കത്തിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കൃത്യമായ ചെ വിരങ്ങൾ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, എം. ബുക്ക്, ബിൽ, പ്രൊജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

## 1-27 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ വാങ്ങിയത്- കരാറുകാരിൽ നിന്നും നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/ എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മ പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചില്ല. അതുപോലെ 1961 നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാ രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപന സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ സാമഗ്രികളുടെ തുക നൽകിയപ്പോൾ ആദായ നികുതി സ്രോത കുറവ് ചെയ്ത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ അടച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ. നം. | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി | കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക(₹) | കരാറുകാരന്റെ പേര് | ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക (₹) | ജി.എസ ഈടാക തുക (₹) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | വന്നെല്ലി അട്ടക്കുഴി ശ്മശാനം റോഡ് (വർക്ക് കോഡ് 328066) | FTO 161023 തീ: 29.06.2022 | ₹ 1,35,697/- | എൻ.വി. പുരുഷോത്തമൻ | 1357 | |
| 2 | ഭണ്ഡാരം കൊട്ടുമ്പുറം റോഡ് (വർക്ക് കോഡ് 328074) | FTO 16748 തീ: 23.04.2022 | ₹ 3,97,145/- | എൻ.വി. പുരുഷോത്തമൻ | 3971 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | ഏച്ചിക്കുളങ്ങര അമ്പല പരിസരത്ത് നിന്ന് കിഴക്കോട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (വർക്ക് കോഡ് 328070) | FTO 161024 തീ: 29.06.2022 ( ₹ 252879/-)<br>FTO 16761 തീ: 12.05.2022 ( ₹ 144740/-) | ₹ 3,97,619/- | ഇ. രവീന്ദ്രൻ | 3976 | |
| | | | | **ആകെ** | **9304** | |

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് ഓഡിറ്റ് എ 14 തീയതി 24.11.2023 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യ ആയതിനാൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 മുട്ടക്കോഴി വിതരണം പദ്ധതി - ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് കോഴിക്ക വാങ്ങി -അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

A)

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ | 177/2023 |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | വീട്ടുമുറ്റത്തെ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ എസ് സി |
| വകയിരുത്തൽ | വികസന ഫണ്ട്(എസ് സി പി) 43,680/- |

| | |
|---|---|
| ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ&തീയ്യതി | 22200352018401179207 തീയ്യതി.13.02.2023 തുക 43,680/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ |

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരതാമസക്കാരായ 84 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒന്നിന് 130 രൂപ വിലയുള്ള 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമുള്ള കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകുന്നതിനായാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആ സ്നേഹ പോൾട്രി & എഗ്ഗർ നഴ്സറി,പൊങ്കൽ,കണ്ണിവയൽ എന്ന എഗ്ഗർ നഴ്സറിയുടെ 06. ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 175 പ്രകാരം 336 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്തതിന് 4 മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

28.05.2022 തീയ്യതിയിലെ സ ഉ 115/2022/ത സ്വ ഭ വ സബ്സിഡി മാർഗ പ്രകാരം കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ വില ജില്ലാതലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമായി നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കൽ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റുകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 17 ഡി 1 -2050/21(1) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കത്തിൽ ദിവസം വരെ പ്രായമുള്ള ഒരു മുട്ടക്കോഴിക്കുഞ്ഞിന് 120 രൂപയാണ് വില നിശ്ചയി എന്നാൽ ഇത് പരിഗണിക്കാതെ 130 രൂപ വീതമാണ് എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്ക എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻ 02/21.11.2023). ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 3360/- (3 നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ കൂടി ലഭ്യമാ

1) സ്നേഹ പോൾട്രി & എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ അംഗീകാരം പുതുക്കി നൽകിയതിന്റെ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) വിതരണം ചെയ്ത 336 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾക്ക് വാക്സിനേഷൻ നൽകി വരുത്തുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ.

3) പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വ്യക്തികൾക്ക് വേണ്ടിയാണ് പ്രോജക്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്ര ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാന നമ്പർ പരി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

B)

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ | 176/2023 |

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | വീട്ടുമുറ്റത്തെ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ |
| വകയിരുത്തൽ | വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 3,32,800/- |
| ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ&തീയ്യതി | 22200352018401179198 തീയ്യതി.13.02.2023 തുക 2,16,320/- |
| | 22200352018401262977 തീയ്യതി.21.02.2023 തുക 1,16,480/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ |

സുഭിക്ഷ കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുട്ട ഉൽപാദനത്തിൽ സ്വയം പര്യ: വീടുകളിലെ മാലിന്യങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുക, പോഷകാഹാര ലഭ്യത ഉറപ്പ് വരു വളത്തിന്റെ ഉത്പാദനം എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിരതാമസക്ക വനിതകൾക്ക് ഒന്നിന് 130 രൂപ വിലയുള്ള 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമുള്ള കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകുന്നതിനായാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആ സ്നേഹ പോൾട്രി & എഗ്ഗർ നഴ്സറി,പൊങ്കൽ,കണ്ണിവയൽ എന്ന എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് 06. ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 174 പ്രകാരം 1664 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്തതി രൂപയും റിയ എഗ്ഗർ നഴ്സറി,മാങ്കടവ്,അരോളി എന്ന എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് 14.02.2023 ലെ ഇ നമ്പർ 268 പ്രകാരം 896 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്തതിന് 1,16,480/- ( ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

28.05.2022 തീയ്യതിയിലെ സ ഉ 115/2022/ത സ്വ ഭ വ സബ്സിഡി മാർഗ പ്രകാരം കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ വില ജില്ലാതലത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമായി നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ജില്ലാതല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിക്കൽ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റുകൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 17 ഡി 1 -2050/21(1) നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കത്തിൽ ദിവസം വരെ പ്രായമുള്ള ഒരു മുട്ടക്കോഴിക്കുഞ്ഞിന് 120 രൂപയാണ് വില നിശ്ചയി. എന്നാൽ ഇത് പരിഗണിക്കാതെ 130 രൂപ വീതമാണ് എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ അധികരിച്ച് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്ക: എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് എൻ 02/21.11.2023). ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 25,600/- (1664x1 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽപദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ കൂടി ലഭ്യമാ

1) സ്നേഹ പോൾട്രി & എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ അംഗീകാരം പുതുക്കി നൽകിയതിന്റെയോ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) റിയ എഗ്ഗർ നഴ്സറിക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെയോ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത കാലയളവിൽ അംഗീകാരം പുതുക്കി നൽകിയതിന്റെയോ രേഖകൾ പരി

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (കണ്ണൂർ ജില്ലാ മൃഗ സംരക്ഷണ ഓഫീസറുടെ 11.04 DAHO/KNR/189/2018-D2 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01.10.2020 മുതൽ 2 വർഷത്തേക്ക് പുതുക്കി നൽകിയതായുള്ള ഉത്തരവ് മാത്രമാണ് ഫയൽ വച്ചിട്ടുള്ളത്. 2023 മാസത്തിലാണ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്തിരിക്ക കാലയളവിൽ സ്ഥാപനത്തിന് അംഗീകാരം നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനതക ലഭ്യമല്ല).

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തിയത |
|---|---|---|
| 2022-23 | 17.11.2023 മുതൽ 18.11.2023 വരെ | ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1- അനുബന്ധം 1 എന്നിവയിൽ ഓ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു |

### 4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാ |
|---|---|---|---|---|---|
| നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 16000 | 184/23-അങ്കണവാടി പോഷകവാടി | 16000 | |
| | 2022-23 | 467500 | 155/23-നെൽകൃഷി വികസനം | 467500 | |
| | 2022-23 | 100000 | 15/23-ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി | 100000 | |
| | 2022-23 | 200000 | 21/23- 21-22 ലൈഫ് ഭവനം (GEN) (SO) | 200000 | |
| | 2022-23 | 480000 | 216/23- 21-22 ലൈഫ് ഭവനം (GEN) | 480000 | |
| | 2022-23 | 192210 | 86/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 192210 | |
| | 2022-23 | 24527 | 145/23 ഓലാട്ട് കണ്ണങ്കൈ പൊതു ശ്മശാനത്തിന് അധിക സൗകര്യം | 24527 | |
| | 2022-23 | 200000 | 153/23- ലൈഫ് ഭവനം (Sc) | 200000 | |
| | 2022-23 | 950000 | 62/23- പാലിന് സബ്സിഡി | 950000 | |
| കാസറഗോഡ് ജില്ലാ | 2022-23 | 32000 | 184/23-അങ്കണവാടി പോഷകവാടി | 32000 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| പഞ്ചായത്ത് | 2022-23 | 392150 | 155/23-നെൽകൃഷി വികസനം | 392150 | |
| | 2022-23 | 100000 | 15/23-ആർദ്രം പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി | 100000 | |
| | 2022-23 | 120000 | 86/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 120000 | |
| | 2022-23 | 120000 | 153/23- ലൈഫ് ഭവനം (Sc) | 120000 | |
| | 2022-23 | 997720 | 62/23- പാലിന് സബ്സിഡി | 997720 | |

## 4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ എജൻസി | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴി അവശേ ക്കുന്ന തു |
|---|---|---|---|---|---|
| KSEB | പ്രൊ.നം.71/23 ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 22200753/ 6.12.2022 | 11366 | 11366 | |
| KSEB | പ്രൊ.നം.71/23 ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 22200826/ 9.01.2023 | 9065 | 9065 | |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

ഇല്ല.

## 4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷി തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷ തിരി ബാക്ക തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ | ജി.ഒ (MS) നം 68/2018തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 & ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018 | 12638670 | 89,06,670/- + 3,00,000/- (തൻവർഷം വരവ്) = ആകെ 92,06,670/- | 1576441 | - | 76,3( |

## 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 50,00,000 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത് (പലിശവരവ്) | 3,37,500 |
| ആകെ | 53,37,500 |

| | |
|---|---|
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക (പലിശ) | 3,37,500 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക | 50,00,000 |

**വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം(31-3-2023)**

| ക്രമ നം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | നിക്ഷേപിച്ച തിയതി (Renewel) | കാലയളവ് | തുക | റിമ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | മാണിയാട്ട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് | 06.11.2022 (നം.11321) | ഒരുവർഷം | 50,00,000 | -- |

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 63753/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്ന

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പർ |
|---|---|---|---|---|
| 2014-15 | 2(3) | 2,500/- | ഭാസ്കരൻ വെള്ളയിൽ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220100559/ |
| 2014-15 | 2(3) | 2,500/- | P.Pപത്മനാഭൻ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220100877/1 |
| 2014-15 | 2(3) | 2,500/- | മുരളീധരന്.P.M, കോൺട്രാക്ടർ | 1220100929/ |
| 2020-21 | 1(21) | 791/- | E.രവീന്ദ്രൻ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220101365/( |
| 2020-21 | 1(21) | 10,938/- | N.V.പുരുഷോത്തമൻ , കോൺട്രാക്ടർ | 1220101366/( |
| 2014-15 | 2(4) | 1,200/- | T. ഷാജഹാൻ | 1220101688/( |
| 2014-15 | 2(4) | 600/- | സിന്ധു.K | 1220101689/( |
| 2019-20 | 3(1) | 42,724/- | K.ബാബു, കോൺട്രാക്ടർ | 1220101955/2 |
| | ആകെ | 63,753 | | |

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

..

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ |
|---|---|---|---|---|---|
| 2014-15 | 2-2,2.3,2.4 | 2016-17 | അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 4 | തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ | നിയമസ പരിഗ |

## 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

**എ)** ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – **ഇല്ല.**

**ബി)** സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – **ഇല്ല.**

## 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 4,30,29,389/- |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 3,87,60,546/- |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 28,960 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 15,13,618/- |

**(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 3-1(A&B) | ഇല്ല | 28,960 (3360+25600) | ഡോ.സാബു. എം യു, വെറ്ററിനറി സർജൻ |

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-13 | 76,692/- | രമേശൻ.കെ , സെക്രട്ടറി |
| | 76,692/- | മനോജ്.എൻ, സെക്രട്ടറി |
| | 28,637/- | വി.മധുസൂദനൻ, അസി.സെക്രട്ടറി, സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ് |
| 1-14 | 67,823/- | വി.മധുസൂദനൻ, അസി.സെക്രട്ടറി, |
| 1-16 | 6,75,000/- | പ്രീതി.ആർ, കൃഷി ഓഫീസർ |
| 1-17 | 1,50,000/- | പ്രീതി.ആർ, കൃഷി ഓഫീസർ |
| 1-18 | 61,374/- | ഡോ.ബ്ലസ്സൻ തോമസ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC |
| 1-19 | 800/- | ഡോ.ബ്ലസ്സൻ തോമസ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC |
| 1-21 | 2,16,600/- | ഡോ.ബ്ലസ്സൻ തോമസ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ FHC |
| 1-22 | 1,60,000/- | രമേശൻ.കെ, സെക്രട്ടറി |
| ആകെ | 15,13,618/- | |

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വ**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ |
|---|---|---|
| 1-27 | IT- 9,304/- | രമേശൻ.കെ, സെക്രട്ടറി |
| | GST- 15,894/- | |

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

ഇല്ല.

**(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേ( മേൽവിലാസവും**

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| ഡോ.സാബു. എം .യു വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ പിലിക്കോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | ഡോ.സാബു. എം വെറ്ററിനറി സർജ മാണിവയൽ, ബങ്കളം, നീലേശ്വരം. |

## 4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാ( അവശേഷി ഖണ്ഡികം എണ്ണ |
|---|---|---|
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി- 9/769/19(9) തി: 23.2.2021 | 5 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-9/ 845/17, തി.25-07-2017 | 1 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-6/ 442/20, തി.30.09.2020 | 1 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 10/826/2021 തി.18.01.2022 | 1 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 10/827/2021 തി.18.01.2022 | 5 |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 10/182/2023 തി.29.03.2023 | 17 |

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തി( സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ക
കേരള സംസ്ഥാന ഓ

## Annexure-1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1)/23 dated 2(1)/23 dated 07-07-2023 and submitted on 15-07-2023 , 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 Pilicode 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 Pilicode Grama Panchayat for the year 2022-2023

**Date: 17/12/2023** **Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

## 1.Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no up to date asset data base in the Panchayat. Hence, the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon. Depreciation of other fixed assets exceeds the asset value.

## 2.Other Observations

1) The details of the liabilities as per schedule B4 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 were not made available to Audit, hence, the accuracy of these liablities could not be verified. (Head No. 320200305 320200307 320100145 320200399 320300103 320100181 320300199 320700204 320700304 320700105 320700405 320900102 )

2) The details of the liabilities as per schedule B9 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 were not made available to Audit. Hence the accuracy of these liablities could not be verified.

3) The present position of Liability amount of Rs 156750 - 350200119 - Recoveries payable-Covid - remain in Schedule B-9 for years were not explained.

4) The expenditure of Rs.16000/- for Project No. 184/23 (Anganawady-poshakawady) from the block panchayat share has not been deducted from the liability head in the balance sheet.

5) The expenditure of Rs. Rs.24527/- for Project No. 145/23 (providing additional facilities - Olat Kannankai Public Crematorium) from the block panchayat share has not been deducted from the liability head in the balance sheet.

6) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc. as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not prepared and included with the financial statements.

7) The details of certain amounts recorded as debit and credit as on 31.03.2023 in the Finance Commission grant account has not made available for verification . Expenditure from Treasury account of Finance Commission Basic Grant of Rs 122105/ has not been included in the ledger account.

8) Maintenance of Advance and Deposit Registers is not complete as the details of deposits and advances pending have been partially carried over in the beginning of the year. Hence these registers could not be relied in Audit.

9) The details of the existing amount in the head liability in stale cheque are not made available.

10) The closing balance amount of 244563/- in the STSB joint venture old accunt (A/c 799011400001032 ) was taken by the Government on 20-3-2023 as resumption . The details of the refund of the amount are not made available.

11) The details of adjustments/remittance of the amounts received under the head audit recovery -180400301 are not made available.

12) Undue delay in recording of accrual income of preoperty tax, rent, licence fee and profession tax from traders was seen. The accrual income of these items were found recorded on 31.03.2023 only. The rule 17(2) of Kerala panchayat accounts Rules 2011 were not adhered to.

13) The adjustment details of the figures shown in the reconciliation statement of SBI Epay bank account as on 31.03.2023 were not produced for verification

14) The details of the opening balance amount in the beneficiary contribution are not made available

15) The details of the minus figure shown in income and expenditure statment schedule 1-14 (A) 251130502 (toilet -institution (-) 121135 ) are not made available

16) The details of the amount shown in receipt and payment statment schedule RP(25) - Prior Period expenses programme expenses (head-290800501) Rs. 11146 are not made available

17) The balance of the -31100101-Distress relief fund as per the balance sheet as on 31.03.2023 do not match with the balance amount of respective bank account.

Date : 17/12/2023

DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

## അനുബന്ധം-2

## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പിലിക്കോട് 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,
കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം -3

## ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

| Pilicode Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT | | | |
|---|---|---|---|
| For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023 | | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amo |
| | INCOME | | |
| 110000000 | Tax Revenue | I-1 | 5985 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2 | 0.0 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I-3 | 4766 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4 | 1946 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5 | 71156 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 1706 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 3375 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 9049 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 7835 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | 11786 |
| | Total Income | | 18106 |
| | EXPENDITURE | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 11338 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 1538 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 1933. |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 1841. |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 9785 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(A) | 3147 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(B) | 1064 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 6054 |
| 254000000 | Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D) | 4157 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.0 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 18213 |
| 260000000 | Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies | I-15 | 0.0 |
| 270000000 | Provisions and Write off | I-16 | 0.0 |
| 271000000 | Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments | I-17 | 0.0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 272000000 | Depreciation | I-17(A) | 10455 |
| | Total Expenditure | | 161184 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | 19880 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | 19924 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS) | I-18 | -7354 |
| | Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund) | | 44321 |

Deputy
District Audit Office, K

## അനുബന്ധം -4

## രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

| Pilicode Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT | | | |
|---|---|---|---|
| For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023 | | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
| | RECEIPTS | | |
| | Opening Balance | | |
| Bank | Bank | RP-40(a) | 299495 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | |
| | Operating | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 16130 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 12875 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 7115 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 125750 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 9049 |
| 190000000 | Prior Period Income | RP-11 | 300 |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-13 | 4 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS) | RP-25 | 36 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 158999 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 77034 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 160 |
| | Non Operating | | |
| 170000000 | Income from Investments | RP-8 | 3375 |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 783 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 3000 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 6942 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 8735 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Grand total | | 729789 |
| | PAYMENTS | | |
| | Operating | | |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-13 | 1399 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS) | RP-25 | 111 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 42966 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 2001 |
| | Non Operating | | |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 1477 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 32163 |
| | Closing Balance | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 34218 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | |
| | Grand Total | | 729789 |

Deput
District Audit Office, K

## അനുബന്ധം -5

## ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Pilicode Grama Panchayat BALANCE SHEET | | |
| | As on 31-March-2023 | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amour |
| | LIABILITIES | | |
| | Reserve & Surplus | | |
| 310000000 | Panchayat / Municipal Fund | B-1 | 9049 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 645 |
| | Total Reserve & Surplus | | 1551 |
| | Grants, Contributions for Specific Purposes | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 111 |
| | Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | 111 |
| | Loans | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 76 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Total Loans | | 76 |
| | Current Liabilities & Provisions | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 13 |
| 341000000 | Deposits Works | B-8 | |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 18 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | |
| | Total Current Liabilities and Provisions | | 32 |
| | TOTAL LIABILITIES | | 1772 |
| | ASSETS | | |
| | Fixed Assets | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 1 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(b) | 9 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 22 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 199 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | B11-(e) | 2002 |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -1000 |
| | Total Fixed Assets | | 1234 |
| | Investments | | |
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 50 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors | B-13 | 0.0 |
| | Total Investments | | 50 |
| | Current Assets, Loans and Advances | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 43 |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables) | B-15(a) | |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | B-16 | 76 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 34 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 26 |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits | B-18(a) | |
| | Total Current Assets, Loans and Advances | | 488 |
| | Other Assets | | |
| 470000000 | Other Assets | B-19 | |
| | Total Other Assets | | |
| | Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off) | | |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off | B-20 | |
| | Total Miscellaneous Expenditure<br>(To the Extent not written off) | | |
| | TOTAL ASSETS | | 1772 |

Deput
District Audit Office, K