



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA.PKD-P-12/335/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 01/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കരിമ്പുഴ 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 കരിമ്പുഴ 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: KSA.PKD-P-12/335/23

തീയതി: 01/04/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കരിമ്പുഴ 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 കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-06-2022 മുതൽ 24-01-2023 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 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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) |
|------------------|--------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ സാബു പി.എസ് | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 25-01-2023 | 03-02-2023 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 25-01-2023 | 03-02-2023 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി പ്രീത.യു., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി രമാദേവി കെ.ആർ., സീനിയർ ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ പത്മകുമാർ സി.എൽ., സീനിയർ ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ ഉമ്മർ കുഞ്ഞത്ത് | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2021 | 31-03-2022 |

| | | | |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി ഷീബമോൾ കെ.എം | സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 30-06-2021 |
| ശ്രീ രാജ്കുമാർ. എസ് | സെക്രട്ടറി | 01-07-2021 | 31-03-2022 |

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ.എം | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി അമീറുനീസ പിലാത്തോടൻ | അസി.എൻജിനീയർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി കാർത്ത്യായനി.എ | ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2021 | 29-06-2021 |
| ശ്രീമതി സരീന.പി | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ | 30-06-2021 | 12-12-2021 |
| ശ്രീമതി കാർത്ത്യായനി എ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ | 13-12-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. വിനീഷ് ബാബു | വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. ബിജു.പി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. ശോഭ.കെ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി സുനിത.പി | ക്രഷി ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ രാഘവൻ ടി.പി | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 01-04-2021 | 28-03-2022 |
| ശ്രീമതി ശശികല | ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് | 29-03-2022 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ശാന്തിനി എൻ.കെ | വി.ഇ.ഒ | 01-04-2021 | 25-10-2021 |
| ശ്രീ പ്രവീൺ കൃഷ്ണൻ | വി.ഇ.ഒ | 26-10-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി ധന്യ .സി | ഡയറി ഏക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |

-

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|--------------------------|--|--------------|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക | 1-2 |
| 3 | വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയുടെ വിവരങ്ങൾ | 1-2-1 |
| 4 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. | 1-2-2 |
| 5 | വിനിയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ് | 1-2-3 |
| 6 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 7 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 8 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 9 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 10 | ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ | 1-7 |
| 11 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 12 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 13 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 14 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 1-11 |
| 15 | മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KEL ന് അനുവദിച്ച അധിക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 1-12 |
| 16 | ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ -കെൽടോണിൽ നിന്ന് പ്രിന്ററുകൾ ലഭ്യമായില്ല | 1-13 |
| 17 | നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ - ചെലവിന്റെ വിനിയോഗം, പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം എന്നിവ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ് | 1-14 |
| 18 | കോട്ടപ്പറം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ് | 1-15 |
| 19 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം | 1-16 |
| 20 | പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്ട് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു | 1-17 |
| 21 | തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. | 1-18 |
| 22 | പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം | 1-19 |
| ഭാഗം 2 | | |
| --- No Records Found --- | | |

ഭാഗം 3

| | | |
|-----------------|---|------|
| 1 | മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KELന് അനുവദിച്ച അധിക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 3-1 |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ | 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 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ | |

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 19-02-21 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|----------------|-----------|
| പ്രാരംഭ ബാക്കി | 19319193 |
| തൻവർഷം വരവ് | 201019500 |
| ആകെ വരവ് | 220338693 |
| ചെലവ് | 213429110 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 6909583 |

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 22-03-22 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം നം.1(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് പിന്നീട് താഴെ പറയും പ്രകാരം റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

| | |
|----------------|-----------|
| പ്രാരംഭ ബാക്കി | 12706093 |
| തൻവർഷം വരവ് | 607520907 |
| ആകെ വരവ് | 620227000 |
| ചെലവ് | 613991200 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 6235800 |

ബജറ്റിൽ ₹220338693 വരവും ₹213429110 ചെലവും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് ₹118332099, ചെലവ് ₹103616331 ആണ്. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോഴും തൻവർഷം നാളിതുവരെയുള്ള വരവു ചെലവുകൾ പരിഗണിക്കുന്നില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവിന് ഇരട്ടിയിലധികമാണ് ബജറ്റിൽ വരവിലും ചെലവിലും വകയിരുത്തുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി GO(Rt)No.3291/2016/LSGD/02.12.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| വർഷം | ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി |
|---------|------------------|--------------|
| 2021-22 | 31-7-2022 | 01-09-2022 |

1994 കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് വകുപ്പ് 9(1) പ്രകാരം വാർഷിക കണക്ക് ജൂലൈ 31 നകം സമർപ്പിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-1 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയുടെ വിവരങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

സി) ചട്ടം 62(3) - മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഡി) ചട്ടം 62(4) - ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (28141 + 2478503) , ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (45250 + 975419/-) എന്നിവ ഏതെല്ലാം സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുപ്പാണെന്ന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല.

4. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്റ്റുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 3100901/- രൂപ പ്ലാൻ (ജനറൽ) ചെലവായ 18894331/- രൂപയോട് ചേർക്കുമ്പോൾ 21995232/-രൂപയാണ് ചെലവ് വരേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് 21662619/- ആണ്. (വ്യത്യാസം - 332613/-)

5. MGNREGS - വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള Admin. വരവ് ചെലവുകൾ MGNREGS ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ചെലവ് 57915788 രൂപയും, I&E Statement Schedule -16 പ്രകാരം 58678827/- രൂപയുമാണ്. Admin.വരവ് 763039/- Duplication വന്നതിനാലുള്ള വ്യത്യാസമാണ് നിലനിൽക്കുന്നത്. മുനിസിപ്പ് ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14437/- രൂപയും, വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 14787/-രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ല.

6. Balance Sheet Schedule B- 18 - Advance To Implementing Agencies - Deposit To KSEB-1438425/- Deposit To KWA-271451/- എന്നീ തുകകൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

-ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ളവയാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയത് കണ്ടെത്തി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം അതാത് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷത്തെ KWAനിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് 410000/രൂപയാണെന്നിരിക്കെ Balance Sheet Schedule B- 18 പ്രകാരം Deposit To KWA - 271451/- രൂപ മാത്രമാണ്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ നാളിതുവരെയുള്ള മുഴുവൻചെലവും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ലയബിലിറ്റിയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

NREGS - Advance രജിസ്റ്ററിലെ Recoupment കഴിഞ്ഞുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് - 922455/- വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും (1467153/-) പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

7. കെട്ടിട നികുതി വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം- വാർഷിക കണക്ക് , സഞ്ചയ എന്നിവയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാലൻസ് തുക വാർഷിക സംക്ഷിപ്തവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല, അരിയർ- 5470/-രൂപ, തൻവർഷ ബാലൻസ് 459/-രൂപ.

8. FACTEOS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

9. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ഇലക്ഷൻ ഡെപോസിറ്റ്, കോൺട്രാക്ട് റീടെൻഷൻ, അദർ ഡെപോസിറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിലെ B-7 ലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-2-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(പി)നം.07/2017 /ഫിൻ/തീയതി 23.01.2017 പ്രകാരം ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന മുഖ്യ സ്ഥാപനത്തിന് ട്രഷറിയിൽ ഒരു സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് തുറക്കാവുന്നതാണെന്നും ഷെയർ നൽകുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സെപ്റ്റംബർ 30 നകം തുക ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിന്നീട് ചെക്ക് മുഖേന തുക

പിൻവലിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്ന സ്ഥാപനം ഫെബ്രുവരി അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി, ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലെന്ന് കാണുന്ന തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം തുക നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. മാർച്ച് 31 ന് ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതും അക്കൗണ്ടിൽ സീറോ ബാലൻസ് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2021-22 വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി കൈമാറിക്കിട്ടിയ തുകകളിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ നീക്കിയിരുന്നതിനെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 2506644 രൂപ

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 1020669 രൂപ

മേൽ തുകകൾ ഏതെല്ലാം വർഷങ്ങളിലെ സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുന്നതിനെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല. നീക്കിയിരുന്ന ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് നിലനിൽക്കുന്നത് എന്ന വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം -15/3.02.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നീക്കിയിരുന്നതിന്റെ വിവരം പരിശോധിച്ച് ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 വിനിയോഗത്തിലില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള യാതൊരു ഇടപാടുകളും നടത്താത്ത താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ക്രമ നം 2 മുതൽ 7 വരെയുള്ളവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

| ക്രമ നം. | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | ഉദ്ദേശ്യം | 31.03.22 ലെ നീക്കിയിരുന്ന |
|----------|-------------------------------------|-----------|---------------------------|
| 1 | SBT -67253813715 | BRGF | 3709 |
| 2 | Other Co Operative Bank- 2913 | ലഭ്യമല്ല | 75718 |
| 3 | SBT 57056833195 | ടി | 10257 |
| 4 | SBI 57056836027 | ടി | 2993 |
| 5 | Treasury-1234 | ടി | 602 |
| 6 | Co Operative Bank -Own Revenue Fund | - | -234 |
| 7 | Nationalised Bank-own Revenue Fund | - | 9240 |

മേൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉപയോഗമില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുന്ന തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡുകളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|----------------|-----------|
| മുനിസിപ്പൽ | 14138295 |
| വരവ് | 104193804 |
| ആകെ | 118332099 |
| ചെലവ് | 103616331 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 14715768 |

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക |
|---------|-----------|------------|-----|-------|-------------------------------|
|---------|-----------|------------|-----|-------|-------------------------------|

| | | | | | |
|---|---|---------------------------|----------|----------|----------|
| *വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ | 0 | 19273352 | 19273352 | 18894331 | 379021 |
| **വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി | 0 | 7722240 | 7722240 | 6975084 | 747156 |
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് | 0 | 20186000 | 20186000 | 6846383 | 13339617 |
| മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് | 0 | 7270359 | 7270359 | 4551890 | 2718469 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-ബാങ്ക് | 0 | 6171000 | 6171000 | 4114514 | 2056486 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ഷേറി | 0 | 10767502 | 10767502 | 5616560 | 5150942 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അൺടൈഡ്- ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക് | 0 | 4114000 +പലിശ 76657 | 4190657 | 4180305 | 10352 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ഷേറി | 0 | 4965751 | 4965751 | 4597472 | 368279 |

കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

| | | | | | |
|--------------------|--------|--------|---------|---------|--------|
| ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം | 943092 | 971719 | 1914811 | 1308476 | 606335 |
| സാക്ഷരത | 0 | 46300 | 46300 | 46300 | 0 |

***തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| | മുനിസിപ്പൽ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് | |
|---|-----------------|----------|----------|----------------|------|
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് | 14437 | 776883 | 791320 | 788153 | 3167 |
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം | - | 57127635 | 57127635 | 57127635 | - |
| ആകെ | 14437 | 57904518 | 57918955 | 57915788 | 3167 |

സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം

| | മുനിസിപ്പൽ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് | |
|-----------|-----------------|--------|--------|----------------|-------|
| ലൈഫ് മിഷൻ | 0 | 800000 | 800000 | 720000 | 80000 |

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ

| | മുനിസിപ്പൽ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|---------|----------------|---------|
| ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ് | 4967134 | 72476+ 32768 | 5072378 | 2436863 | 2635515 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|
| (Performance Based Incentive) | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|

* വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - ഇതിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 3100901/- രൂപ വരവ് ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - ഇതിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റുകളായ (എസ്.സി.പി) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവിന്റെ ആകെ തുക 148899/- രൂപ വരവ് ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റുകളായ (ജനറൽ) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം എന്നിവയുടെ ആകെ തുക 3100901/- രൂപ പ്ലാൻ (ജനറൽ) ചെലവായ 18894331/- രൂപയോട് ചേർക്കുമ്പോൾ 21995232/-രൂപയാണ് ചെലവ് വരേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് 21662619/- ആണ്. (വ്യത്യാസം - 332613/-)ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റുകൾ വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്.

***MGNREGS - വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുനിസിപ്പ്, Admin. വരവ് ചെലവുകൾ MGNREGS ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 57915788 രൂപയും, I&E Statement Schedule -I-6 പ്രകാരം 58678827/- രൂപയുമാണ്. മുനിസിപ്പ് ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 14437/- രൂപയും, വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 14787/-രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ നീക്കിയിരുപ്പിൽ വ്യത്യാസമില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗിക മായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം) | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം |
|---------------------------|---------------|-----------------------|--------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| 217 | 107449047 | 180 | 73351800 | - | 37 | 83 |

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 83% എണ്ണത്തിനു മാത്രമാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 68% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ | പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയത് | ആകെ അടങ്കൽ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവ് ശതമാനം |
|-------------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 5 | 5 | 2388855 | 2084855 | 87 |
| വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 8 | 8 | 6772602 | 6324450 | 93 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC | 9 | 9 | 2681414 | 2088868 | 80 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം | 2 | 2 | 750000 | 750000 | 100 |
| വി.ഇ.ഒ | 16 | 14 | 30203080 | 14339294 | 47 |

| | | | | | |
|------------------------|-----|-----|-----------|----------|-----|
| ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 8 | 6 | 8426396 | 7221650 | 86 |
| സെക്രട്ടറി | 50 | 39 | 21072274 | 12996903 | 62 |
| അസി.സെക്രട്ടറി | 6 | 5 | 3550240 | 2622194 | 74 |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 106 | 87 | 28209530 | 21921942 | 78 |
| ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ | 1 | 1 | 825000 | 825000 | 100 |
| ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 6 | 4 | 2569656 | 2176644 | 85 |
| ആകെ | 217 | 180 | 107449047 | 73351800 | 68 |

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| | മുനിസിപ്പൽ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരുപ്പ് | |
|--|-----------------|----------|----------|----------------|------|
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ് | 14437 | 776883 | 791320 | 788153 | 3167 |
| എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം | 0 | 57127635 | 57127635 | 57127635 | 0 |
| ആകെ | 14437 | 57904518 | 57918955 | 57915788 | 3167 |

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് വരവ്-ചെലവുകൾ ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളതാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

2021-2022

| ക്രമ നം. | ക്ഷേമ പദ്ധതി | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|----------|--|---------------|------------------------|
| 1 | കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 11395400 | 666 |
| 2 | വീഡവാ പെൻഷൻ | 23887000 | 1545 |
| 3 | വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 32356000 | 2334 |
| 4 | വികലാംഗ പെൻഷൻ | 7336200 | 477 |
| 5 | 50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 2081400 | 137 |

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

25.1.2023 തീയതിയിൽ 3.11 Pm സമയത്ത് ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 4720 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ കാലാവധി 2.09.2022 ൽ അവസാനിച്ചതിനു ശേഷം പിന്നീട് പുതുക്കി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് പുതുക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി 2022-23 വർഷം 3 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി റെക്കോർഡ് റൂം വർക്ക് നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖ 2021 ൽ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

മുൻ വർഷങ്ങളിലെ സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് വ്യക്തമാക്കുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ, വായ്പ എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തിവിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കൽ

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിന്നുള്ള നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിവരുന്നു.

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ആസ്തി മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

13-5-2011 മുതൽ 25-5-2011 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2006-07 മുതൽ 2010-11 വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. 23-12-22 തീയതിയിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ ഒക്ടോബർ/22, നവംബർ/22 എന്നീ മാസങ്ങൾ വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകളൊന്നും മുൻ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പൊതുവായ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കേണ്ടതാണ്

2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു വ്യക്തമായി.

2021-22 വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു വ്യക്തമായി.

A)സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കാത്തത്

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കേണ്ട കാലയളവ് |
|----------|---|---------------------------------|
| 1. | ചാഴിയോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം ആറ്റാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |

| | | |
|---|--|------------------|
| 2 | കരിമ്പുഴ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 3 | കുന്നക്കാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം കോട്ടപ്പുറം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 4 | കുന്നത്ത് പീടിക ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,കല്യക്കിയാട് | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 5 | എളമ്പുലാശ്ശേരി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,എളമ്പുലാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 6 | പൊന്ത്ര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, പൊന്ത്ര | I & II അർദ്ധവർഷം |

B) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

1. 2021-22 ലെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകളനുസരിച്ച് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി. എച്ച് സെക്ഷൻ ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ 2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൂന്ന് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരിൽ നിന്നും 1250 രൂപ വീതം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മനോജ്കുമാർ.പി, രാകേഷ്.സി എന്നീ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഒരു പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഇതിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2. ALPS ആറ്റാശ്ശേരിയിൽ നിന്നും സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആറ് അധ്യാപകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രാമിണി. കെ(LPST), രമകുമാരി.ടി(HM) എന്നിവർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ അടവാക്കിയതും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തതുമായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടി ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്തിരുന്നോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കി, തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ടി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതിരിക്കുവാനുള്ള കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

C). സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും, തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ അന്തരമുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമായി.

ഉദാ-

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം |
|----------|-----------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | ഐഡിയൽ ക്രമ്പ് റബ്ബർ ഫാക്ടറി | 20 | 7 പേരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് |
| 2 | ശാരദാസ് ഫുഡ് ഇൻടസ്ട്രീസ് | 9 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന്

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2021-22 വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടൺസ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നു വ്യക്തമായി.

A)സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട കാലയളവ് |
|----------|--|---------------------------------|
| 1. | ചാഴിയോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം ആറ്റാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 2 | കരിമ്പുഴ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 3 | കുന്നക്കാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം കോട്ടപ്പുറം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 4 | കുന്നത്ത് പീടിക ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,കല്യക്കിയാട് | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 5 | എളമ്പുലാശ്ശേരി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,എളമ്പുലാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 6 | പൊന്ത്ര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, പൊന്ത്ര | I & II അർദ്ധവർഷം |

B) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

1. 2021-22 ലെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകളനുസരിച്ച് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി. എച്ച് സെക്ഷൻ ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ 2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൂന്ന് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരിൽ നിന്നും 1250 രൂപ വീതം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മനോജ്കുമാർ.പി, രാകേഷ്.സി എന്നീ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഒരു പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഇതിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2. ALPS ആറ്റാശ്ശേരിയിൽ നിന്നും സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആറ് അധ്യാപകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രമിണി. കെ(LPST), രമകുമാരി.ടി(HM) എന്നിവർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ അടവാക്കിയതും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തതുമായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടി ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്തിരുന്നോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കി, തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.ടി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതിരിക്കുവാനുള്ള കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

C). സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും, തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ അന്തരമുണ്ട് എന്ന്

വ്യക്തമായി.

ഉദാ-

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം |
|----------|-----------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | ഐഡിയൽ ക്രമ്പ് റബ്ബർ ഫാക്ടറി | 20 | 7 പേരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് |
| 2 | ശാരദാസ് ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് | 9 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

A)സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട കാലയളവ് |
|----------|--|---------------------------------|
| 1. | ചാഴിയോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം ആറ്റാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 2 | കരിമ്പുഴ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 3 | കുന്നക്കാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം കോട്ടപ്പുറം | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 4 | കുന്നത്ത് പീടിക ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,കല്യക്കിയാട് | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 5 | എളമ്പുലാശ്ശേരി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,എളമ്പുലാശ്ശേരി | I & II അർദ്ധവർഷം |
| 6 | പൊന്ത്ര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, പൊന്ത്ര | I & II അർദ്ധവർഷം |

B) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്

1. 2021-22 ലെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകളനുസരിച്ച് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി. എച്ച് സെക്ഷൻ ചെർപ്പള്ളശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ 2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മൂന്ന് പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരിൽ നിന്നും 1250 രൂപ വീതം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ മനോജ്കുമാർ.പി, രാകേഷ്.സി എന്നീ പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഒരു പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഇതിൽ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2. ALPS ആറ്റാശ്ശേരിയിൽ നിന്നും സമർപ്പിച്ച റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആറ് അധ്യാപകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ രാമിണി. കെ(LPST), രമകുമാരി.ടി(HM) എന്നിവർ റിട്ടേൺസിൽ ഇല്ല. ഇവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ അടവാക്കിയതും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തതുമായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ടി ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്തിരുന്നോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കി, തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ടി ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാതിരിക്കുവാനുള്ള കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

C). സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും, തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ അന്തരമുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമായി.

ഉദാ-

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനം | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം |
|----------|----------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | ഐഡിയൽ ക്രൂസ് റബ്ബർ ഫാക്ടറി | 20 | 7 പേരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് |
| 2 | ശാരദാസ് ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് | 9 | തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണം |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ലൈസൻസിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KEL ന് അനുവദിച്ച അധിക സെന്റേജ് ചാർജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം - 91/22 - മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 900000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 899996/- (വൗച്ചർ നം.- 22101159/26.03.22)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഇലക്ട്രോ മെക്കാനിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അക്രഡിറ്റേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസികളിൽ നിന്നും (സ.ഉ(പി)നം.67/2021/ഫിൻ തീയതി 28.04.21) 7.02.22 ന് താല്പര്യപത്രം ക്ഷണിച്ചതിൻ പ്രകാരം Project Management Consultancy Charges കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത Kerala Electrical & Allied Engineering Co.Ltd., കണ്ടറ, കൊല്ലം എന്ന സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസിയെ 21.02.22 1/1-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഏജൻസിയുടെ ഓഫർ അനുസരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Work - Supply And Installation Of 8 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 4 Nos. Of 100W LED Flood Lighting System

Estimate -900000

Centage Charge – 6.85%

മേൽ ഏജൻസിക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 22/02/2022 ന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(A1-81/22).

KEL നടത്തിയ ബില്ലിങ്ങിൽ വർക്ക് ഓർഡർ അദ്ദേഹ് അസോസിയേറ്റ്സ്, കടമ്പഴിപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| Item | Qty | Rate | Amount |
|--|-----|----------|----------|
| Supply And Installation Of 8 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 4 Nos. Of 100W LED Lighting | 5 | 100439 | 502195 |
| Supply And Installation Of 9 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 6 Nos. Of 200W LED Lighting | 1 | 204017 | 204017 |
| | | Total | 706212 |
| | | GST @18% | 127118 |
| | | Total | 833330/- |

മേൽ വർക്ക് ഓർഡർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

KEL സെന്റേജ് - 66666

അദ്ദേഹ് അസോസിയേറ്റ്സ് - 819206

KBOCWW Board - 7062

Income Tax - 7062

ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ആകെ - 899996/-

സ.ഉ (പി) നം.67/2021/ ഫിൻ തീയതി 28.04.21 പ്രകാരം ഒരു കോടിയിൽത്താഴെ മൂല്യമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന Centage Charge 8% ആണ്. എങ്കിലും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ ഏജൻസി ക്യാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 6.85% ആയതിനാൽ ബിൽ പ്രകാരം KEL ന് പരമാവധി നിരക്കായ 8% Centage Charge അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. GST ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 6.85% ആണ് ഏജൻസിക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

അനുവദിച്ചത് - 66666 (833330X 8%)

അനുവദിക്കാവുന്നത് - 48376 (706212X 6.85%)

അധികം - 18290/-

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 4/31.01.23) സമർപ്പിച്ച വിശദീകരണം പ്രകാരം അധികം അനുവദിച്ച തുക ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തിരികെ ഈടാക്കാത്ത പക്ഷം 18290/-രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിക്കുന്നതാണ്.

1-13 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ -കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് പ്രിന്ററുകൾ ലഭ്യമായില്ല

പ്രൊജക്ട് നം - 10/22

പ്രൊജക്ട്- ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 179684

ചെലവ് - 179684 (ബിൽ നം-21/9.03.22)

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ് ഫണ്ടിൽ

നിന്ന് തുക വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 2 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, 5 പ്രിന്ററുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചത്. കെൽട്രോണിന്റെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെയും, പ്രിന്ററുകളുടെയും നിരക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Keltron - Proforma Invoice No -

TVM/ITBG/PI/RC/35256/21-22 /18.02.22 - 2 Nos.@39797 = 79594

Keltron - Proforma Invoice No -

TVM/ITBG/PI/RC/35258/21-22 /18.02.22 - 5 Nos.@20018 =100090

ആകെ അടവാക്കിയ തുക - 179684/-

മേൽ പ്രകാരം അടവാക്കിയ 179684/-രൂപയിൽ 79594/-രൂപക്ക് 2 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 100090/-രൂപക്കുള്ള 5 പ്രിന്ററുകൾ കെൽട്രോൺ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമായ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-8/1.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രിന്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, തുടർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - ചെലവിന്റെ വിനിയോഗം, പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം എന്നിവ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവിന്റെ വിനിയോഗം, പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം - 6/1.02.23)

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ട് നം. | പ്രോജക്ട് | അടങ്കൽ | ബിൽ നം/തീയതി ചെലവ് | നിർവ്വഹണ ഏജൻസി |
|----------|---------------|--|--------------------|--|--|
| 1 | 87/22 | തെരുവ് വിളക്ക്- ലൈൻ വലിക്കൽ | 929604 | 5134/23.10.21 - 465156 5136/23.10.21 - 464448 | കെ.എസ്.ഇ.ബി, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം |
| 2 | 237/22 | ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 100000- തനത് ഫണ്ട് | 429/20.01.22- 60206 | കെ.എസ്.ഇ.ബി, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം |
| 3 | 193/22 | കടപ്പാടം മുതൽ ഊത്താല വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 40000- തനത് ഫണ്ട് | 5156/12.10.21- 40000 | കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഷൊർണൂർ |
| 4 | 194/22 | വേട്ടക്കാരൻ കോളനി കലക്ട്രിക്കലിയാട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 40000- തനത് ഫണ്ട് | 5157/12.10.21- 40000 | ടി |
| 5 | 191/22 | പൊന്തൂക്കുളത്തുള്ള ഒ.എച്ച് ടാങ്കിൽ നിന്നും സ്കൂൾ വാൽവ് വഴി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 80000- CFC | 436/20.01.22- 80000 | ടി |

| | | | | | |
|---|--------|--|-------------------------|-------------------------|----|
| 6 | 134/22 | പേഴ്സണൽ സൗകര്യങ്ങൾ നൽകാൻ നീട്ടൽ | 200000- CFC | 437/17.01.22- 200000 | ടി |
| 7 | 192/22 | പെരിയാലി മുതൽ വടക്കുംപാടം റോഡ് വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 50000- തനത് ഫണ്ട് | 5155/12.10.21- 50000 | ടി |

മേൽ പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി സ്ഥാപനം കരാറിലേർപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂരിൽ നിന്ന് 23.06.21 ന് ലഭ്യമായ കത്ത് പ്രകാരം (പി.എച്ച് /എസ്.ആർ.ആർ ഡി4 -1000/21) ക്രമ നമ്പർ 3, 4, 7 എന്നീ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ 2019-20 ലെ ഡി.എൽ.പി.സി അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയവയാണെന്ന് കാണുന്നു. നിലവിൽ 2021-22 ഡി.എൽ.പി.സി പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതിനാൽ മുൻപ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകക്ക് പുറമെ വരുന്ന അധികതുകയാണ് തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.മേൽ പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണം കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്ത് ചെലവ് തുകകളുടെ വിനിയോഗം/പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2.നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി കൃത്യമായ വ്യവസ്ഥകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറിലേർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

3.നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ നാളിതുവരെയുള്ള മുഴുവൻ ചെലവും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ലയബിലിറ്റിയായി ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കോട്ടപ്പുറം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം - പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്

സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതിക്ക് 700000/- വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് (ബിൽ നം - 20/22.02.22) MGNREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം - 253/22

പ്രോജക്ട് - കോട്ടപ്പുറം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം

മേൽ കെട്ടിടം ജീർണ്ണാവസ്ഥയിലായതിനാൽ ആയത് പൊളിച്ചു മാറ്റി പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി 700000/- വികസന ഫണ്ടും, 500000/- MGNREGS ഫണ്ടും ചേർത്ത് ആകെ 1200000/- രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗം/ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന്റെ പുരോഗതി എന്നിവ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 9/1.02.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ പുരോഗതി കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്ത് ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗം/ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം

രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ കരാറുകാർക്ക് അയയ്ക്കുന്ന സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ കരാർ ഏർപ്പെടുമ്പോൾ സമയക്ലിപ്ത പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കരാറുകളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കരാറുകാരൻ EMD, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കായി അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് പ്ലെയ്ജ് ചെയ്ത് സമർപ്പിക്കുന്ന FD Receipts വർക്ക് ഫയലുകളിൽത്തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇവയുടെ വിവരങ്ങൾ സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സേഫ് കസ്റ്റഡിയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 106 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 87 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 11 എണ്ണം സ്പിൽ ഓവറും 76 എണ്ണം പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്. ₹28209530 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹21921942 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. 78% ആണ് തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്. തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കാത്ത 19 പ്രവൃത്തികൾ അടുത്ത വർഷം സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ ഫണ്ടുകൾ തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഫണ്ടിനം | വകയിരുത്തിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവ് ശതമാനം |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------|
| പൊതുവിഭാഗം (സാധാരണ വിഹിതം) | 584352 | 446161 | 76 |
| പൊതുവിഭാഗം (എസ്.സി.പി) | 1759200 | 1558998 | 89 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 10556910 | 8350989 | 79 |
| കേന്ദ്രവിഷ്ണു ഫണ്ട് | 870000 | 515863 | 59 |
| തനതു ഫണ്ട് | 4172498 | 3422277 | 82 |
| മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡ്) | 7147000 | 6846383 | 96 |
| മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്) | 2997000 | 781271 | 26 |
| ആകെ | 28209530 | 21921942 | 78 |

റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനും പുനരുദ്ധാരണത്തിനുമാണ് തൻവർഷം മുൻഗണന നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തികളെല്ലാം തന്നെ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

റോഡിതര മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

റോഡിതര മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ 2997000 രൂപ വകയിരുത്തി 10 പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചതിൽ 4 പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി 781271 രൂപ (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 26%) മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കൽ

തൻ വർഷം റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സ്പിൽ ഓവറായി അടുത്ത വർഷമാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേരള സ്റ്റേറ്റ് റിമോട്ട് സെൻസിങ്ങ് & എൻവയോൺമെന്റ് സെന്ററിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ R-Tracking ആകെയുള്ള 18 വാർഡുകളിൽ 14 വാർഡുകളിലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-14/3.02.23) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. റോഡുകൾക്കു പുറമെ റോഡിതര ആസ്തികളുടെയും വിവരം കാലികമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ

ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്നൂനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സാവാതെ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പാലിൻ സബ്സിഡി പ്രോജക്ട് - ഭാഗികമായ കാലയളവിൽ മാത്രം ആനുകൂല്യം

അനുവദിച്ചു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനം ലക്ഷ്യമാക്കിയും പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന നേട്ടം കൈവരിക്കുന്നതിനുമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ പാലിൻ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ 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 പാലിൻ പരമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ പാലിൻ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കാലയളവ് മുഴുവനും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം മുഴുവനുമായി ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | അടങ്കൽ | ബിൽ നം/ തീയതി | തുക | സബ്സിഡി യായി തുക നൽകിയ മാസങ്ങൾ |
|--|---------------------------------|------------------|----------|---|
| 81/22 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിൻ സബ്സിഡി നൽകൽ - ജനറൽ | 7,00,000 | 01/22തീ.10.02.22 | 7,00,000 | 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ജൂൺ വരെ |
| | | 02/22തീ.10.02.22 | | |
| | | 03/22തീ.10.02.22 | | |
| | | 04/22തീ.10.02.22 | | |
| | | 05/22തീ.10.02.22 | | |
| | | 06/22തീ.10.02.22 | | |
| | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്- 125000 | 07/22തീ.17.02.22 | 125000 | |
| | | 08/22തീ.17.02.22 | | |
| | | 09/22തീ.17.02.22 | | |
| | | 10/22തീ.17.02.22 | | |
| | | 11/22തീ.17.02.22 | | |
| | | 12/22തീ.17.02.22 | | |

മുഴുവൻ കാലയളവിലേക്കും ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി ആനുകൂല്യം നൽകാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/27.01.23) ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ് വർഷം മുഴുവൻ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം കൂടുതൽ വകയിരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-18 തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താൻ നടപടി

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തെരുവുവിളക്കുകൾക്കുള്ള (ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് ഉൾപ്പെടെ) വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലേക്ക് മാർച്ച് 2022 ലെ 6524220302602/2-3-22 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം 47359 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 32 കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളുണ്ടെങ്കിലും, 1165242009676 എന്ന നമ്പറിലാണ് ഏറ്റവും കൂടുതൽ ഡിമാന്റ് വന്നിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക കണക്കനുസരിച്ച് 21-22 ൽ തെരുവുവിളക്കുകൾക്കുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് 1100242 രൂപയാണ്. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ ജോയിന്റ് വേരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, മീറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല എന്നാണ് രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നത്.

തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും വിശദവിവരങ്ങൾ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.(എൻക്വയറി നം 11/2-2-23)

1-19 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 2022 മാർച്ചിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ 106 പൊതു ടാപ്പുകളുണ്ട്. ടാപ്പൊന്നിന് ഒരു വർഷം 5512.5 രൂപയാണ് ചാർജ്ജ് . ഒരു മാസത്തെ വെള്ളക്കരം 48968 രൂപയാണ്. 106 പൊതുടാപ്പുകളുടെ ഡിമാന്റാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ഓരോ മാസത്തെയും ഡിമാന്റിനോടൊപ്പം കുടിശ്ശികതുകയും പിഴയും ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 6-3-2022 ലെ 20-ാം നമ്പർ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് അനുസരിച്ച് തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റ് തുക 48968/- രൂപ കൂടാതെ 355571/-രൂപ കുടിശ്ശികയും 6993/- രൂപ പിഴയും അടവാക്കാനുണ്ട് . പ്രസ്തുത അരിയർ തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ ലയബിലിറ്റിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ കുടിശ്ശിക ഏത് കാലയളവിലുള്ളതാണെന്നും കുടിശ്ശിക ഉണ്ടാവാനുള്ള കാരണവും കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും അറിയിക്കാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (10/2-2-23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം, പ്രവർത്തനക്ഷമത എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുവെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളൊന്നും തന്നെ ലഭ്യമായില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്തപക്ഷം ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KELന് അനുവദിച്ച അധിക സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം - 91/22 - മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 900000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 899996/- (വൗച്ചർ നം.- 22101159/26.03.22)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഇലക്ട്രോ

മെക്കാനിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അക്രഡിറ്റേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസികളിൽ നിന്നും (സ.ഉ (പി) നം.67/2021/ ഫിൻ തീയതി 28.04.21) 7.02.22 ന് താല്പര്യപത്രം ക്ഷണിച്ചതിൻ പ്രകാരം Project Management Consultancy Chargesകുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്യാട്ട് ചെയ്ത Kerala Electrical & Allied Engineering Co.Ltd.,കണ്ടറ, കൊല്ലം എന്ന സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസിയെ 21.02.22 1/1-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഏജൻസിയുടെ ഓഫർ അനുസരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Work - Supply And Installation Of 8 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 4 Nos. Of 100W LED Flood Lighting Sysyem

Estimate -900000

Centage Charge - 6.85%

മേൽ ഏജൻസിക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 22/02/2022 ന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(A1-81/22).

KEL നടത്തിയ ബിഡ്ഡിങ്ങിൽ വർക്ക് ഓർഡർ അദ്ദേഹ് അസോസിയേറ്റ്സ്, കടമ്പഴിപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| Item | Qty | Rate | Amount |
|--|-----|----------|----------|
| Supply And Installation Of 8 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 4 Nos. Of 100W LED Lighting | 5 | 100439 | 502195 |
| Supply And Installation Of 9 M. Octagonal Pole Type Mini Mast With 6 Nos. Of 200W LED Lighting | 1 | 204017 | 204017 |
| | | Total | 706212 |
| | | GST @18% | 127118 |
| | | Total | 833330/- |

മേൽ വർക്ക് ഓർഡർ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

KEL സെന്റേഴ്സ് - 66666

അദ്ദേഹ് അസോസിയേറ്റ്സ് - 819206

KBOCWW Board - 7062

Income Tax - 7062

ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ആകെ - 899996/-

സ.ഉ (പി) നം.67/2021/ ഫിൻ തീയതി 28.04.21 പ്രകാരം ഒരു കോടിയിൽത്താഴെ മൂല്യമുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന Centage Charge 8% ആണ്. എങ്കിലും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ ഏജൻസി ക്യാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 6.85% ആയതിനാൽ ബിൽ പ്രകാരം KELന് പരമാവധി നിരക്കായ 8% Centage Charge അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. GST ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 6.85% ആണ് ഏജൻസിക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

അനുവദിച്ചത് - 66666 (833330X 8%)

അനുവദിക്കാവുന്നത് - 48376 (706212X 6.85%)

അധികം - 18,290/-

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 4/31.01.23) സമർപ്പിച്ച വിശദീകരണം പ്രകാരം അധികം അനുവദിച്ച തുക ഏജൻസിയിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തിരികെ ഈടാക്കാത്ത പക്ഷം 18290/-രൂപയുടെ

അധികച്ചെലവ് ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി നിശ്ചയിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി |
|---------|--|--|
| 2021-22 | 25.01.2023 മുതൽ 3.02.2023 വരെ | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. |

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|------------------------------------|-----------------|------------|---|-------------------|---------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം | 2021-22 | 262480 | 233/22- സമഗ്ര നെൽകൃഷി | 262480 | 0 |
| | 2021-22 | 175000 | 52/22- വയലേല-നെൽകൃഷി വികസനം | 175000 | 0 |
| | 2021-22 | 142000 | 42/22-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് | 142000 | 0 |
| | 2021-22 | 300000 | 168/22-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് | 300000 | 0 |
| | | | 2506644 | വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട് | 2021-22 | 201500 | 52/22-വയലേല-നെൽകൃഷി വികസനം | 201500 | 0 |
| | 2021-22 | 125000 | 81/22- പാൽമിത്ര | 125000 | 0 |
| | | 1020669 | വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല | 0 | 1020669 |

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (28141 + 2478503) , ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (45250 + 975419/-) എന്നിവ ഏതെല്ലാം സംയുക്ത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുപ്പാണെന്ന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ 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 | പ്രൊജക്ട് നം. | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം. | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി |
|-----------------------|---------------|--------------------|--------------------------|------------------|---------------|--------------------|
|-----------------------|---------------|--------------------|--------------------------|------------------|---------------|--------------------|

| | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---------------|--------|------------------------|-----------|
| | | | | | | | യുള്ള തുക |
| 1 | കെ.എസ്.ഇ.ബി, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം | 87/22 | തെരുവ് വിളക്ക്-ലൈൻ വലിക്കൽ | 5134/23.10.21 | 465156 | വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല | 929604 |
| | | | | 5136/23.10.21 | 464448 | | |
| 2 | ടി | 237/22 | ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ | 429/20.01.22 | 60206 | ടി | 60206 |
| 3 | കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ, ഷൊർണൂർ | 193/22 | കടപ്പാടം മുതൽ ഉറുത്താല വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 5156/12.10.21 | 40000 | ടി | 40000 |
| 4 | ടി | 194/22 | വേട്ടക്കാരൻ കോളനി കലക്ട്രിക്കലിയാട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 5157/12.10.21 | 40000 | ടി | 40000 |
| 5 | ടി | 191/22 | പൊന്തക്കുടത്തുള്ള ഒ.എച്ച് ടാങ്കിൽ നിന്നും സ്കൗർ വാൽവ് വഴി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 436/20.01.22 | 80000 | ടി | 80000 |
| 6 | ടി | 134/22 | പേഴ്ഫമട്ട സ്രാമ്പിക്കൽപാടം റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 437/17.01.22 | 200000 | ടി | 200000 |
| 7 | ടി | 192/22 | പെരിയാലി മുതൽ വടക്കുംപാടം റോഡ് വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ | 5155/12.10.21 | 50000 | ടി | 50000 |

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ / തിയതി | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷം ലഭിച്ചത് | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---------------------------|-----------------------|-----------|--|-----------------|------------------------|------|---|
| | | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| KURDFC ലോൺ - ലൈഫ് പദ്ധതി | - | 19311706 | 17946706 | 1365000 | 1892000 | - | 17419706 |

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 39165/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പർ തീയതി |
|------------------|-------------|--------------|--|---------------------|
| 2010-11 | 3-1 | 39165 | ശ്രീമതി സുമിത്ര വി.പി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 1210105619/17.01.22 |
| | ആകെ | 39165/- | | |

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------|--------|-------------------------|--------|---|---|
| 2000-01 | 3-8 | 2005-06 | 59.1 | ഖാദി സമുച്ചയം അപൂർണ്ണം | സമിതി അന്തിമ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല |
| 2007-08 | 3-4 | 2010-11 | 2-14 | കെ.എസ്.ഇ.ബി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സംബന്ധിച്ച് | പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് |

4-9 ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക**

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

| | തുക (രൂപ) |
|---|------------|
| മുനിരിപ്പ് | 14138295 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | 104193804 |
| ആകെ | 118332099 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | 103616331 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 14715768 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഒന്നുമില്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 18290/- |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ഒന്നുമില്ല |

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക | ചാർജ്ജ് | സർചാർജ്ജ് | ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ |
|--------|---------|-----------|-------------------------------|
| 3-1 | | 18290 | ശ്രീ രാജ്കുമാർ.എസ് സെക്രട്ടറി |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|--------------------------------|---|--|
| ശ്രീ രാജ്കുമാർ. എസ് സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, പിരായിരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | 13/613, രാമസ്വാമി നിവാസ്, എടയാർ സ്കീറ്റ്, പാലക്കാട്-678001 |

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|--------------------------|---|--|
| 1996-97 | നം.എൽ.എഫ്.പി 20/541 തീ.12.04.12 | 19 |
| 2001-02 | നം.എൽ.എഫ്.പി 20/788 തീ.25-06.11 | 03 |
| 2002-03 | നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി12/1999 തീ.22.11.22 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്) | 01 |
| 2003-04 | ടി | 01 |
| 2004-05 | ടി | 03 |
| 2005-06 | നം.എൽ.എഫ്.പി 20/670 തീ.26.11.11 | 13 |
| 2006-07 | നം.എൽ.എഫ്.പി 20/874/12 തീ.21.05.12 | 01 |
| 2007-08 | നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി12/1999 തീ.22.11.22 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്) | 06 |
| 2008-09 | ടി | 05 |
| 2009-10 & 2010-11 | ടി | 12 |
| 2011-12 | ടി | 11 |
| 2012-13 | ടി | 02 |
| 2013-14, 2014-15 | നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 20/363/ 2016 തീ. 28.06.2016 | 11 |

| | | |
|---------|---|----|
| 2015-16 | | 02 |
| 2017-18 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12/187/2019 തീ. 16.10.2019 | 13 |
| 2018-19 | നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി12/1999 തീ.22.11.22 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്) | 05 |
| 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12/1442/2022 തീ. 22.07.22 | 20 |
| 2020-21 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 12/1443/2022 തീ. 22.07.22 | 14 |

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 കരിമ്പുഴ 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 കരിമ്പുഴ 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

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ

| Karimpuzha 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 | 5300583.00 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2 | 0.0 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I-3 | 0.0 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4 | 617810.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5 | 160522.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 207675231.00 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 0.0 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 210546.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 127895.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | -139524.00 |
| | Total Income | | 214092587.00 |
| EXPENDITURE | | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 11703449.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 1846457.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 4194603.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 897.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 9575372.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(A) | 32101268.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(B) | 21901657.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 57891674.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D) | 77211031.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.0 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 851885.00 |
| 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 |

| Karimpuzha 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) | 14110213.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 28082.00 |
| | Operating | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 880420.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 495510.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 160522.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 57879520.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 245629.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds | RP-28 | 2205.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 15791659.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 26693932.00 |
| | Non Operating | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 50615.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 1365000.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 101195.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 527597.00 |
| | Grand total | | 118332099.00 |
| | PAYMENTS | | |
| | Operating | | |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme- Productive Sector | RP-16 | 8395155.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector | RP-17 | 17184197.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector | RP-18 | 10087941.00 |
| 412000000 | Capital Work In Progress | RP-39 | 1313385.00 |
| 414000000 | Annual plan - Capital Expences(Service Sector) | RP-41 | 3573215.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 15588336.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 1145873.00 |
| | Non Operating | | |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 65000.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 46263229.00 |
| | Closing Balance | | |

| Karimpuzha Grama Panchayat BALANCE SHEET | | | |
|--|---|-------------|--------------|
| As on 31-March-2022 | | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
| | LIABILITIES | | |
| | Reserve & Surplus | | |
| 310000000 | Panchayat / Municipal Fund | B-1 | 5531736.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 75718.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 85097721.00 |
| | Total Reserve & Surplus | | 90705175.00 |
| | Grants, Contributions for Specific Purposes | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 8948104.00 |
| | Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | 8948104.00 |
| | Loans | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 17419706.00 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | 0.0 |
| | Total Loans | | 17419706.00 |
| | Current Liabilities & Provisions | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 204124.00 |
| 341000000 | Deposits Works | B-8 | 0.0 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 1302592.00 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | 0.0 |
| | Total Current Liabilities and Provisions | | 1506716.00 |
| | TOTAL LIABILITIES | | 118579701.00 |
| | ASSETS | | |
| | Fixed Assets | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 824521.00 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(b) | 700000.00 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 0.0 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 23016038.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | B11-(e) | 84706869.00 |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -42178559.00 |
| | Total Fixed Assets | | 67068869.00 |
| | Investments | | |
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 0.0 |

Deputy Director