



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പറളി 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.17-474/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 19/04/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പറളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പറളി 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 പറളി 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 കാലയളവ്നിുള്ളിൽ 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.17-474/2023

തീയതി: 19/04/2023

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പറളി 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 പറളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-09-2021 മുതൽ 15-02-2023 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 11 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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	16-02-2023	22-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
16-02-2023	22-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.റോബർട്ട്.കെ.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.രാമകൃഷ്ണൻ.കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.താരിഖ്.എം.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ഷീജ.വി.ആർ , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.ഗോകുൽ.സി.എം, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ കെ.ടി സുരേഷ് കുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ദിനേഷ്.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2021	06-04-2021

ശ്രീ.കെ.സതീഷ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	07-04-2021	22-06-2021
ശ്രീ.ദിനേഷ്.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	23-06-2021	04-07-2021
ശ്രീ.ജിജിമോൻ.എം.ടി.	സെക്രട്ടറി	05-07-2021	04-03-2022
ശ്രീ.ദിനേഷ്.കെ.എൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-03-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ദിനേഷ്.കെ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ റഫീക്ക് TIM	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ സുഭാഷ്.എം.എൻ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	25-10-2021
ശ്രീ.ബൈജു.കെ	ക്രഷി ഓഫീസർ	26-10-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.പി.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ശ്രീജിത്ത് .എ.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. നിഷ്കുളോൺസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി പ്രസീത.സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ദിനേഷ് . ജി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2021	19-10-2021
ഡോ.മിനി.കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	20-10-2021	31-03-2022
ഡോ.മഞ്ജുഷ മുരളി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രീത.സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.രാധിക.സി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.രാജേഷ്.എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
10	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	തൊഴിൽ നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ	1-11
13	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-11-1
14	തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി	1-11-2
15	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.	1-11-3
16	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-12
17	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-12-1
18	അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം	1-12-2
19	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല	1-12-3
20	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	1-13
21	ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
22	യാത്രാബത്ത - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
23	പറളി കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി-നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു.	1-16
24	ടേക്ക് എ ബ്രേക്കേഴ് വിശ്രമ കേന്ദ്രം- ഇൻസിനറേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.	1-17
25	പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
26	മാലിന്യം സമയബന്ധിതമായി കൈയൊഴിക്കുന്നില്ല.	1-19
27	അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെ എം. സി. എഫിലേക്ക് വാങ്ങിയ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ മെഷീൻ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചില്ല.	1-20
28	ഹോമിയോ മരുന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21

29	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
30	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -ടിഡിഎസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
31	പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-24
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

25.02.2021 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് ചെലവ്
1	മുന്നിരിപ്പ്	20934161.00	23615435.00
2	വരവ്	263664000.00	93622468.00
3	ആകെ	284598161.00	117237903.00
4	ചെലവ്	262117600.00	91276198.00
5	നീക്കിയിരിപ്പ്	22480561.00	25961705.00

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും, ബജറ്റ് പ്രകാരം ഉള്ള കണക്കുകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം കാണുന്നു. കടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടുള്ള ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 23.03.2022 ലെ 1(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	06.05-2022

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	23615435
വരവ്	93622468
ആകെ	117237903
ചെലവ്	91276198
നീക്കിയിരിപ്പ്	25961705

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	15963187	15963187	15141704	821483
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	14241812	14241812	12722088	1519724
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12648484	12648484	6885964	5762520
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	7413823	7413823	6313378	1100445
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	0	5270000	5270000	2642204	2627796
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5297893	5297893	1617731	3680162

(Tied Treasury)					
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Bank)	0	3610853	3610853	3510905	99948
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied Treasury)	0	406528	406528	0	406528
കേന്ദ്രവിഷ്ണുതം					
ICDS	2028923	1260775	3289698	2896000	393698
MNREGS	2842.50	34875944	34878786.50	34878786	0.50
TSC	3602032	156000	3758032	2973059	784973
സംസ്ഥാനവിഷ്ണുതം					
MLA SDF	0	998768	998768	998768	0
ജലനിധി	2957140	980512	3937652	0	3937652
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	200000	1500000	1700000	1600000	100000

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക 1839600 രൂപ , ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് രൂപ 1818667 എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് വികസന ഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആകെ തുകയായ 3658267 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് വികസന ഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് തുകയായ 176000 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

തൻവർഷത്തിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	ഫണ്ടിനം
1	197/22: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	264000	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
2	198/22: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	777333	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
3	210/22: ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - ജനറൽ	777334	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
4	193/22 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	613200	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
5	195/22 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	613200	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
6	209/22 അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം	613200	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
	ആകെ	3658267	
6	200/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - എസ്.സി.പി	88000	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
	201/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - എസ്.സി.പി	44000	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
	208/22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് - എസ്.സി.പി	44000	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
7	ആകെ	176000	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാ	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
-------------------	---------------	---------------	--------------	------------------	----------------	---------------------------------------

				ക്കിയത്		
177	100826574	158	70127770	0	19	89

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	15963790	8163764	51
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	3	3	2846000	1594100	56
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	1	1	604780	549773	91
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	4	3	671000	649999	97
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	5	5	1050000	1050000	100
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	4	4	2256000	201831	9
വി.ഇ.ഒ	17	17	26719515	16424415	61
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	8	9083329	7487816	82
സെക്രട്ടറി	33	26	9461936	6533190	69
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	2	2	816000	816000	100
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	3	3	1400000	1336855	95
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	85	80	25629624	23210577	91
അസി.സെക്രട്ടറി	7	3	4324600	2109450	49
ആകെ	177	158	100826574	70127770	70

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ. ജി.എസ്	മുന്നിരപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുന്നില്ല
EFMS, ഭരണ ചെലവുകളുടെ	2842.50	34875944	34878786.50	34878786 0.50
ആകെ	2842.50	34875944	34878786.50	34878786 0.50

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിതരണം ചെയ്ത വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8,893,000.00	572
വിധവാപെൻഷൻ	22,454,200.00	1490
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	43,088,700.00	3088
വികലാംഗപെൻഷൻ	7,481,100.00	482
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,118,000.00	133
സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൻഷൻകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	630,000.00	21

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പൗരാവകാശ രേഖ കാലികമായി പരിഷ്കരിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.
 2. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടൊപ്പം, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.
 3. സ്റ്റോക്ക് ആന്റ് സ്റ്റോക്ക്, മറ്റു വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഇല്ല.
 4. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ അതാത് വർഷം തന്നെ വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് വാങ്ങലുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. നിയമങ്ങളിലും ചട്ടങ്ങളിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന രീതിയിൽ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-9 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22-2-2023 ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 24,370/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01.04.2016 മുതൽ 31.01.2022 വരെയുള്ള അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ രണ്ട് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. 01.05.2022 മുതൽ 31.08.2022 വരെയുള്ള പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുംതന്നെയില്ല.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ

തൊഴിൽ നികുതി ഡാറ്റയുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നുവെങ്കിൽ തൊഴിൽനികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	ആയിഷ മെഡിക്കൽ സെന്റർ	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	മെഡിക്കെയർ ക്ലിനിക്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	മലബാർ റെഡിമിക്ട് കോൺക്രീറ്റ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

1-11-2 തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കാവുന്നത്	കുറവ്
ടോഡി ഷോപ്പ് കിണാവല്ലൂർ	ബാലൻ	72000	120	600	480
ടോഡി ഷോപ്പ് പറളി	അരവിന്ദാക്ഷൻ	72000	120	600	480

ടോഡി ഷോപ്പ് തലപൊറ്റ	സുകുമാരൻ	72000	120	600	480
ടോഡി ഷോപ്പ് തേന്തൂർ	സുരേന്ദ്രൻ	72000	120	600	480
ടോഡി ഷോപ്പ് കണ്ടൂർ	അധീപ്	72000	120	600	480

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ കുറവ് വന്ന തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളിൽ വരുമാനം കുറവായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി തുക കുറവായി അടവാക്കുന്നത് പരിശോധിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി
അക്ഷയ സെന്റർ, പറളി	ശിവദാസ്.കെ.കെ	15000	120
	ശ്രീലത.എം	15000	120
അക്ഷയ സെന്റർ, കിണാവല്ലൂർ	സുദർശൻ.കെ.എസ്	15000	120
	സജന.ബി	15000	120
അക്ഷയ സെന്റർ, തേന്തൂർ	വിനീത്കുമാർ.പി.കെ	16000	120
	രജനി.വി	15000	120
	സുനിത.വി.വി	14000	120

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെയും അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയത് പരിശോധിച്ചതിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-12-1 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ 368 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാണിജ്യം, വ്യവസായം എന്നീ ഉപയോഗക്രമങ്ങളിലായി 20 വാർഡുകളിലായി 1698 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്. വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമാണോ എന്നതിന്റെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നതിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടറൈസ് ചെയ്ത് പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12-2 അപേക്ഷകളിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണം

2021-22 വർഷത്തിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമാണോ എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നതിനായുള്ള പല അപേക്ഷകളിലും സെക്ഷൻ

ക്ലർക്കിന്റെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും മേലുദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയും സെക്രട്ടറിയുടെ അംഗീകാരവും രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സമയത്തുതന്നെ അവ പൂർണ്ണമാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരുത്തി മാത്രം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-3 വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല

1996 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, (ചട്ടം 18) വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനോ യഥാക്രമം പട്ടികiii പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വൈദ്യുതി മോട്ടോറുകൾക്ക് പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് പ്രത്യേകമായി ഈടാക്കി വരുമാന വർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉപയോഗിക്കുന്ന കുതിരശക്തി	മോട്ടോറുകളുടെ എച്ച്.പി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുമത്താവുന്ന അധിക ഫീസ്
1	ബ്രൈറ്റ് കർട്ടൺസ്	40	400
2	ചോയ്സ് പാക്കേജിങ്	38	400
3	കർണ്ണകി സെറാമിക് പ്രൊഡക്ട്സ്	48	500
4	വി.എം.എസ് സോമിൽ	36	400
5	സിക്കന്ദർ വുഡൺ ബിൽഡിങ് മെറ്റീരിയൽസ്	28	300
6	കോമ്പസ്റ്റ് ഇന്റീരിയർ & ഫർണിച്ചർ	20	200
7	ഫാത്തിമ സോമിൽ & ഫർണിച്ചർ	39	400
8	ശ്രീ പച്ചയപ്പാ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	67	1000
9	ഐ & ആർ ഓയിൽ മിൽസ് കമ്പനി	110	2000
10	വെസ്റ്റോടെക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	267.4	2674
11	ഹൈടെക് ട്യൂബ്സ്	98	1000
12	മദീന സോമിൽ	24	300
13	മലബാർ റെഡിമിക്സ് കോൺക്രീറ്റ്	191.01	2000
14	ടി.കെ.എസ് സോമിൽ	25	300

1-13 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 1,37,367/- രൂപ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ഇനം	തൻവർഷ കുടിശ്ശിക	മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക	ആകെ
ഗാർഹികം	64,226	13,680	77,906
ഗാർഹികേതരം	52,881	6,580	46,301
ആകെ	1,17,107	20,260	1,37,367

കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം-84	അടങ്കൽ-3252480
ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി	ചെലവ്-1409840
ഫണ്ട്	ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കി വരുന്ന ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ, വാച്ച് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ അനുസരിച്ച് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട 127 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ പേര്, നം. വിലാസം	നൽകിയ തുക	നല്ലാനുള്ള തുക
1 നാണി, വാർഡ്-15	5000,22-02-2022	4240
2 പഴണി, വാർഡ്-2	5000,28-02-2022	4240
3 നൂർജജഹാൻ, വാർഡ്-20	5000,28-02-2022	4240
4 രാധ, വാർഡ്-5	5000,28-02-2022	4240
5 രാമചന്ദ്രൻ വാർഡ്-20	5000,28-02-2022	4240
6 കോമളം, വാർഡ്-	5000,28-02-2022	4240
7 ചാമി, വാർഡ്	5000,28-02-2022	4240
8 മാധവി, വാർഡ്-	5000,28-02-2022	4240
9 ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, വാർഡ്	5000,28-02-2022	4240
10 ലത ചന്ദ്രൻ, വാർഡ്-	5000,09-03-2022	4240
11 കഞ്ചി വേലായുധൻ, വാർഡ്-	5000,18-03-2022	4240
12 സുബ്രഹ്മണ്യൻ	5000,27-03-2022	4240

ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (16/22-02--22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 യാത്രാബത്ത - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വൗച്ചർ നം. 22101010-തീയതി 29.12.21 Rs.14424.00

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ സെക്രട്ടറിക്ക് 01/2020 ലെ യാത്രാ ബത്തയിനത്തിൽ 14424 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 14.01.2020 ന് പറളിയിൽ നിന്ന് തൃശൂരിലേക്ക് ഔദ്യോഗിക യാത്ര നടത്തിയതിന് (Train 2nd A/C നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ) 1824 രൂപ യാത്ര ബത്ത ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം 124/2019/ധന. തീയതി.6.9.2019 പ്രകാരം എല്ലാ യാത്ര ബത്ത ബില്ലുകളോടൊപ്പം ഔദ്യോഗിക യാത്ര നടത്തിയതിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ട്രെയിൻ/ വ്യോമ യാത്ര നടത്തിയതിന്റെ യഥാർത്ഥ യാത്ര ടിക്കറ്റ് നിർബന്ധമായും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വൗച്ചറിനോടൊപ്പം യഥാർത്ഥ യാത്ര ടിക്കറ്റ് ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.09/21.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* യാത്രാ ബത്ത നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് യഥാർത്ഥ യാത്ര ടിക്കറ്റ് പരിശോധിച്ച് ആധികാരികത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

* സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി മാത്രം യാത്രാബത്ത കൈപ്പറ്റേണ്ടതാണ്.

1-16 പറളി കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി-നടത്തിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാകുന്നു.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ.)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30-5-2009 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടു മാർഗ്ഗരേഖയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്നതും ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതുമായ കുടിവെള്ള വിതരണ പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നവെങ്കിലും 04/2010 മുതൽ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൈമാറിക്കിട്ടിയതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

നേരിട്ട് പരിപാലിക്കുന്ന പറളി കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഇപ്പോഴും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറാതെ തുടരുന്നുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയിൻ കീഴിൽ 708 ഗാർഹിക കണക്ഷനുകളും 29 ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകളും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 737 കണക്ഷനുകളാണുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിയിൻ കീഴിൽ പൊതു ടാപ്പുകൾ ഇല്ല. 01.04.2010 മുതൽ പ്രതിമാസം ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് 50/-രൂപയും ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകൾക്ക് 150 രൂപ മുതൽ 300/-രൂപ വരെയുമാണ് വെള്ളക്കരമായി ഈടാക്കുന്നത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഒരു പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർക്ക് പ്രതിമാസം 19710 രൂപ എന്ന തോതിൽ പ്രതിഫലം നൽകുന്നു.

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലും, രജിസ്റ്ററിലും ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഗാർഹിക-ഗാർഹികേതര കണക്ഷനുകൾ, വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എനിവ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രതിമാസ നിരക്ക്	കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം	ഡിമാന്റ്	തുക
ഗാർഹികം @ 50	708	708*50*12	424800
ഗാർഹികേതരം @150	17	17*150*12	30600
ഗാർഹികേതരം @ 202	1	1*202*12	2424
ഗാർഹികേതരം @300	11	11*300*12	39600
ആകെ	737		497424

തൻ വർഷം കണക്ഷൻ വിചേദിച്ചതിനാൽ ഡിമാന്റിൽ നിന്നും 94950രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ് (I-4(b)	കളക്ഷൻ (RP-43)	ബാലൻസ് (B-15)
തൻവർഷം	497424	197474	299950
കുടിശിക	806940	66700	740240
ആകെ	1304364	264174	1040190

കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ 2021-22 വർഷത്തെ വരവ് -ചെലവിന്റെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വരവ് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)	
തൻവർഷം	197474
കുടിശിക	66700
ആകെ	264174
ചെലവ്	
വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	462202
അറ്റകുറ്റപ്പണി (പ്രോജക്ടുകൾ)	110704
മൈനർ അറ്റകുറ്റപ്പണി (തനതു ഫണ്ട്)	47822
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർ വേതനം (19710*12)	236520
ആകെ ചെലവ്	857248

എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളിൽനിന്നും വെള്ളക്കരം മുഴുവനായും പിരിച്ചെടുത്താൽതന്നെ ആകെ 497424 രൂപയാണ് ലഭ്യമാകുക. തൻവർഷം വരവിനെക്കാൾ 593074 രൂപയുടെ അധികചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലെ വരവ് ചെലവുകൾ തമ്മിലുള്ള അന്തരം വർദ്ധിച്ചുവരുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയായി തീരുന്ന സാഹചര്യമാണുണ്ടാക്കുന്നത്. നാളിതുവരെയായി വെള്ളക്കരം നിരക്ക് പരിഷ്കരിക്കാത്തതിനും, കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിനും, സമയ ബന്ധിതമായി തുക പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.09/21.02.2023) വെള്ളക്കരം നിരക്ക് പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനും, കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി തീരുമാനം എടുക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1.കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് -സംരക്ഷണ ചുമതല ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന 30-5-2009 ലെ സ.ഉ(സാ)നം.1275/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നതിനുള്ള ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.
- 2.പദ്ധതികൾ കൈമാറുന്നതുവരെ ഉപഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

3.വെള്ളക്കരം നിരക്കിൽ കാലാനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

4. വരവിന് ആനുപാതികമായി ചെലവുകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം ചർച്ചചെയ്ത് ഉചിതമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രം- ഇൻസിനറേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലുള്ള വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലെ ടോയ്റ്റിലെ നാപ്കിൻ മാലിന്യങ്ങൾ നശിപ്പിച്ചുകൊടുക്കുന്നതിന് ഇൻസിനറേറ്റർ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	165/22 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഇൻസിനറേറ്റർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	30000 തനതു ഫണ്ട്
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ചെലവ്	27482
വൗച്ചർ നം	22100776/27.10.2021- 27482 രൂപ
കരാറുകാരൻ	യങ്ങ് ഇന്ത്യ എന്റർപ്രൈസസ്, വണ്ടൂർ
ഇൻവോയ്സ് നം	272/21-22 തീ.04.09.21- 27482 രൂപ

20.02.2023 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നു ബോധ്യപ്പെട്ടു. പ്രസ്തുത യന്ത്രം സ്ഥാപിച്ചതിനുശേഷം നാളിതുവരെ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വിശ്രമ കേന്ദ്രം നടത്തിപ്പുകാർ അറിയിച്ചു. ഇൻസിനറേറ്റർ സപ്ലൈ ചെയ്ത കമ്പനി ശരിയായ രീതിയിൽ യന്ത്രം ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത്, ആയതിന്റെ പ്രവർത്തന രീതി വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. യന്ത്രം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനു സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.08/21.02.2023) കരാർ കമ്പനിയ്ക്ക് കത്ത് നൽകി മറുപടി ലഭ്യമായതിനു ശേഷം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- * ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസിനറേറ്റർ അടിയന്തിരമായി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
- * യന്ത്രം പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ പറ്റാത്തപക്ഷം കരാറുകാരന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ (36/22) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 50 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നഗരസഭാ വിഹിതം 312500 രൂപ (50*6250 =312500) പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം ,പാലക്കാട് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ (എ.എച്ച്) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 714021400000008) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്ത മൂന്ന് ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിയുടെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 02.12.2021 മുതൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തു തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങുന്നത് നിർത്തിയതായി വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര് വിലാസം	കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയ കാലയളവ്	നൽകിയ സബ്സിഡി തുക	റിമാർക്സ്
1	ബബിത, താഴത്തേതിൽ	02.12.21 മുതൽ 02.09.2022 വരെ	687*10=6870	പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവായി
2	കമലം ,മനക്കപ്പാടം	02.12.21 മുതൽ 02.04.2022	687*5=3435	കന്നുകുട്ടി മരണപ്പെട്ടു

		വരെ		
--	--	-----	--	--

പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക എസ്.എൽ.ബി.പി യിൽനിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിൽ (നം. 4/20-02.2023) പ്രത്യേക കണക്കു പരിപാലനം ,പാലക്കാട് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക്, തുക തിരികെ ലഭ്യമാകുന്നതിനും, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* പദ്ധതിയിൽനിന്നും ഒഴിവായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി ആയത് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മാലിന്യം സമയബന്ധിതമായി കൈയൊഴിക്കുന്നില്ല. -

റിജക്ടഡ് മാലിന്യം കൈയൊഴിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ക്ലീൻകേരള മിഷനുമായി കരാർ വെച്ചിരുന്നു(കരാർ നം.1/21 Dt 22-1-2022). എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മെയിൻ എം സി എഫ് നേരിട്ട് സന്ദർശിച്ചതിന്റെ വെളിച്ചത്തിലും ഹരിത കർമ്മസേന സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും എം സി എഫിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം റിജക്ടഡും,നല്ല മാലിന്യവും കൈയൊഴിക്കാൻ ഉള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇരുപതു വാർഡുകളിൽ നിന്നുമായി ശേഖരിച്ച മാലിന്യ ത്തിന്റെ അളവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ്	2 ടൺ	ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ കൈമാറിയിട്ടില്ല
യൂസ്സബിൾ വേസ്റ്റ്	3 ടൺ	വിറ്റഴിച്ചിട്ടില്ല
സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്യുവാൻ ബാക്കിയുള്ള വേസ്റ്റ്	4 ടൺ	സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

മാലിന്യത്തിൽ നിന്നുള്ള വരവിൽ നിന്നു തന്നെയാണ് റിജക്ടഡ് മാലിന്യം കൈയൊഴിയാനുള്ള ചെലവും വഹിക്കേണ്ടതെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. വി ജി എഫ്, വളരെ അപകടകരമായ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ മാത്രമാണ് ചെലവ് വരേണ്ടത്. കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പ്രതിപാദിക്കും വിധം ഹരിതകർമ്മ സേനയെ ശക്തിപ്പെടുത്താൻ സ്ഥാപനത്തിന് കഴിയുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യശേഖരണം, കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയിലൂടെ ആർജ്ജിക്കുന്ന മുഴുവൻ വരുമാനവും സേനയ്ക്ക് ഉള്ളതാണ്. പരിമിതമായ ഫീസ് ഈടാക്കിയാണ് വൻതോതിൽ മാലിന്യം വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്വീകരിക്കുന്നതെന്ന് സേന സെക്രട്ടറി വ്യക്തമാക്കി. സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത് യൂസ്സബിൾ വേസ്റ്റ് സി കെ സി നേരിട്ട് കൊണ്ടു പോയതിന്റെ തുക നാളിതുവരെയായിട്ടും ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടില്ല.

1) ഹരിത കർമ്മ സേന RRF മുഖേന താഴെ പറയും പ്രകാരം സി കെ സിക്ക് വിറ്റഴിച്ച നല്ല പ്ലാസ്റ്റിക്കിനു തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇനം	രൂക്കം/14-09-21	രൂക്കം/23-12-21	നിരക്ക്
LD	52.68 KG	12.450 KG	12
PP	179.74 KG	18.750 KG	8
PRINT PP	52.64 KG	-	8
HM	191.64	43.750KG	6
WHITE HM	47KG	6.600KG	6
SHREDING	459.12 KG	135.400	
MILK Cover	55.54 KG	11.950 KG	12
BAKERY COVER	4.5KG	-	-
WATER BOTTLE	6.200KG	-	18
OIL COVER	51.45 KG	-	4
COLOUR HM	17.2 KG	-	6
PRIND LD	18.99KG	17.400KG	12
WATER LD	26.KG	-	20
NON WOOWEN	26.04KG	5.500KG	7
HARPIC	6 KG	-	21
CARDBOARD	-	5.150KG	11.5

2) 22-12-21 തിയ്യതിയിൽ സി കെ സി നേരിട്ട് കൊണ്ടുപോയ നല്ല വേസ്റ്റ് (വാഹന നമ്പർ-KL16-K-7674) തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇനം	രൂക്കം	നിരക്ക്
LD 1&2	42.100KG	12
PP	211.3 KG	8
PRINT PP	-	8
HM	206.65 KG	6
WHITE HM	-	8
SHREDING	-	-
MILK	17.8 KG	12
BAKERY COVER	-	-
WATER BOTTLE	-	18
OIL COVER	5.15KG	4
COLOUR HM	-	6
PRIND LD	-	12
WATER LD	-	20
NON WOOWEN	-	7
HARPIC	-	21

CARDBOARD	32KG	11.5
BB MIX	82.35 KG	5
IRON	15.85KG	
PET BOTTLE	87.3KG	18
HARD PLASTIC	116.15KG	21

റിജക്ടഡ് മാലിന്യം കൈയൊഴിക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ക്ലീൻകേരള മിഷനുമായി കരാർ വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (കരാർ നം.1/21 Dt 22-1-2022) ഒരു വർഷത്തോളമായി ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നില്ല. മാത്രമല്ല നല്ലമാലിന്യം കൊണ്ടു പോയതിന്റെ തുകയും നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് മറുപടിയിൽ ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ ഇതു സംബന്ധിച്ച് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർദ്ദേശം

യൂസർ ഫീ പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം ഫലപ്രദമായി കൈയൊഴിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

എം.സി.എഫ് കെട്ടിടത്തിൽ ബെയിലിങ്ങ് മെഷീൻ , ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ സ്ഥപാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എം.സി.എഫിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

എം.സി.എഫിന്റെ മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ അവരുടെ ചുമതല നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

നിലവിലെ പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ആരോഗ്യം-വിദ്യാഭ്യാസം, വികസനം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടേയും ഭരണസമിതിയുടേയും കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-20 അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെ എം. സി. എഫിലേക്ക് വാങ്ങിയ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ മെഷീൻ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചില്ല. _

പ്രോജക്ട്	എം സി എഫിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ മെഷീൻ, ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ
അടങ്കൽ	810000
ചെലവ്	808500
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	2-06/09-2021

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ എന്നിവ ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ എന്ന സ്ഥാപനം മുഖേനയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് . ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിന്റെ പരിസരത്തുള്ള മെയിൻ എം സി എഫ് ൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് സെഗ്രിഗേറ്റ് ചെയ്ത നല്ല പ്ലാസ്റ്റിക്കുകൾ ബെയിൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുവാനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഇതിൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ മാത്രം 16-09-2122ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിന്റെ പരിസരത്തുള്ള മെയിൻ എം സി എഫ് ൽ എത്തിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് എത്തിക്കുന്നതാണെന്നാണ് സ്ഥാപനം അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം 06-09-2021 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ വെച്ചിട്ടുണ്ട് . കരാർ പ്രകാരം മെഷീനുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത തീയതി മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് ഗ്യാരണ്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.



16-09-21 ന് സപ്ലൈ ചെയ്യപ്പെട്ട ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ 15 മാസക്കാലം കഴിഞ്ഞ് ഇപ്പോഴും സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 20-02-2022 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ വി. ഇ. ഒ യോടൊപ്പം നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിലെ വാട്ടർ ടാങ്കിന്റെ താഴെ ഭാഗം അടച്ചു കെട്ടി റൂമാക്കി എം സി എഫ് കെട്ടിടമാക്കിയിട്ടുള്ളതായും അതിൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാതെ വെച്ചിരിക്കുന്നതായും കണ്ടു.

ഈ സാഹര്യത്തിൽ വൻ തുക മുടക്കി തിട്ടപ്പെട്ട് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങിയത് എന്തിനാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ എം. സി. എഫ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരുക്കി ആയതിലേക്ക് ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷനും, ജലവിതരണ സംവിധാനവും ഒരുക്കിയ ശേഷമാണ് മേൽ പറഞ്ഞ മെഷീനുകൾ വാങ്ങേണ്ടത്.

ഒരു വർഷത്തേക്കാണ് ഈ രണ്ടു മെഷീനുകളുടെ ഗ്യാരണ്ടി കാലാവധി. ഗ്യാരണ്ടി കാലയളവിനുള്ളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എം. സി. എഫ് ഒരുക്കി ആയതിൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

അടിസ്ഥാന ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാതെയും വേണ്ട മുന്നോട്ടുക്കങ്ങൾ നടത്താതെയുമാണ് 808500- രൂപ ചെലവഴിച്ച് മെഷീൻ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മേൽപ്രകാരം വാങ്ങിയ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ (ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) എന്നിവ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ കഴിയാതെ നശിച്ചു പോവാനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഇതിനായി മുടക്കിയ തുക പാഴ് ചെലവാകാനും സാധ്യതയുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റുകളിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത രീതിയിൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ, ഡസ്റ്റ് റിമൂവർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നത് വരെ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 808500- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (3/20-02-23) മറുപടിയിൽ കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നും ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വാങ്ങിയ മെഷീനുകൾ സ്ഥാപിക്കുവാൻ വേണ്ടി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 ഹോമിയോ മരുന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കിണാവല്ലൂർ മാതൃക ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	24/2022 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	400000/- (റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	400000/-
ബിൽ നം./തീയതി	02/28.01.2022 തുക-400000/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനായി 400000/- രൂപ ആലപ്പുഴയിലെ ഹോംകോ ഫാർമസിയുടെ അക്കൗണ്ട് നം.34306403911 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കിയതിനുള്ള ഹോംകോ

ആലപ്പുഴയുടെ 09.04.2022 ലെ 5702 നമ്പർ രശീത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 232446/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയ്സ് നം / തീയതി	തുക
LF- 1702/2022-23 / 27.01.2023	232446/-
ആകെ	232446/-

167554/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 2 / 16.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സമയബന്ധിതമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 അനുപുരക പോഷകാഹാരം-ടി.ഡി.എസ് ഇടപാടായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	11/2021-22 & 18/2021-22
പ്രൊജക്ട്	അനുപുരക പോഷകാഹാരം SC&General
അടങ്കൽ	എസ്.സി 400000/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി -400000/-) ജനറൽ 5300000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ -2500000/-+കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-2800000/-)
ചെലവ്	എസ്.സി 400000/- (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി -400000/-) ജനറൽ 5300000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ -2500000/-+കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-2800000/-)

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതിയായി അമ്മു ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, കോട്ടന്തിരപ്പള്ളി,പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് / ആരോഗ്യമിക്സ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി/ടി.ഡി.എസ് ഇനത്തിൽ തുക കുറവുചെയ്യാതെയാണ് ഇവ വാങ്ങിച്ചിരിക്കുന്നത്.വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ
1	195/18.08.2021	187810
2	223/15.09.2021	160895
3	225/14.09.2021	68904
4	270/23.10.2021	177135
5	271/23.10.2021	68672
6	114/22.06.2021	63800
7	154/22.07.2021	185990
8	156/22.07.2021	67048
9	297/17.11.2021	153090
10	296/17.11.2021	60784
11	351/20.12.2021	178850
12	352/20.12.2021	64264
13	390/17.01.2022	178360
14	1061/15.02.2022	135450
15	320/23.11.2020	165445
16	359/24.12.2020	64728
17	357/24.12.2020	196315
18	396/22.01.2021	64032
19	395/22.01.2021	193585
20	433/16.02.2021	165445
21	434/16.02.2021	67280

22	468/15.03.2021	195335
23	469/15.03.2021	67976
24	033/20.04.2021	167615
25	034/20.04.2021	64264
26	073/19.05.2021	190575
27	074/19.05.2021	60784
28	113/22.06.2021	163765
29	114/22.06.2021	63800
	ആകെ	3641996

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ വിതരണക്കാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്ത്രോതസ്സിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018- സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവർത്തികൾക്ക് , സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2.5ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ വാങ്ങൽ വരുന്ന മേൽപദ്ധതികളിൽ ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.ആയതിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/21.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി/ടി.ഡി.എസ് കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -ടിഡിഎസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	16/2022, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	508950 (507250വികസന ഫണ്ട് + 1700 തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	508950
ബിൽ നം., തീയതി	9/10.03.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം. 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടിഡിഎസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡിഡിഒ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS (TAX DEDUCTOR) രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തിൽ ICDS സൂപ്പർ വൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ആർട്ട് കോയിൽ (Artisans Development Co-Operative Ltd.) നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലിന് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ-6/21.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതമായ നികുതി ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	40/2022 പെയിൻ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മരന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	604780/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	549773/-
ബിൽനം./തീയതി	14 / 25.01.2022 തുക - 92009 /-

മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനായി 92009/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 3624001800000019) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 87444/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം / തീയതി	തുക
3454/02.06.2022	17355
5114/28.06.2022	17041
5718/06.07.2022	3766
8467/12.08.2022	28577
19420/06.12.2022	15415
22865/12.01.2023	5290
ആകെ	87444/-

4565/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 13/22.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ 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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വാർഷികം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	16.02.2023 മുതൽ 21.02.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1602077	72/22 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	1602077	0
		1089400	26/22 ലൈഫ് ഭവനം.എസ്.സി.പി	1089400	0
		63166	19/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	63166	0
		75000	12/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങൾക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	75000	0
	ആകെ	2829643		2829643	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1457543	72/22 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	1457543	0
		50000	12/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങൾക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	50000	0
	2019-20	8523	ലൈഫ് ഭവനം	8523*	0
	ആകെ	1516066		1516066	0

2019-20 വർഷത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിരുന്ന 8523 രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
PMAY-KURDFC വായ്പ		1000000	14611265	1994667*	-	13616598

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ,എസ്.സി.പി) സ്ത്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെലവ് തുക

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ.

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഒന്നുമില്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
2012-13, 2013-14, 2014-15	3-15	2015-16	8.1.6	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകൾക്കുള്ള ബില്ലുകളിൽ ക്രമക്കേട്	സമിതി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ ശുപാർശ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2016-17	2-1	2016-17	അനുബന്ധം -III	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി (പൊതു വിഷയം)	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2016-17	2-2	2016-17		ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക. (പൊതുവിഷയം)	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2015-16	2-4	2016-17	അനുബന്ധം -V	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	2-11	2016-17	അനുബന്ധം -IV	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (പൊതുവിഷയം)	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2007-08	2-3	2009-10	2.3	ഗ്രാമസഭ-ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല (പൊതു വിഷയം)	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

(എ)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	182060407
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	136564565
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	808500

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നമില്ല.

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നമില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	808500/-	പ്രസീത. സി, വി ഇ ഒ

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

ഒന്നമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/ തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
പ്രസീത. സി, വി ഇ ഒ	വി ഇ ഒ, പറളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പ്രസീത. സി ആയ്യിലും, പഴയ പഞ്ചായത്ത്, പുതുപിരിയാരം, പാലക്കാട്-678731

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1994-1996	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 17 363/2022(1) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	4
1996-97	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി 17363/2022(2) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	4
1997-98	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 17/945/2018. തി:29.09.2018	പുനരഭിപ്രായപ്പെടുക	0
1998-99	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി 17/945/2018. തി:29.09.2018	പുനരഭിപ്രായപ്പെടുക	0
1999-00	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(3) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	7
2000-01	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി 17/945/2018. തി:29.09.2018	പുനരഭിപ്രായപ്പെടുക	7
2001-02	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(4) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	3
2002-03	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(5) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	1
2003-04	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(6) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	1

2004-05	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(7) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	3
2005-06	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(8) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	1
2006-07	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(9) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	1
2007-08	കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി17 363/2022(10) തി:20.09.2022	അദാലത്ത്	3
2008-09	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 17/562/2020. തി:09.06.2020	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	5
2009-10	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 17/1773/17 തി:10.01.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	7
2010-11	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/1047 /2017.തി:05.03.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	10
2011-12	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/243/2018. തി:27.04.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	13
2012-13 To 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/1569/2018. തി:04.09.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	24
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/944/2018. തി:3.08.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	7
2016-17	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/946/2018. തി:30.08.2018	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	12
2017-18	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17/673/20 തി:19.08.2020	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	13
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17-1431/20 തി:08.07.21	പുനരഭിപ്രായ ക്കുറിപ്പുകൾ	20
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17-722/21 തി:09.07.21	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	43
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി17-722/21 തി:09.07.21	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	23

അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് 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 സോഫ്റ്റ് വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പറളി 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-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരളി 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 കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം- 3

വാർഷിക കണക്കുകൾ - സംക്ഷിപ്തം

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	6595547.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	735209.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1359933.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	279463.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	195375944.00
171000000	Interest Earned	I-8	352372.00
180000000	Other Income	I-9	198793.00
	Total Income		204897261.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13763873.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	881477.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2950370.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2878.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11062296.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	67677348.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2051089.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	762126.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	84665000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11529897.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	64249.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	7978981.00
	Total Expenditure		203389584.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1507677.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-1360652.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		2868329.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Parali 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)	23538739.00
Cash	Cash	RP-40(a)	76696.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1292220.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	164000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	622009.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	279463.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	66269621.00
171000000	Interest Earned	RP-9	352372.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13646261.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	340825.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	4528.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1000000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	151276.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	469530.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8575836.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	100000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	354027.00

	Grand total		117237903.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4132888.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	881477.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2104595.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11062296.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	27973418.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2051089.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	762126.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	630000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11489588.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	64249.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-4879.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	8523.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	15581405.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2878.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-41160.00
340000000	Deposits Received	RP-34	153885.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4233288.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5659411.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	381929.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1377568.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	1260000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1511624.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	25760961.00
Cash	Cash	RP-40(b)	200744.00
	Grand Total		117237903.00

Parali 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	36230622.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	113537.00
312000000	Reserves	B-3	61622094.00
	Total Reserve & Surplus		97966253.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7957677.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7957677.50
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	13616598.00
	Total Loans		13616598.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1448630.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2312233.50
	Total Current Liabilities and Provisions		3760863.50
	TOTAL LIABILITIES		123301392.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	106690742.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-29034365.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	189228.00
	Total Fixed Assets		77845605.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3722052.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	13616598.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	25961705.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2155432.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		45455787.00
	Other Assets		

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	123301392.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ