



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12/158/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 25/03/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12/158/23

തീയതി: 25/03/2023

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-06-2022 മുതൽ 07-01-2023 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 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 14-01-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീ. പി.എസ്. സാബു	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.	09-01-2023	16-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-01-2023	16-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ. ബിജു ആന്റണി.യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,  
ശ്രീമതി. എ.സുജാത, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,  
ശ്രീമതി.എം.എസ്.താരിഖ്, സീനിയർ.ഗ്രേഡ്.ഓഡിറ്റർ,  
ശ്രീ. കെ.എ.മോഹനൻ, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. കെ.ജയലക്ഷ്മി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. സി.കെ.ഹരിദാസൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	28-06-2021
ശ്രീമതി. കെ. അജിത	സെക്രട്ടറി	29-06-2021	31-03-2022

## നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കർണൻ. എം.ആർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	24-11-2021
വിദ്യ.എ.കെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	25-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. നസീമ.എം.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	15-07-2021
ജിതു .കെ.ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	16-07-2021	31-03-2022
ഡോ. ഇബ്രാഹിം ഷിബിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2021	31-03-2022
രാമൻകുട്ടി. വി.	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
പ്രഭ. കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-08-2021
ആശാദേവി.പി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-09-2021	06-02-2022
പ്രഭ. കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	07-02-2022	31-03-2022
ധന്യ.കെ.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഷിബു.എ.ആർ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
കൃഷ്ണകുമാർ .എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2021	31-03-2022
കെ.കുര്യൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	24-05-2021
ഷിബു.കെ.ജേക്കബ്ബ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	25-05-2021	31-03-2022

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് ശതമാനം വിലയിരുത്തൽ	1-5-1
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -	1-6
9	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
13	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ അപാകതകൾ.	1-11
14	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു.	1-12
15	കരിങ്കല്ല് കെട്ടിന് മുകളിൽ ടോപ്പ് ബെൽറ്റ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.	1-13
16	കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയതിനോടൊപ്പം പിഴ അടവാക്കി	1-14
17	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-നിലവിലില്ലാത്ത വിളക്കുകളുടെ നിരക്കിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നു	1-15
18	മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ല.	1-16
19	ലൈഫ് ഭവനം- സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
20	മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതി	1-18
21	കറവപ്പശു-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
22	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-20
23	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ടാർ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
24	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ വളരെ വൈകി തുക അനുവദിക്കുന്നു.	1-22
25	റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ എന്ന ഇനം മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.	1-23
<b>ഭാഗം 2</b>		

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ടാർ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	3-1
---	------------------------------------------------------------	-----

**ഭാഗം 4**

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

**അനുബന്ധം**

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ബജറ്റ്

1.3.2021 തീയതിയിലെ 1-1 തീരുമാനപ്രകാരം 2021-22 ലെ മതിപ്പ് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് 14.3.2022 തീയതിയിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുനിസിപ്പ്	3289616	3392557
വരവ്	155252000	155412000
ആകെ	158541616	158804557
ചെലവ്	156887000	156882500
നീക്കിയിരിപ്പ്	1654616	1922057

ബഡ്ജറ്റിൽ ₹15.85 കോടി വരവും ₹15.68 കോടി ചെലവും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് 7.16 കോടിയും ചെലവ് 5.79 കോടിയും ആണ്. പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും തൻവർഷം നാളിതുവരെയുള്ള വരവുചെലവുകൾ പരിഗണിക്കുന്നില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ യഥാർത്ഥ വരവിന്റെ ഇരട്ടിയിലധികമാണ് ബഡ്ജറ്റിൽ വരവിലും ചെലവിലും വകയിരുത്തുന്നത്. ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലും നിർവ്വഹണത്തിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി GO(Rt) No.3291/2016/LSGD/02.12.2016 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	19-7-22	-	-

## 1-2-1 അക്കൗണ്ട് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ

1. നിഷ്ഠിയമായി കിടക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കേണ്ട അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.
3. വിവാഹധനസഹായമിനത്തിൽ അനുവദിച്ച 240000/- രൂപ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 7320/- രൂപ വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസിന്റെ വരവ് തുക എ എഫ് എസ് പ്രകാരം 22809423/- രൂപയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 22587431/-രൂപയുമാണ്. വരവ് തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
6. റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ തുടർച്ചയായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് പരിഹരിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ-ദുരിതാശ്വാസനിധി(അക്കൗണ്ട് നം. VAPCOS DISTRESS RELIEF-( 922) ചെക്ക് നം.3107/8.3.21- ₹.1000/-)മാർച്ച് 2021 ൽ നൽകിയ ചെക്കിന്റെ വിവരം 3/2022 ലും വ്യത്യാസമായി രേഖപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

7. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല.
8. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുന്ന അഡ്വാൻസുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലഡ്ജുകളിലും Narration കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളിൽ ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ളവയാണെന്ന് കണ്ടെത്തി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം അതാത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
9. എ എഫ് എസിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) അവശേഷിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി തിരിച്ചടക്കുന്നില്ല
10. ട്രേഡ് ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പൽ	9196822
വരവ്	62458715
ആകെ	71655537
ചെലവ്	57949774
നീക്കിയിരിപ്പ്	13705763

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	10725808	10725808	10302133.00	423675.00
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	6055599	6055599	6000667.00	54932.00
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	13916000	13916000	12719000.00	1197000.00
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4870979	4870979	4853319.00	17660.00
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	2183000	2183000	1923657	259343*** (ബാക്കിൽ)
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	3274000	3274000	1550371	1693629 (ബാക്കിൽ)
സെൻട്രൽ	0	373935	373935	96740	277195



ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover					(ലാപ്സ് ആയി)
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	451783	451783	0	451783 (ലാപ്സ് ആയി)

(\*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 1418867/- രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(\*\*) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 205333/- രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(\*\*\*) എ സി ആർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 259343/- രൂപയാണെങ്കിലും പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക 33014/- രൂപയുൾപ്പെടെ വാർഷികകണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 292286/- രൂപയാണ്. ടൈഡ് ഫണ്ടിനും അൺഡൈഡ് ഫണ്ടിനുമായി ലഭിച്ച പലിശ തുക അൺഡൈഡ് ഫണ്ടിൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്

വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ ഒഴികെ മറ്റ് ഫണ്ടുകളുടെ ACR എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങളുടെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	476832	528071	1004903	525423	479480
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1124219	130000	1254219	130000	1124219
	255984	0	255984	0	255984
Total Sanitation	247838+ 77000	0	324838	0	324838

. എ സി ഡി എസ് കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ എ എഫ് എസ് പ്രകാരം 479480/- രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2648/- രൂപ മാത്രമാണ് ബാക്കിയുള്ളത്.

. ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ തുകകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	6265	791179	797444	797435	9
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	22011988	22011988	22011988	0
ആകെ	6265	22803167	22809432	22809423	9

. എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസിന്റെ ചെലവ് തുക എ എഫ് എസ് പ്രകാരം 22809423/- രൂപയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 22587431/- രൂപയുമാണ്. രജിസ്റ്ററുമായി വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം

	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ	171500	900000	1071500	631500
KIFBI	0	1750000	1750000	0
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്	184685	202702	387387	118288
				269099

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
200	71752096	184	43720124	-	16	92

### 1-5-1 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചെലവ് ശതമാനം വിലയിരുത്തൽ

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയ തുക ചെലവഴിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	6	6005172	6	2687784	45
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	3500000	7	2200000	63
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	10	2839307	10	2312933	81
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	3	1603629	3	1603629	100
വി.ഇ.ഒ	20	22539482	19	8222425	36
ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	8	3739050	8	3242071	87
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	1	625000	1	625000	100
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	37	9511873	30	5744254	60
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	104	20004200	96	15720995	77
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	1384383	4	1361033	98
	200	71752096	184	43720124	61

### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -

ഇനം	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	6265	791179	797444	797435
				9

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	22011988	22011988	22011988	-
ആകെ	6265	22803167	22809432	22809423	9

MGNREGS റജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം അഡ്മിൻ വരവ് 525806 രൂ. ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 791179-525806=265373 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.

### 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5783200	356
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	22700600	1565
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3639400	232
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2132200	135
5	വിധവാ പെൻഷൻ	11875000	757
6	വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹധനസഹായം*	240000	8

\* വാർഷികകണക്കിൽ ഈയിനത്തിലെ വരവ് ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 8 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 7 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റായെങ്കിലും ഒരാളുടെ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പിഴ കാരണം ഗവ. അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ക്രെഡിറ്റായി.

### 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6 (4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-01-2023 തീയതിയിൽ ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3.20 ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 7943/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടു.

### 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ ഹെഡിലല്ല ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. വാർഷികകണക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ കുറച്ചുകൂടി ശുഷ്കാന്തി ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ അതാത് വർഷം തന്നെ വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുതിയ വരുമാന

സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്.

2021-22 വർഷത്തിൽ സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകയുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട്, മറ്റ് കേന്ദ്രഫണ്ടുകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടിച്ചിട്ടില്ല.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഏറ്റവും ഒടുവിൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2010-11 മുതൽ 2014-15 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നവംബർ 2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. 19 പരാമർശങ്ങളാണ് തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

**1-11 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ അപാകതകൾ.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-12 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെ പാലുള്ളക്കുന്ന എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത്രിതലപഞ്ചായത്ത് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയിൽനിന്നും ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിന് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കാലയളവ് മുഴുവനും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം മുഴുവനുമായി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ തിരുവാഴിയോട്, തിരുവാഴിയോട് ടൗൺ, കളക്കാട്, കുറുവട്ടൂർ, വടക്കൻ വെള്ളിനേഴി എന്നീ 5 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിലായി 456 ക്ഷീര കർഷകർ സംഘങ്ങളിൽ പാൽ നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	16/21-22, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ
നിർവ്വഹണം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ
അടങ്കൽ	5,00,000 (പൊതു വിഭാഗം), 1,25,000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ) ആകെ 6,25,000
ചെലവ്	6,25,000/-

ചെലവ്

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ	തുക	തിയതി
1	1/21-22	207138	11-01-2022
2	2/21-22	135151	11-01-2022
3	3/21-22	41902	11-01-2022

4	4/21-22	12986	11-01-2022
5	5/21-22	102823	11-01-2022
6	6/21-22	10995	22-01-2022
7	7/21-22	3545	22-01-2022
8	8/21-22	27389	22-01-2022
9	9/21-22	34745	22-01-2022
10	10/21-22	48326	22-01-2022
	ആകെ	6,25,000/- രൂപ	

ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 2021 ഏപ്രിൽ, മെയ് മാസങ്ങളിൽ 3/- രൂപയും, ജൂൺ മാസത്തിൽ 1.857/- രൂപയുമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളാവുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും ശരാശരി പാലിന്റെ അളവും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രോജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാലാണ് ഭാഗികമായി മാത്രം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി ഫലപ്രാപ്തി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനുള്ള വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും നിർവ്വഹണവും വിലയിരുത്തലും കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-13 കരിങ്കല്ല് കെട്ടിന് മുകളിൽ ടോപ്പ് ബെൽറ്റ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും: SO-154/22- ചങ്ങലോട്ടുപാറ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

അടങ്കൽ: - 50000, ഫണ്ടിനം: (MG Road)

ചെലവ്: 50000 , ബിൽ നം. 21/ 25-6-2021, 50000 രൂ.

കരാർ നം. 126/AE/VLY/1, Dt: 18-9-2020

കരാറുകാരൻ: അരവിന്ദാക്ഷൻ.കെ.

അളവു പുസ്തകം: 132/20-21

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം: 50000

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ എം. ബുക്ക് പ്രകാരം 31.5 മീറ്റർ നീളത്തിൽ മണ്ണ് കഴിക്കുകയും അത്രയും നീളത്തിൽ കരിങ്കല്ല് പ്രവൃത്തി(DR Masonry) നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരിങ്കല്ല് കെട്ടിന് മുകളിൽ കോൺക്രീറ്റ് ടോപ്പ് ബെൽറ്റ് നൽകിയിട്ടില്ല. ടി ഇനം ചെയ്യാതിരുന്നാൽ കരിങ്കല്ല്കൾ ഇളകി പോകുകയും സംരക്ഷണഭിത്തി തകരുകയും ചെയ്യും. കരിങ്കല്ല് മുകളിലുള്ള ടോപ്പ് ബെൽറ്റ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കാതിരുന്നതിന് കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/12-1-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം അശാസ്ത്രീയമായ രീതിയിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

#### 1-14 കുടിവെള്ള ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയതിനോടൊപ്പം പിഴ അടവാക്കി

പദ്ധതി നം.7/22, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -294174/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്-294174/-

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 40 പൊതുടാപ്പുകൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന കുടിവെള്ളത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രതിമാസം 18,377/- രൂപ അടവാക്കുന്നുണ്ട്. തനത് ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തമൂലം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നാണ് തുക അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 2021 മാർച്ച് മാസത്തെയും അതിന്

മുൻപുള്ള മാസങ്ങളിലെയും തുകകൾ ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ബിൽ പ്രകാരം (ബിൽ നം.51559/19.4.21) താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ് തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്തത്.

31.3.21 വരെയുള്ള തുക	-72355
ഫൈൻ	- 1295
തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റ്	-18377
ആകെ	-92027

ട്രഷറി ബിൽ നം.4/28.4.21 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് നൽകിയ 92,027/- രൂപയിൽ 1,295/- രൂപ പിഴയായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് തന്നെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അടവാക്കിയതിനുശേഷം തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്യാമെന്നിരിക്കെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും പിഴ ഒടുക്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/11.1.2023) ഏപ്രിൽ മാസത്തെ ബില്ലിൽ 72,355/- രൂപ അടവാക്കാൻ ഉണ്ടായിരുന്നതിനാലാണ് പിഴതുക വന്നതെന്നും പ്രസ്തുത തുക അടവാക്കിയില്ലെങ്കിൽ തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ ബില്ലിൽ തുക കൂടിക്കൂടി വരും എന്നതിനാലുമാണ് തുക അടവാക്കിയതെന്നുള്ള മറുപടി അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല. പിഴയിനത്തിൽ ഒടുക്കിയ 1,295/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. പിഴത്തുക 2020-21 വർഷത്തെ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-നിലവിലില്ലാത്ത വിളക്കുകളുടെ നിരക്കിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടന്നിട്ടുള്ള ചെലവുകളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം എന്നീ രണ്ട് സെക്ഷനുകളിലായാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിവരുന്നത്. ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി സെക്ഷന്റെ കീഴിലാണ് ഭൂരിഭാഗം തെരുവ് വിളക്കുകളും സ്ഥിതിചെയ്യുന്നത്. ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി സെക്ഷന്റെ കീഴിലുള്ള കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1165412028272 പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് 31,355/- രൂപ പ്രകാരമാണ് ഒടുക്കുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തെരുവ് വിളക്കുകളിലെ ബൾബുകളുടെ എണ്ണവും, തരവും അനുസരിച്ചുള്ള താരിഫ് റേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12 മണിക്കൂർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന നിഗമനത്തിലാണ് പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കി വരുന്നത്.

കെ.എസ്.ഇ ബി യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത 1165412028272 എന്ന കൺസ്യൂമർ നമ്പറിലുൾപ്പെട്ട തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

വിളക്കുകളുടെ തരം	എണ്ണം
Ordinary Bulb1x40	126
Fluorescent Tube 1x40	100
Fluorescent Tube 2x40	15
11Wx2 CFL	76
18Wx1 CFL	124
Sodium Vapour Lamp1x250	13

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ മാത്രമാണ് നിലവിലുള്ളത്. 2021-22 കാലയളവിൽ മറ്റ് വിളക്കുകൾ വാങ്ങുകയോ റിപ്പയർ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിലില്ലാത്ത സാധാരണ ബൾബുകൾക്ക് ഉൾപ്പെടെയാണ് കെ എസ് ഇ ബി തുക

ഈടാക്കുന്നത്. നിലവിലുള്ള തരം വിളക്കുകളുടെ നിരക്കിൽ തുക നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ വിവരം

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള സ്മിറ്റ്‌ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കുറവുള്ള എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതും വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

സി)അടവാക്കിയ വൈദ്യുതി ചാർജിന്റെ വിവരം

2021-22വർഷത്തിൽ 793068/- രൂപയാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതിനായി ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

ഡി)തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസിന്റെ വിവരം

ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	ചെലവഴിച്ച തുക
173/22 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ	162500
174/22 പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾ അഴിച്ചുമാറ്റലും പുതിയ എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കലും	121000/-

റിപ്പയർ ചെയ്ത വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. റിപ്പയർ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിലുള്ള വിളക്കുകളെല്ലാം എൽ .ഇ.ഡി വിളക്കുകളാണ്.

തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

മീറ്ററിംഗ് പൂർണ്ണമാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/16.1.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും, പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ഒരു സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ പ്രവർത്തനക്ഷമവും അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 2)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ലാത്ത വിളക്കുകളുടെ നിരക്കിൽ വൈദ്യുതിചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നത് അടിയന്തിരമായി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3)എല്ലാ തെരുവു വിളക്കുകളും മീറ്ററിനു കീഴിൽ കൊണ്ടു വരുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 4) വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഏജൻസികൾ മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകളുടെ റിപ്പയർ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ നടത്തുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- 5)തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും നടത്തുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/2011/തസ്വദവ. തിയതി 15.9.2011 ലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**നൽകിയിട്ടില്ല.**

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ/പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് , മാസബത്ത(പൊതുവിഭാഗം)
അടങ്കൽ	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്, മാസബത്ത (Sc)
ചെലവ് (പൊതുവിഭാഗം)	800000(പൊതുവിഭാഗം) 150000(sc)
ചെലവ്(sc)	വികസന ഫണ്ട്-400000 ജില്ലാ വിഹിതം-nil ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-175000
നിർവ്വഹണം:	വികസന ഫണ്ട്-150000 ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

29.01.2018 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 5.2.1(4)പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകുന്ന സ്റ്റോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുമുള്ള തുക നിർബന്ധമായും വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (14.02.2018ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്കുകൾ നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പൂർണ്ണ നിരക്കിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടില്ല.

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാസം
26 General	26*28500=741000	26*18277=475202	265798
5 Sc	5*28500=142500	5*25700=128500	14000

31 മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കും 11 മറ്റു ശാരീരിക അംഗവൈകല്യമുള്ള കുട്ടികൾക്കും കൂടി ആകെ 8.5 ലക്ഷം രൂപയാണ് അടങ്കൽ വെച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ അതിൽ കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്തണമായിരുന്നു. ആകെ 31 മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കാണ് 2,79,798/- രൂപ സ്റ്റോളർഷിപ്പായി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുക 4,45,202/- രൂപ ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് .

പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്യുമ്പോൾ തന്നെ കൃത്യമായ അടങ്കൽ വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ( 2/11-01-22 ) ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിക്കാത്തതു കൊണ്ട് അർഹമായ തുക അനുവദിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ലായെന്നും തുടർ വർഷത്തിൽ അർഹമായ മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-17 ലൈഫ് ഭവനം- സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല**

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുന്ന ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (Sc) പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ ആദ്യ ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി ഭവന നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക (ഒന്നാം ഗഡു)	കൈപ്പറ്റുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
----------------------	-----------------------------	------------------------------



കുഞ്ഞു മണി, വാർഡ്-6	40,000, 18-03-21 A/c No-67248246605, SBI-Cheruppullassery	3,60,000
------------------------	-----------------------------------------------------------------	----------

മേൽ ഗുണഭോക്താവ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം, പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം എന്നിവ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ : 5/11-01-22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി ഗുണഭോക്താവിന് വീട് നിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് തുക അനുവദിച്ചതാണെന്നും എന്നാൽ പിന്നീട് ടിയാന് ശാരീരിക അസുഖത്തെ തുടർന്ന പണി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിച്ചില്ലായെന്നും പണി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് വി ഇ ഒ മുഖേന കത്ത് നൽകിയിരുന്നു എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, അല്ലാത്ത പക്ഷം അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-18 മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതി**

മാലിന്യമുക്തകേരളം എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്കരണ കർമ്മ പരിപാടിക്ക് സ.ഉ(കൈ)നം.159/2016/തസ്വഭവ തീയതി 08.11.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചു. സ.ഉ(സാധാ)2420/2017/തസ്വഭവ തീയതി 15.07.2017 പ്രകാരം ശുചിത്വ-മാലിന്യ സംസ്കരണ ക്യാമ്പയിന്റെ നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുനഃചക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുക എന്നതാണ് ഈ ക്യാമ്പയിന്റെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം. ആയതിലേയ്ക്കായി പൗരൻമാർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ്മസേന, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഹരിത കേരള മിഷൻ എന്നിവയുടെ ചുമതലകൾ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
1	അതിജീവനം വി. ജി. എഫ്- 175/22	വി. ഇ. ഒ	150800	148634
2	ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കല്പം -177/22	വി. ഇ. ഒ	94000	38510

മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി മൂന്ന് സ്ഥാപനങ്ങൾ കരാർ വെച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടക്കത്തിൽ ക്ലീൻ കേരള മിഷനുമായി കരാർ വെച്ചിരുന്നു. പിന്നീട് 'ഒറിയോ' കമ്പിക്കോട് എന്ന കമ്പനിയുമായി 15-05-2021 നു കരാർ വെച്ചിരുന്നു. ടി സ്ഥാപനം സമയബന്ധിതമായി സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നില്ലായെന്ന കാരണത്താൽ സ്ഥാപനവുമായി മുന്നോട്ടു പോകാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യം ഉണ്ടായി. തുടർന്ന് അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ഇക്കോ ഗ്രീൻ കമ്പനിയുമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 24-09-21 കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാപനം	കരാർ നമ്പർ, തീയതി	നിരക്ക് / കി. ഗ്രാം ( രൂപയിൽ )
ഇക്കോ ഗ്രീൻ	24-09-21	7/kg

അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിക്കൽ , കയറ്റി അയയ്ക്കൽ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഹരിതകർമ്മസേന വഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും ആയത് വേർതിരിച്ച് റിജക്ട് മാലിന്യം കയറ്റി അയച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
ഒറിയോ' കഞ്ചിക്കോട്	14-05-2021	Onrbr52021051461683887	294104
ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ	22-12-2021	Xvfc/21-22/p-4	547491
ഒറിയോ' കഞ്ചിക്കോട്	09-02-2022	Xvfc/21-22/p-20	277970

#### ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2017 വർഷം 7 പേരടങ്ങുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയാണ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ 13പേരാണ് ഹരിത കർമ്മസേനയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. 2019 വർഷം മുതലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിക്കൽ ഹരിത കർമ്മസേന ആരംഭിച്ചത്. പ്രാരംഭ ഘട്ടമായതിനാൽ ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് വളരെ കുറഞ്ഞ കളക്ഷൻ മാത്രമാണ് ലഭിച്ചത്. വരുമാനം തീരെ കുറഞ്ഞതു കൊണ്ട് പ്രവർത്തനം മുമ്പോട്ട് കൊണ്ടു പോകാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്ററിലേക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനായി ഓരോ വീടുകളിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം 50/- രൂപ നിരക്കിലും, വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 100/- രൂപ നിരക്കിലും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള രസീതി മുഖേന ഫീസ് ഈടാക്കിവരുന്നുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രസിഡണ്ടിന്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിലുള്ള ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നുണ്ട്.

( 1536101110110, Canara Bank, Vellinezhy)

#### യൂസർ ഫീസ്

ശേഖരിക്കപ്പെട്ട അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ വിലയായി താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വരവായി വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തീയതി	തുക
1	4/21	37190
2	5/21	-
3	6/21	24730
4	7/21	17400
5	8/21	22880
6	9/21	32590
7	10/21	29490
8	11/21	23140
9	12/21	-
10	1/22	-
11	2/22	72800
12	3/22	51330

12/22 ൽ യൂസർ ഫീയിനത്തിൽ 62130- രൂപ വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്.

#### എം സി എഫ് കേന്ദ്രം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്ററിനു വേണ്ടി സ്ഥിരമായ എം സി എഫ് കെട്ടിടം കുറ്റാനാശ്ശേരിയിലും 13 മിനി എം സി എഫും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

നിയമാവലി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തത്

ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.18/20201/തസ്വഭവ തിയതി 04-01-2021 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷം പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	രേഖകളുടെ വിവരം	പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം- തീയതി	റിമാർക്സ്
1	പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ	9(1) തീരുമാനം, 1-08-2022	പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറച്ചുകൊണ്ടുവരിക, ഉൽപ്പാദിപ്പിക്കപ്പെടുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ ശരിയായ രീതിയിൽ ശേഖരിക്കുക, മാലിന്യം യഥാസമയം എം.സി.എഫുകളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും അവിടെ നിന്ന് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുക . ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഹരിത കേരള മിഷന്റെ പ്രഖ്യാപിത ലക്ഷ്യമായ സീറോ വേസ്റ്റ് ( മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക ) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്ന് കൂട്ടായ പരിശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

**1-19 കറവപ്പശു-ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നം/പേര്	41/22 കറവപ്പശു , പട്ടിക ജാതി വനിത
അടങ്കൽ	800000-
ചെലവു തുക	600000- വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നം	1)30/22, 11-02-22, 30000
	2) 29/22, 11-02-22 , 30000
	3) 32/22, 16-03-22 , 60000
	4)27/22, 11-02-22 ,180000
	5) 6/22 13-10-21 , 30000
	6) 13/22 ,25-10-21 ,30000
	7)20/22 ,30-12-21 , 30000
	8) 23 /22 ,30-12-21 , 120000
	9)26/22,11-02-22, 90000

തിരഞ്ഞെടുത്ത പത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ (യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് -60000) കറവപ്പശുക്കളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

- 1) പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നുള്ള 5 പേർ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്ന സമിതിയായിരിക്കണം വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വന്തമായി ഉരക്കളെ കണ്ടെത്തി വാങ്ങിയ ശേഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. സബ്സിഡി തുക പശുക്കളെ വിറ്റയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.
- 2) ബിൽ നം- 30/22, 11-02-22 പ്രകാരം സിന്ധു , കരിക്കം പള്ളത്ത് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 50 % സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കറവ പശു ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം- 29/22, 11-02-22 നു ഇതേ പ്രോജക്റ്റിൽ തന്നെ ടി ഗുണഭോക്താവ് അനീഷ് , വാർഡ് 2 എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് പശു വിറ്റ് 30000- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താവ്/ആധാർ നമ്പർ	പശുവിനെ വിറ്റയാൾ	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ തുക
സിന്ധു PC , കരിക്കം പള്ളത്ത് , വാർഡ്-2	പുഷ്പലത, മാങ്ങോട്ടുപാറാഴി	BARBOCHERPL 56940100002666	30000

515606354717			
അനീഷ് . P, വാർഡ് - 2	സിന്ധു , കരിക്കം പള്ളത്ത് , വാർഡ്-2 515606354717	SBIN0070251, 36820147693	30000

ഒരേ ഗുണഭോക്താവിനു തന്നെ 11-02-22 നു പശു വിറ്റതിനുള്ള ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുകയും മറ്റൊരു പശു ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൺവീനറായും ജനപ്രതിനിധി ചെയർമാനുമായുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നുള്ള 5 പേർ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്ന ഒരു സമിതി രൂപീകരിച്ച് പ്രസ്തുത സമിതിയായിരിക്കണം വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടത് എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഏത് ദിവസമാണ് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പശുവിനെ വിറ്റ അതേ ദിവസം തന്നെ മേൽ ഗുണഭോക്താവിനു പശു ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു കാരണം യഥാർത്ഥ ക്ഷീര കർഷകന് പശുവിനെ ലഭിക്കാത്ത അവസ്ഥയാണുള്ളത്. ആയതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി വിലയിരുത്തുന്നു. വ്യക്തിഗത പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുമ്പോൾ അവരുടെ അർഹത കൃത്യമായി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്(13/16-01-22) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല . അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.**

തൻവർഷം അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെസൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം., തീയതി
ആമ്പക്കുളം തോടിലേക്ക് പാലം നിർമ്മാണം	75000	22/15-6-2021
ചിറവരമ്പ് വടക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	13425	61/31-12-2021
വായനശാല പുതക്കോട് റോഡ് റീടാറിങ്ങ്	178884	84/16-3-2-22
ആശാൻപടി പാലക്കുന്ന് റോഡ് ടാറിങ്ങ്	242000	88/18-3-2022
ആകെ	509309	

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഫയലുകളും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ലെങ്കിൽ ആയവ ഇല്ല എന്ന അനുമതിയിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (12/13-1-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുക 5,09,309/- രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ടാർ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (With Packed Bitumin Rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബിറ്റുമിൻ Adequacy കണക്കാക്കി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 238/- രൂപ നിരക്കിൽ ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്. ടിയും(18%) കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയതായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജ.നം./ പ്രവൃത്തി/ കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം, തുക, അളവു പുസ്തകം	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ(kg) (As Per Adequacy) - ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരലിന്റെ വില @ 238/-	ജി.എസ്.ടി. (18%)
1	75/22- കുളക്കാട് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-90/23-3-2022 384557/- MB No. 522/20-21	VG-30-1562/156 =10 RS1-145.409/182 =1	11	2618	471
2	78/22- വായനശാല പുതക്കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ് അഭിലാഷ്	ബിൽ നം.-84/16-3-2022-178884/- MB No. 509/20-21	VG-30-1179.946/156 =8 RS1-117.186/182 =1	9	2142	386
3	110/22- ഞാളക്കുറ്റി പാറക്കൽ തോട് റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-82/16-3-2022-249604/- MB No. 515/20-21	3342 VG-30-1523.25/156 = 10 RS1-126.10/182 =1	11	2618	471
4	66/22- മല്ലത്ത് കോളനി റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അഭിലാഷ്.	ബിൽ നം.-86/16-3-2022-199925/- MB No. 511/20-21	VG-30-1220.69/156 = 8 RS1-103.92/182 =1	9	2142	386
5	65/22- മെയിൻ കനാൽ ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് റീടാറിങ്ങ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-98/27-3-2022-449851/- MB No. 525/20-21	VG-30-1725.91/156 = 11 3342 RS1-201.30/182=2 SS1-355.98/200=2	15	3570	643
6	143/22- കുളക്കാട് സൂൾ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് ശശികുമാർ.പി.	ബിൽ നം.-28/13-6-2021-230000/- MB No. 102/20-21	VG-30-1637.63/156 = 11 RS1-181/182 =1	12	2856	514
7	85/22- കരുമാനാം കുറ്റി എടയാറ്റിങ്ങൾ റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അഭിലാഷ്.	ബിൽ നം.-85/16-3-2022-249674/- MB No. 510/20-21	VG-30-1518.67/156 = 10 RS1-128/182 =1	11	2618	471
ആകെ					18564	3342

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/12-1-2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ വളരെ വൈകി തുക അനുവദിക്കുന്നു.

തൻവർഷം ചെലവ് നടത്തിയിരിക്കുന്ന പല സ്പിൽഓവർപ്രവൃത്തികളിലും അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും

ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വളരെയധികം നാളുകൾ കഴിഞ്ഞ് 2021-22 വർഷത്തിൽ ആണ് തുകകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയ തീയതി.	ബിൽ നം., തുക, തീയതി
കടവത്ത് മന തെക്കേപ്പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (MG Road)	29-9-2020	11-10-2020	4/15-6-22, Rs. 90105
ചാമക്കുന്ന് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (MG Road)	8-9-2020	14-9-2020	2/15-6-22, Rs. 66363

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഫണ്ട് ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും തൻവർഷം ബിൽ തുക നൽകാതെ സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകുന്നതിലൂടെ തൻവർഷത്തെ ഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/12-1-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതിയും ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുകയും അതത് വർഷം തന്നെ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-23 റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ എന്ന ഇനം മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.**

റോഡ് പ്രവൃത്തിയിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ മാത്രം ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	229/22- വിവിധ വാർഡുകളിലെ റോഡുകളിൽ ക്വാറി മക്ക് വിരിക്കൽ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട് ഇനം	54924, (MG Road)
എഗ്രിമെന്റ് നം, തീയതി	72/AE/LSGD/VLY/24-3-2022
കരാറുകാരൻ	രാധാകൃഷ്ണൻ.എം.
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	54924
എം.ബുക്ക്	529/20-21
ബിൽ നം.തീയതി, തുക	95/ 27-3-2022/ Rs. 54924

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ എർത്ത് വർക്ക് ഫില്ലിംഗ്, ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ് എന്നീ ഇനങ്ങൾ മാത്രമായി ചെയ്യുന്നതിന് KSS, MORTH, MORD എന്നിവയിൽ വ്യവസ്ഥകളില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/12-1-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 54,924/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

3-1 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ടാർ ബാരലുകളുടെ വില ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (With Packed Bitumin Rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനുശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ഇടയാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബിറ്റുമിൻ Adequacy കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 238/-രൂപ നിരക്കിൽ ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടി.യും(18%) കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഇടയാക്കിയതായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജ.നം./ പ്രവൃത്തി/ കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം, തുക, അളവു പുസ്തകം	ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ(kg) (As Per Adequacy) - ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരലിന്റെ എണ്ണം	ബാരലിന്റെ വില @ 238/-	ജി.എസ്.ടി. ( 18%)
1	75/22- കുളക്കാട് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് റീടാറിംഗ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-90/23-3-2022 384557/- MB No. 522/20-21	VG-30- 1562/156 =10 RS1-145.409/182 =1	11	2618	471
2	78/22- വായനശാല പുതക്കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ് അഭിലാഷ്	ബിൽ നം.-84/16-3-2022- 178884/- MB No. 509/20-21	VG-30- 1179.946/156 =8 RS1-117.186/182 =1	9	2142	386
3	110/22- ഞാളക്കുറ്റശ്ശി പാറക്കൽ തോട് റോഡ് റീടാറിംഗ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-82/16-3-2022- 249604/- MB No. 515/20-21	3342VG-30- 1523.25/156 = 10 RS1-126.10/182 =1	11	2618	471
4	66/22- മല്ലത്ത് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് അഭിലാഷ്.	ബിൽ നം.-86/16-3-2022- 199925/- MB No. 511/20-21	VG-30- 1220.69/156 = 8 RS1-103.92/182 =1	9	2142	386
5	65/22- മെയിൻ കനാൽ ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് റീടാറിംഗ് വേണുഗോപാലൻ.കെ.	ബിൽ നം.-98/27-3-2022- 449851/- MB No. 525/20-21	VG-30- 1725.91/156 = 11 3342 RS1-201.30/182 =2 SS1- 355.98/200 =2	15	3570	643
6	143/22- കുളക്കാട് സുൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് ശശികുമാർ.പി.	ബിൽ നം.-28/13-6-2021- 230000/- MB No. 102/20-21	VG-30- 1637.63/156 = 11 RS1-181/182 =1	12	2856	514
7	85/22- കരുമാനാം കുറ്റശ്ശി എടയാറ്റിങ്ങൾ	ബിൽ നം.-85/16-3-2022-	VG-30- 1518.67/156 = 10	11	2618	471

റോഡ് റീടാറിങ്ങ് അഭിലാഷ്.	249674/- MB No. 510/20-21	RS1-128/182 =1		
ആകെ			18564	3342

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/12-1-2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി തുകകൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ (പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക്- 18,564/-രൂ., കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരിലേക്ക് 3,342/-രൂ.) ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

#### ഭാഗം -4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

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

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	9-1-2023 മുതൽ 16.1.2023	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

#### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വാർഷികകണക്കിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയായി 5,53,790/- രൂപയും ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 2,094/- രൂപയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകകൾ മുൻവർഷത്തെ വാർഷികകണക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ ഏത് പദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായതാണെന്നുള്ളതിന്റെ വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

2021-22 വർഷത്തിൽ ലഭ്യമായതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	21-22	634893	45/22 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	634893	0
ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	21-22	313041	ലൈഫ് പദ്ധതി SC-30/22	313041	0
ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	21-22	175000	14/22 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	175000	0
ആകെ				1122934	
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	21-22	125000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ് -16/22	125000	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	21-22	527000	45/22 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	527000	0
ആകെ				652000	



4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ / ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	187/22	പൈപ്പ്ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	(വൗച്ചർ നം.22100732 /29.3.22) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വൗച്ചർ XVFC /2021-22 /P27-14.3.22	330000	330000	0
2	കെ എസ് ഇ ബി	180/22	ഇലക്ട്രിസിറ്റി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വൗച്ചർ XVFC /2021-22 /P14-4.12.21	93951	93951	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	18.05.18 ലെ ജിഒ(എം.എസ്) നം 68/2018 എൽ.എസ്. ജി.ഡി	0	7084000	792000		6292000

ലോൺ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

#### 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-1, 2-2	2016-17	അധ്യായം 2	തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്	പരാമർശിത തുക പഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കിയതായി രേഖാമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഡെ.ഡയറക്ടർ മുഖേന സമിതിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ സമിതി തീർപ്പ് കല്പിച്ചിട്ടില്ല.
2015-16	2-1	2016-17	അധ്യായം 2	തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്	പരാമർശിത തുക പഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കിയതായി രേഖാമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഡെ.ഡയറക്ടർ മുഖേന സമിതിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇക്കാര്യത്തിൽ സമിതി തീർപ്പ് കല്പിച്ചിട്ടില്ല.

#### 4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

(ബി)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പ്	9196822
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	62458715
ആകെ	71655537
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	57949774
നീക്കിയിരിപ്പ്	13705763
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	18564
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	564233

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	നഷ്ടമായി തുക		ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർച്ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നത്.	
3-1	-	15708	ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
		2856	ശ്രീ. കർണൻ .എം.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		18564	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂ.)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	75000	ശ്രീ. കർണൻ .എം.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	434309	ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-23	54924	ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ.	509309	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	1295	ശ്രീ.സി.കെ.ഹരിദാസൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1295	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാനസർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന് സംഭവിച്ച നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	1414	ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	257	ശ്രീ. കർണൻ .എം.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1671	

സംസ്ഥാന സർക്കാരിന് സംഭവിച്ച നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	1414	ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	257	ശ്രീ. കർണൻ .എം.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1671	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ. കർണൻ .എം.ആർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു.	കോവിൽ പറമ്പ് മുണ്ടൂർ പി.ഓ പാലക്കാട്
ശ്രീമതി. വിദ്യ. എ.കെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	താത്കാലിക നിയമനം	കല്ലോക്കാട്ട് കളം ആമയൂർ പി.ഓ പട്ടാമ്പി, പാലക്കാട്
ശ്രീ.സി.കെ.ഹരിദാസൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചക്കിങ്ങൽ വീട് കോങ്ങാട് പാലക്കാട്

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

വർഷം	ഈ കാര്യലയത്തിൽ നിന്നും അവസാനം നൽകിയ കത്തിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാന വശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
96-97	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 114/2022,23.11.2022	0
97-98	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 110/2022,23.11.2022	2
98-99	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 112/2022,23.11.2022	0
1999-2000	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 113/2022,23.11.2022	0
2000-2001	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 111/2022,23.11.2022	1
2001-02	-	0
2002-03	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 101/2022,23.11.2022	2
2003-04	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 104/2022,23.11.2022	3
2004-05	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 102/2022,23.11.2022	3
2005-06	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 103/2022,23.11.2022	5
2006-07	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 161/2022,23.11.2022	1
2007-08	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 161/2022,23.11.2022	3
2008-09	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 162/2022,23.11.2022	4
2009-10 & 2010-11	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 163/2022,23.11.2022	5
2011-12	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 297/2022,23.11.2022	7
2012-13	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 455/2022,23.11.2022	1
2013-14&2014	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 455/2022,23.11.2022	4
2015-16	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 455/2022,23.11.2022	10
2016-17	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 455/2022,23.11.2022	7
2017-18	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 -512/2022,23.11.2022	8
2018-19	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 /513/2022,23.11.2022	5
2019-20	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 /1522/22	10
2020-21	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-12 /1523/22	8

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1  
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Vellinezhi Grama Panchayat			
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
110000000	Tax Revenue	I-1	3647968.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	12000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	321245.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	206597.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	120848048.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	203830.00
180000000	Other Income	I-9	1059.00
190000000	Prior Period Income	I-19	76530.00
	Total Income		125240747.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	11843535.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	998884.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1338139.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1967.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5650259.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	23049478.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14475061.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	46130400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	22894231.00
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)	6101400.00
	Total Expenditure		132483354.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		7242607.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		6959498.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-359639.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-283109.00



Vellinezhi Grama Panchayat			
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	9173942.00
Cash	Cash	RP-40(a)	22880.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	927470.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	12000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	210995.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	206597.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	44595752.00
171000000	Interest Earned	RP-9	203830.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	33430.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralised Plan Programme)	RP-19	0.0
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	2500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2510.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	10495530.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3426623.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	18167.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	1059.00
330000000	Secured Loans	RP-31	0.0
340000000	Deposits Received	RP-33	167900.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2154352.00
Grand total			71655537.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	61378.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	7138.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	10075238.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	11872916.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	12923119.00
312000000	Reserves	RP-29	0.0
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	292022.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	195457.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	75000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	397426.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	70000.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	151819.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	21828261.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	13705763.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			71655537.00

Vellinezhi Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-16331889.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	12143.00
312000000	Reserves	B-3	69831768.00
	Total Reserve & Surplus		53512022.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7547277.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7547277.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	6292000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		6292000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	481094.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2887692.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3368786.00
	TOTAL LIABILITIES		70720085.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	597412.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	242000.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	415809.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	30016122.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	43446711.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-25134861.00
	Total Fixed Assets		49583193.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	384728.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	6292000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13705763.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	754401.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		21136892.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS	70720085.00	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ