



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-11/176/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയതി: 29/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെസ്റ്റ് എളേരി 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 വെസ്റ്റ് എളേരി 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-11/176/2023

തീയതി: 29/03/2023

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 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 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)
ജിതേന്ദ്രൻ.എ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-02-2023	13-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-02-2023	13-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജെനു കുര്യക്കോസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി .സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.അരുൺ ദേവ് ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഗിരിജ മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
വിനോദ് കുമാർ എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	28-06-2021
വി.പി. മോഹനൻ നായർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-06-2021	12-07-2021
അരുൺകുമാർ ഇ	സെക്രട്ടറി	12-07-2021	27-10-2021
പോൾ കെ ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-10-2021	15-11-2021
പങ്കജാക്ഷൻ സി കെ	സെക്രട്ടറി	15-11-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വി.പി മോഹനൻ നായർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	13-07-2021
പോൾ കെ ജെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-07-2021	31-03-2022
പി.വി. മോഹനൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
രാജീവൻ.പി.വി	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷമീർ.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച്.സി	01-04-2021	21-02-2022
ഡോ.ശബരീഷ് എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച്.സി	21-02-2022	31-03-2022
ഡോ.ദിവ്യ സി ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-08-2021
ഡോ.പത്മേഷൻ കെ പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-09-2021	18-09-2021
ഡോ.ദിവ്യ സി ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	18-09-2021	31-03-2022
ഡോ. ശോഭ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജിബിൻ ചെറിയാൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	14-01-2022
ഡോ.രേണു കെ രാജ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	15-01-2022	31-03-2022
ഗോപാലകൃഷ്ണൻ ടി ആർ	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2021	31-03-2022
നിഷ നമ്പപ്പെയിൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	14-07-2021
ആശാലത	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	15-07-2021	31-03-2022

ഉഷ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ഹരിത മോഹനൻ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ചാക്കോ.പി.എ	വി.ഇ.ഒ നർക്കിലക്കാട്	01-04-2021	24-05-2021
രഞ്ജിത് കെ സി	വി.ഇ.ഒ നർക്കിലക്കാട്	25-05-2021	23-10-2021
സുരേഷ് കുമാർ	വി.ഇ.ഒ നർക്കിലക്കാട്	23-10-2021	31-03-2022
രഞ്ജിത് കെ സി	വി.ഇ.ഒ ഭീമനടി	01-04-2021	23-10-2021
പ്രകാശൻ കെ വി	വി.ഇ.ഒ ഭീമനടി	23-10-2021	31-03-2022

-

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.	1-2
3	ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി തുക നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-1
4	കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-2-2
5	സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടിയുള്ള തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-3
6	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം	1-2-4
7	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-5
8	ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവിനായി നൽകിയിട്ടുള്ള തുക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-6
9	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-7
10	ചെലവ് തുക - ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-8
11	ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമായും ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-9
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-2-10
13	എ.സി.ആർ - സുലേഖ ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പൊതുതപ്പെടുത്തില്ല.	1-2-11
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
21	സാംഖ്യ രശ്മിതികൾ തിരികെ നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-10
22	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-11
23	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-12
24	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-13
25	പച്ചക്കറി പ്രോത്സാഹനം അപാകതകൾ	1-14

26	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1-15
27	നർക്കിലക്കാട് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മൾട്ടി മോണിറ്റർ പാരാമീറ്റർ ലഭ്യമായില്ല - ചെലവ് തുകയായ 62851/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
28	വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചില്ല	1-17
29	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
30	എസ്. എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-19
31	കുന്നംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് -ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു	1-20
32	ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡ്ഡർ റോഡ് ടാറിംഗ്- ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു	1-21
33	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 51,739/- - രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-22
34	വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-23

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു.	3-1
2	ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു.	3-2
3	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.	3-3

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബൈലസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6

7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	1/1 തീയതി. 17.02.2021	1/1 തീയതി.19.03.2022
മുനിസിപ്പ്	24,35,668	31,15,957
വരവ്	21,62,92,000	22,91,07,000
ആകെ	21,87,27,668	23,22,22,957
ചെലവ്	21,58,20,627	22,92,25,627
നീക്കിയിരിപ്പ്	29,07,041	29,97,330

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി തുക നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1	350110199 - Other Employee Liabilities Payable	-	-	-	-	-	17146	17146	17146
2	350200201 - Recoveries Payable - Income Tax Deducted At Source	-	-	-	-	-	-	5811	5811
3	350300102 - Government And Other Dues Payable - Poor Home Cess	-	-	-	-	-	-	300	300
4	350300199 - Government And Other Dues Payable - Others	-	-	-	-	-	143	143	143
5	350400102 - Refunds Payable - Profession Tax - Institutions/Professionals	6250	6250	6250	6250	6250	6250	6250	6250

	/Traders								
6	350400501 - Refunds Payable - Grants And Funds	-	-	-	-	25000	25000	25000	25000
7	350400999 - Refund Of Unutilised Grants - Prior Period	-	-	-	-	-	20047	20047	20047
8	350409901 - Refunds Payable - Others	-	-	-	-	-	8278	8278	8278
9	350410999 - Advance Collection Of Revenues - Other Revenue	-	-	-	-	-	500	500	500
10	350800102 - Liability In Respect Of Payments Returned	-	-	-	-	-	97340	110831 (97340 + 13491)	110831

മേൽ തുകകൾ ഒടുക്കുവരുത്താതെ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനുള്ള നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/ 7.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം, തുക നാളിതുവരെ ഒടുക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-2 കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1	സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി - 340100102	-	75000	75000	10500 (7500+ 3000)	10500	12250 (10500+ 1750)	12250
2	ബിലഡേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി - 340100103	4575	1350	1350	2000 (1350+ 2950- 28850)	2633 (2000+ 633)	2633	2633
3	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് - 340100201	101150	101150	101150	101150	12150 (101150- 89000)	12150	12150
4	സപ്ലയേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് - 340100202	102250	103500	105500	3250	3250	11054 (3250+ 7804)	8290 (11054- 2764)
5	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ്	268697	135729	139451	6256	6256	6256	6256

	340109901							
6	വാടക ഡെപ്പോസിറ്റ് 340200101	10000	80000	80000	80000	365514 (80000+426462-140948)	428364	409114 (428364+55150-74400)
7	ലൈബ്രറി ഡെപ്പോസിറ്റ് 340200105	440	440	440	440	440	440	440
8	മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് 340109901 - 340200199	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300

മൂന്നു വർഷത്തിന്മേൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതെയും, തിരിച്ചു വാങ്ങാതെയുമുള്ള മേൽ തുകകൾ തനത് വരുമാനത്തിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/ 8.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിനുള്ള വിശദാംശം തുടർനടപടി വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-2-3 സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടിയുള്ള തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിലും ഇതിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിലും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	കോഡ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats	320700104	925000
2	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From District Panchayats	320700105	89521
	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	320700204	24000
	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	320700205	153200
ആകെ			1191721
SUB TREASURY VELLARIKKUNDU-(799011400001802)			1000000
വ്യത്യാസം			191721 (1191721- 1000000)

മേൽ പ്രകാരം 191721/- രൂപ കുറവായി അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/ 8.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദാംശം / വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-4 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം

എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ബി -4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് (320100128)	ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (എസ്.ബി.ഐ - 67265564413)
2171042	3

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/ 8.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-2-5 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക ബി- 4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവയിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം	2014-15	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats - 320700104	-	-	-	925000	925000	925000	925000	925000
Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats - 320700405	303,750	303,750	303,750	303,750	403750 (303750 + 100000)	403750	403750	403750

മേൽ തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും ആയത് ചെലവഴിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/8.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിവ നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം, തുക നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-6 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവിനായി നൽകിയിട്ടുള്ള തുക അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 103 - ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവ് പ്രകാരം 466000/- രൂപ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ മേധാവികളുടെ റിക്വസിഷൻ പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള കണ്ടിജൻസി തുക അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. - ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ്, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ തുക, വാട്ടർ ചാർജ്ജ്, സ്റ്റേഷനറി ചാർജ്ജ്, വാഹനവാടക മുതലായവ നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തുക
1	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	67374276476	30000
2	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	40511100006425	20000
3	എം.ഒ - പി.എച്ച്.സി	40406101024399	255000
4	എച്ച്.എം - പരമ്പ ജി.എൽ.പി.എസ്	1780101008372	50000
5	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	40511100006428	28000
6	വി.ഇ.ഒ	40511100006404	30000
7	വെറ്റിനറി സർജൻ	40511100006424	53000
			ആകെ 466000/-

മേൽ തുകകൾ അഡ്വാൻസായി രേഖപ്പെടുത്തി ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ള മേൽ തുക " 251220103 - വാട്ടർ ചാർജ്ജ് " എന്ന ഇനത്തിലാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് .

1-2-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ " ലോൺ, അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് " എന്ന ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	234 - പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - കുണ്ടംതട്ട് - മൗക്കോട് റോഡ് ബെഡ്ഡർ - തെക്കേക്കര - കാനം റോഡ്	83385
കെ.എസ്.ഇ.ബി	130- തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	3068643

നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 18 -Loans, Advances And Deposits-ൽ ആണ് ഈ ഇനത്തിലുള്ള തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക അഡ്വാൻസ് ഹെഡിൽ നിന്ന് ആസ്തി ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യും. 2021-22 AFS ൽ B-18-ൽ മേൽ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-8 ചെലവ് തുക - ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധപദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ അനുയോജ്യമായ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡ്
101 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	45,445	414150104 - Welfare Of The Aged- Furniture For Oldage Homes
238 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്	80,000	414150104 - Welfare Of The Aged- Furniture For Oldage Homes
258 വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ	37,100	414150104 - Welfare Of The Aged- Furniture For Oldage Homes

256	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് മോണിറ്റർ	41,631	414150104 - Welfare Of The Aged-Furniture For Oldage Homes
160	പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറിക്ക് ഫർണിച്ചർ റാക്ക്	132,489	251210001 - Infrastructure For Tourism-Maintenance Of Tourist Centres
17	- നർക്കിലക്കാട് , മൗക്കോട് പി.എച്ച്.സി കൾക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	700000	"251110108 - Medical Institution-Ayurveda-Manufacturing Of Medicines"

1-2-9 ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമായും ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി 223- എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പ്രകാരം 200000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 100000/-, തനത് ഫണ്ട് - 100000/-) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 100000/- രൂപ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡ്	തുക	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്
250110302 - Protection Of Animals-Insurance	100,000	223 Panchayat Share To ABC Programme
	420,000	118 Cattle Feed Subsidy Women

മേൽ പ്രകാരം എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം നൽകിയ 200000/- രൂപയിൽ 100000/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/10.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നമ്പർ 74 - പട്ടികവർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായത്തിനായി 4300000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ "251150102 - Women Welfare-Financial Assistance For Marriage" എന്ന ഹെഡിൽ 3900000/- രൂപ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 400000/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/ 13.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-10 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ചെലവ് തുക പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1) 2021-22 ധനകാര്യ പത്രിക ഐ- 6 ഷെഡ്യൂളിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ തൻവർഷത്തെ ഭരണച്ചെലവ്, വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിലെ (ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത് ഉൾപ്പെടെ) ആകെ ചെലവ് തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നാൽ ഇതിൽ ഭരണച്ചെലവ് ഒഴികെയുള്ള 51705377/- രൂപ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2) തൊഴിലുറപ്പ് കണക്കിൽ ഭരണച്ചെലവ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ഇനം	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

ഭരണച്ചെലവ്	1245506	964573 (RP-30)	2210079	2210076	3
വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത് (മെറ്റീരിയൽ - 2913395, അൺ സ്കിൽഡ് - 47550607, സ്കിൽഡ് - 1241375) ആകെ - 51705377	0	51705377	51705377	51705377	0
ആകെ	1245506	52669950	53915456	53915453	3

മേൽ പ്രകാരം ഭരണച്ചെലവ് 2210076/- രൂപയാണ് വരേണ്ടത്. എന്നാൽ I-14 (F) ഷെഡ്യൂളിൽ 2171039/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾപ്രകാരം 39037/- രൂപ റീഫണ്ട് (മിഷൻ) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് .മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/13.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ചെലവ് തുക സംബന്ധിച്ച മേൽ പരാമർശത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-2-11 എ.സി.ആർ - സുലേഖ ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ , വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് എന്നിവയിൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള ചെലവ് തുകയിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ ചെലവ്	പ്രകാരം ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	- 20465322	19695386 (23040938-3345552(ജി.ഒ പ്രോജക്ട്)	769936
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	275795	167200	108595

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	9341348	8299016	1042332
---------------------------	---------	---------	---------

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വർഷം	2021-22
മുനിസിപ്പ്	1,78,73,000
വരവ്	11,91,04,148
ആകെ	13,69,77,148
ചെലവ്	10,62,40,638
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,07,36,510

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

എ)ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2021-22)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24063159	24063159	23810874	252285	98.78
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	352193	352193	275795	76398	30.83
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8215633	8215633	8166302	49331	99.21
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	21803328	21803328	9341348	12461980	42.84
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	8305315	8305315	5278851	3026464	63.56
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	4295000	4295000	4294347	653	99.98
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (tied)	0	12335652	12335652	6982797	5352855	56.61

(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (₹ 3345552/-), വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.(₹1894381/-), എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറച്ച തുകകൾ മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി., സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ് എന്നവയിലെ ചെലവിൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും സുലഭ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ആയത് ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിലെ നീരീക്ഷണമായി ഖണ്ഡിക 1-2-11 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	19695386	19695386	19695386	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	167200	167200	167200	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6271921	6271921	6271921	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8299016	8299016	8299016	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5278851	5278851	5278851	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	4356922	4356922	4294347	62575
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	6443000	6443000	3194913	3248087
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	949000	1408980	2357980	1408980	949000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	546471	*	11295614	10649143	646471
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1245506	964573	2210079	2210076	3
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	1039109	199934	1239043	342097	896946
പൈക്ക	4000	0	4000	0	4000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	2718087	0	2718087	0	2718087
അങ്കണവാടി നെയിം ബോർഡ്	72000	0	72000	67200	4800

* ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച 100000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ "320700205" എന്ന ഹെഡിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. ആയതിനാൽ RP ഷെഡ്യൂളിൽ ഈ തുകയുടെ കുറവു കാണുന്നു.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
192	204056867	155	94333113	-	37	80.73

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2021-22 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	29	12218968	22	10222854	83.66
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	4984103	5	4813738	96.58
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	100	37654258	79	26208299	69.60
4	ക്ലഷി ഓഫീസർ	8	5101323	8	3218668	91.85
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	5285781	6	4855080	91.85
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16	123493722	11	31256475	25.31
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6981926	6	6459457	92.51
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	6	1030000	4	764425	74.21
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	2	1300000	2	1300000	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി	8	2904786	8	2748213	94.60
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	250000	2	245445	98.18
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	2300000	1	2103764	91.47
13	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	552000	1	136695	24.76
	ആകെ	192	204056867	155	94333113	46.23

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
-----	-----------------	-----	-------	----------------

ഭരണച്ചെലവ്	1245506	964573	2210079	2210076	3
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	51705377	51705377	51705377	0
ആകെ	1245506	52669950	53915456	53915453	3

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7076200	524
വിധവാപെൻഷൻ	15293200	1025
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32292800	2369
വികലാംഗപെൻഷൻ	5166200	331
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	470000	30
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06-02-2023 തീയതിയിൽ 3.00p.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 22,674/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	1
3	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലർക്ക്	2
6	ക്ലർക്ക്	3
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	1
9	ഡ്രൈവർ	1
11	പാർട്ട് ടൈം ലൈബ്രറിയൻ	1

24.09.2020 ലെ ഉത്തരവ് നം 12/2020 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനം പ്രധാനമായും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് നടക്കുന്നത്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ചു നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി നൽകേണ്ടതുണ്ട് .

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 31 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 16 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 18 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരെങ്കിലും പങ്കെടുപ്പിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2021-2022സാമ്പത്തിക വർഷം 4 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൗണ്ട്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട് സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡറി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്ററാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. അംഗീകരിക്കപ്പെടേണ്ട ജേർണൽ എൻട്രികൾ അതാതു സമയത്തെ മേലുദ്യോഗസ്ഥൻമാർ അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദുരന്തം, രേഖകളിൽ കൃത്രിമം വരുത്തൽ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖകളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബഡ്ജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകളും തമ്മിൽ കാര്യമായ അന്തരമുണ്ട്. വരവ് - ചെലവുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നതിനും കണക്കാക്കുന്നതിനും വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ത ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസിനും പാലിക്കുന്നുണ്ട്.

മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ്, ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടേയും മുഴുവൻ ലിസ്റ്റും നിലവിലുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്.

ഡ.സി.ബി വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഡി.സി.ബി. വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലഡ്ജുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയാണ്. മറ്റ് വരവിനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി , വാടക തുടങ്ങിയവ മാന്വൽ രജിസ്റ്ററുകളിലാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. തൻവർഷം നികുതി പിരിവ് 100 % കൈവരിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കൺട്രോൾ ഓവർ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2021-22 വർഷത്തിൽ ആകെ 4 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും സ്ഥാപനം അനുസരിക്കുന്നുണ്ട്. സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട് . ജീവനക്കാർക്ക് വാർഷിക ഇൻക്രിമെന്റുകൾ അനുവദിക്കുന്നത് യഥാസമയം സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഇറുടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൃത്യമായി ഇറുടാക്കി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെയും ഫയലുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് . ആയത് പൂർണ്ണമാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഫയലുകളുടെ കൈകാര്യവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യതയോടെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഫയലുകൾ പലതും പൂർണ്ണമല്ല. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. ഫയലുകൾ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സൂക്ഷ്മമായി കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ പ്രത്യേകം ക്ഷണിച്ചു കൊള്ളുന്നു.

ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട്

തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് നടന്നു വരുന്നതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 സാംഖ്യ രശീതികൾ തിരികെ നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് നടത്തിയ രശീതി സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയിൽ സാംഖ്യ (ക്യാഷ്) രശീതികൾ 428 എണ്ണവും (രശീതി നം.2558073 മുതൽ 2558500 വരെ പേജ് നം.52) മാമ്പൽ രശീതി ബുക്കുകൾ 28 എണ്ണവും ഉള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.86) 12-11-2020 മുതൽ വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ILGMS നിലവിൽ വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സാംഖ്യ രശീതികൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ട ആവശ്യം വരുന്നില്ല. അതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള രശീതികൾ തിരികെ നൽകുന്നതിന്/ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിന് മേലധികാരികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/21-22 തീയതി 13-02-2023)

1-11 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ആകെ 1289 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 M ² വരെയുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	1151
2	100 M ² മുകളിലുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	20
4	200 M ² വരെയുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	--
5	200 M ² മുകളിലുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	--
6	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ, അസംബ്ലി കെട്ടിടം തുടങ്ങിയവ	9
7	ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	22
7	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർപിരി ഷെഡ്	70
8	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	17
	ആകെ	1289

ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യ /വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ 241 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 1122 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടത്തിനു മാത്രമല്ല പൊതുജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യത്തിനും സുരക്ഷിതത്വത്തിനും ഭീഷണിയാകാനും സാധ്യതയുണ്ട്. വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലാതെ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/21-22 തീയതി

13-02-2023)

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലെടുക്കുകയും ചട്ടത്തിൽ (1996 പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3) അനുശാസിക്കുന്ന വേതനം കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുന്ന എല്ലാവരും നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാർ, അധ്യാപകർ, നാമമാത്രമായ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ എന്നിവരെ മാത്രമെ തൊഴിൽനികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. 241 വാണിജ്യ/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്കൂളുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 58 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മാത്രമെ തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുക മുഴുവനായും ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 (സി) പ്രകാരം തൊഴിലുടമയോടോ അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റും അങ്ങനെയുള്ളവരുടെ ശമ്പളത്തെയോ വരുമാനത്തെയോ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകി വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതും വരുമാനം കണക്കാക്കി നിയമാനുസൃതമായ ഇളവുകളില്ലാത്ത എല്ലാ വിഭാഗം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/21-22 തീയതി 13-02-2023)

1-13 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ചുമത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ.ഉ (അ)19/2011/തസ്വഭവ തീയതി 14-1-2011 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച ഉത്തരവിൽ ചില ഭാഗങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സ.ഉ(അ) നമ്പർ 36/2015/തസ്വഭവ തീയതി 24-2-2015 പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ, വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാൻറീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്, മൈക്രോ സ്റ്റാൾ ആൻറ് മീഡിയം എൻറർപ്രൈസസ് ഡെവലപ് മെൻ്റ് ആക്ട് 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ, അയർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളിൽ പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ നിരക്ക് എത്രയാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സ.ഉ (അ) നമ്പർ 53/2020/തസ്വഭവ തീയതി 8-9-2020 പ്രകാരം റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ എന്ന വിഭാഗം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ വിഭാഗങ്ങളിൽ പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ നിരക്ക് എത്രയാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനനുസരിച്ച് ഓരോ പഞ്ചായത്തും അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമാവുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വിഭാഗങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബാധകമായ നിരക്ക് എത്രയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഭേദഗതി ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/21-22 തീയതി 13-02-2023)

1-14 പച്ചക്കറി പ്രോത്സാഹനം അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:കൃഷിഓഫീസർ
 പ്രൊജക്ട്: പച്ചക്കറി കൃഷി പ്രോത്സാഹനം(പ്രോജക്ട് നം.95/22)

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ ചെലവ്	ബിൽ നം./ചെക്ക് തിയ്യതി
വികസനഫണ്ട് , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1,04,800 52,400	1)21200552011201104667/11-02-2022 26200/- 2)21200552011201126553/15-02-2022 26200/-
ആകെ	1,04,800 52,400	

മേൽ പരാമർശിച്ച ബില്ലുകൾ മുഖാന്തിരം 20 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 52,400/- രൂപ പച്ചക്കറി കൃഷി കൂലിച്ചെലവിനത്തിൽ സബ്സിഡിയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ)22/18/തസ്വഭവ തി. 14.2.18 ഖ. 7.1 പ്രകാരം പച്ചകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൃഷി വകുപ്പിൽ നിന്നും ഈ ഇനത്തിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൃഷി വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇത്തരത്തിൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.
2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കെ) 22/2018 തസ്വഭവ 14.02.18സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 7.1 പ്രകാരം പ്രകാരം,മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ എല്ലാ സാധ്യതകളും പരിഗണിച്ചു കൊണ്ടായിരിക്കണം കാർഷികമേഖലയുടെ സമഗ്ര പരിപാടികൾക്ക് രൂപം നൽകേണ്ടത് എന്നും നടീലും വിളവെടുപ്പും ഒഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കെല്ലാം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തണമെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/21-22 തീയതി 13-02-223)

1-15 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രോജക്ട് നം. 65/22, 127/22(TSP) എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത 92 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(യൂണിറ്റ് നിരക്ക് പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം ₹ 6,00,000/-)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	രേവതി കെ	60,000
2	കാർത്ത്യായനി	1,00,000
3	മാണിക്യം	60,000
4	സുനിത	60,000
5	അനിത.ഇ.എം	50,000
6	ഉഷ.കെ	1,00,000
7	തമ്പായി	50,000
8	നാരായണി	2,00,000
9	ചിരത	60,000
10	വിനോദ്	80,000
11	ബിന്ദു രാഘവൻ	50,000
12	കണിച്ചി	1,60,000
13	ബിന്ദു രതീഷ്	30,000

14	സുജ മധു	80,000
15	മാധവൻ കെ	2,10,000
16	കല്ല്യാണി	50,000
17	രേവതി രാജൻ	20,000
18	ബിന്ദു	60,000
19	മീനാക്ഷി	10,000
20	മോതിര	1,10,000
21	മായ	2,70,000
22	കാർത്ത്യായനി	10,000
23	ഓമന സി കെ	10,000
24	മാധവി.എം.ആർ	70,000
25	നാരായണി വി കെ	10,000
26	കുന്ദ കണ്ണൻ	40,000
27	ശാന്ത രാമചന്ദ്രൻ	60,000
28	കാർത്ത്യായനി	30,000
29	തങ്കമണി	1,00,000
30	പദ്മിനി	60,000
31	സുമിത്ര ബാബു	1,00,000
32	ലതിക മധു	80,000
33	ശോഭ	50,000
34	തമ്പായി	10,000
35	തമ്പായി മാധവൻ	40,000
36	മാണിക്കം	30,000
37	മീനാക്ഷി	50,000
38	പ്രസീത	50,000
39	കല്ല്യാണി	1,00,000
40	കാരിച്ചി	1,00,000
41	തമ്പായി	1,00,000
42	രുമിണി	40,000
43	സുമതി ബാബു	1,00,000
44	ശാന്ത കണ്ണൻ	40,000
45	മീനാക്ഷി ബാലൻ	2,00,000
46	തമ്പായി കണ്ണൻ	1,00,000
47	ലളിത ബാബു	1,00,000
48	ഓമന രാജൻ	10,000
49	സിന്ധുമോൾ	1,00,000
50	കാർത്ത്യായനി	50,000
52	കയമച്ചി	60,000
53	ഉഷാകാവേരി	10,000
54	മാധവി രാമകൃഷ്ണൻ	1,00,000
55	ഷൈനി ബാബു	1,00,000
56	ഉഷ കുഞ്ഞമ്പു	40,000
57	തമ്പായി കണ്ണൻ	1,00,000
58	ഉഷ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	60,000
59	ശാന്ത ബാലകൃഷ്ണൻ	1,00,000
60	ഓമന കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	40,000
61	സരോജിനി	1,00,000
62	തമ്പായി ബാബു	40,000
63	രാജി വിനു	40,000

64	രമ്യ വിന	20,000
65	സിബി.കെ.പി	51500
66	ബാലാമണി കെ സി	30,000
67	ശാന്ത ബാലകൃഷ്ണൻ	1,00,000
68	സുനിത ജ്യോതിപ്രകാശ്	60,000
69	ചിരുത	70,000
70	സതീശൻ	2,60,000
71	അനീഷ് കുമാർ.ഇ.ആർ	5,60,000
72	സുരേഷ് പി.കെ	5,60,000
73	കുഞ്ഞാണി	5,60,000
74	ഇന്ദിര കെ.സി	5,60,000
75	ശ്രീജ	1,50,000
76	ഗീത സുരേഷ്	100,000
77	മായ ഹരിദാസ്	50,000
78	ഷീജ	40,000
79	സിന്ധു മനോജ്	100,000
80	പൂമണി	360,000
81	നിഷ രതീഷ്	100,000
82	ശാന്ത രവികുമാർ	100,000
83	ലത ജയൻ	100,000
84	രമ്യ രതീഷ്	1,10,000
85	സുജാത കെ കെ	40,000
86	ഷീന കൃഷ്ണൻ	60,000
87	കാർത്ത്യായനി ബാലൻ	100,000
88	രജിത പ്രവീൺ	30,000
89	കൗസല്യ	100,000
90	ലതിക പി.ആർ	2,60,000
91	സൗമ്യ കെ.ആർ	160,000
92	രമണി രവി	160,000

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 നർക്കിലക്കാട് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മൾട്ടി മോണിറ്റർ പാരാമീറ്റർ ലഭ്യമായില്ല - ചെലവ് തുകയായ 62851/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് പേര്	നമ്പർ, 49, നർക്കിലക്കാട് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മൾട്ടി മോണിറ്റർ പാരാമീറ്റർ വാങ്ങൽ		
അടങ്കൽ തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 62851/-		
ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	21200552011400333431	23/8/2021	62851/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി		

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നമ്പർ 49 - നർക്കിലക്കാട് പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മൾട്ടി മോണിറ്റർ പാരാമീറ്റർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ

സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ 62851/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3624001800000037, UTR NO RBI2852104471529). എന്നാൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ KMSCL/EP/101/2016, 26/7/2021 കത്ത് മുഖേന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 22/2021-22 പ്രകാരം ലഭ്യമാവേണ്ട മൾട്ടി പാരാമീറ്റർ മോണിറ്റർ, മോണിറ്റർ സ്റ്റാന്റ് എന്നിവ നാളിതുവരേയും പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരേയും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/10.2.2023 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ പലതവണ സ്ഥാപനവുമായി രേഖാ മൂലവും, ഇ-മെയിൽ മുഖേനയും ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി സ്ഥാപനത്തിന് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്ന എല്ലാ കാര്യങ്ങളും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി .

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മൾട്ടി പാരാമീറ്റർ മോണിറ്റർ, മോണിറ്റർ സ്റ്റാന്റ് എന്നിവ നാളിതുവരേയും ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ച 62851/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ 180000/- രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ 1210000124, 28-12-2021) നർക്കിലക്കാട് പി.എച്ച്.സി യുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 40406101024399, കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്) 25/6/2021 ൽ ചെക്ക് നമ്പർ 270163 പ്രകാരം നൽകുകയും അവിടെ നിന്നും 8 വാർഡുകളുടെ (1,15, 18, 17, 13, 14, 3, 16) തുകയായ 80000/- രൂപ പി.എച്ച്.സി മുക്കോടിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1780101004990, കാനറബാങ്ക്) 10/11/2021 ൽ ചെക്ക് നമ്പർ 016195 പ്രകാരം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ വാർഡ് 3, 16 എന്നിവയ്ക്ക് നാളിതുവരേയും തുക കൈമാറിയിട്ടില്ല.

20000/- രൂപ നാളിതുവരേയും ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/10.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മുക്കോട് പി.എച്ച്.സിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്ന 20000/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - രേഖകൾ പൂർണ്ണമല്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	9, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി		
അടങ്കൽ തുക	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) - 700000/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 100000/-		
ചെലവ് തുക വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) - 628553/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - 100000/-	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
	21200552011400097760	2/6/2021	79660/-
	21200552011400333430	23/8/2021	21480/-
	21200552011400489169	6/10/2021	70060/-
	21200552011400587216	30/10/2021	37130/-
	21200552011400634962	10/11/2021	35030/-
	212005520114012455312	4/3/2022	35030/-
	21200552011400909484	10/1/2022	46137/-
	21200552011400966958	18/1/2022	175486/-

	21200552011401067838	7/2/2022	100000/-
	21200552011401050513	3/2/2022	35030/-
	21200552011401142791	17/2/2022	8450/-
	21200552011400752163	7/12/2021	35030/-
	21200552011401393923	21/3/2022	35030/-
	ബിൽ ബുക്ക് ക്രമ നമ്പർ 48/2021-22	30/3/2022	15000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി		

കിടപ്പിലായ രോഗികൾക്ക് ചികിത്സയും പരിചരണവും നൽകുക രോഗികളുടെ കുടുംബത്തിന് ആശ്വാസം പകരുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ വിഭാവനം ചെയ്ത പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ ഹോംകെയർ, മരുന്നുകൾ, സ്റ്റേഷനറി ഫോൺ ചാർജ്ജ് , നഴ്സിംഗ് വേതനം , മോണിറ്ററിംഗ്, പാലിയേറ്റീവ് ദിനാചരണം , ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ, ടാക്സി ചാർജ്ജ്, ലഘു ഭക്ഷണം എന്നിവയ്ക്കായി ആകെ 728553/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹോം വിസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മിക്ക ദിവസങ്ങളിലേയും ഗൃഹസന്ദർശന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇവ പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ചില ദിവസങ്ങളിലെ ടാക്സി ചാർജ്ജ്, ലഘുഭക്ഷണം എന്നിവയ്ക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗൃഹസന്ദർശനം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഉദാ 8/5/21, 15/5/21)

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഗൃഹ സന്ദർശന രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 28/13.02.2023 ന് ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് എത്രയും പെട്ടെന്ന് രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് നൽകുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവു തുകയായ 728553/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 എസ്. എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	2/21-22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്. എസ്.എ വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
അടങ്കൽ	4,00,000/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	4,00,000/- രൂപ
ഡി.ഡി.ഒ നമ്പർ, തീയതി	21200552014400232644/26-07-2021

പദ്ധതി പ്രകാരം എസ്. എസ്.എ വിഹിതമായി 4,00,000/- രൂപ എസ്.എസ്.എ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 0819101104302). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 4,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24 തീയതി 13-02-2023)

1-20 കുറുപ്പംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് -ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കുന്നംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം. 05/21-22) ,എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.മുകേഷ് വർക്കി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.5%കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 11.5% ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതുമൂലം 22,946/- -രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക3-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23തീയതി 13-02-2023)

1-21 ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡൂർ റോഡ് ടാറിംഗ്- ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം. 219/21-22),എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ജോജി അഗസ്റ്റിൻ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 1.9%കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 1.9% ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇതുമൂലം 8703/-രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക3-2ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22തീയതി 13-02-2023)

1-22 ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 51,739/- - രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തീയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.032019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻക്ലൂ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. ചുവടെ പറയും പ്രവൃത്തികളിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയ്ക്ക് 12% ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 51,739/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതികൾക്കായി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഭീമനടി സെക്ഷനുകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 31,74,976/- രൂപ 2021-22 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ എഞ്ചിനീയർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ നം/ ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ
--------------------	--------------------	------------------------------	--------------

			തുക
KSEB Electrical Section (@Bheemanady -2744000/-, Chayyoth- 149448/-,Nallompuzha- 175195/-)	പ്രൊ.നം.130/22 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	340/22/23.03.22	30,68,643
KSEB Electrical Section (@Bheemanady)	പ്രൊ.നം.234/22 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (@കണ്ടംതട്ട് മൗക്കോട് റോഡ്- 63469/-, ബെഡൂർ തെക്കേക്കര കാനം റോഡ്-19916/-)	482228/27.12.21 556390/01.02.22	83385
KSEB Electrical Section (@Bheemanady)	വൈദ്യുതി തൂൺ മാറ്റൽ (@ടേക് എ ബ്രേക്ക് സൈറ്റ്)	8192/17.06.21	22,948
		ആകെ	31,74,976

മേൽ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചത് സാധൂകരിക്കുന്ന, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച്, തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള 31,74,976/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു. _

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത കുന്നംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം. 05/21-22), എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാൽ ₹ 22946/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	05/21-22 (കുന്നംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്)
അടങ്കൽ	₹ 2,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് -റോഡ്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 2,00,000/-
എം. ബുക്ക് നം.	87/21-22
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹1,78,153/-
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.മുകേഷ് വർക്കി

ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.5% കുറവ്.		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	നം.50/AE/WEGP/21-22 തീ: 15-01-2022		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	BRN 21200552007401357612 തീ:17-03-2022	₹ 199531/-	₹ 195967/-

കന്നംകൈ-നരിക്കാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ.അരുൺ ജോസ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 8.5 % കുറവ്.
2	ശ്രീ.മുകേഷ് വർക്കി	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.5% കുറവ്.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.മുകേഷ് വർക്കി (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 11.5 % കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹195967/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 13 പ്രകാരം)	₹ 178153/-
(+) 12% GST	₹ 21378/-
ആകെ	₹199531/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	₹ 1782-
(-) KCWWF 1%	₹ 1782/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹195967/-

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 11.5 % ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 13 പ്രകാരം)	₹ 178153/-
(+) 12% GST	₹ 21378/
ആകെ	₹ 199531/-
(-) 11.5% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹22946/-
ആകെ	₹176585/-

ഷേരിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹1,76,585/-
ഷേരിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹1,99,531/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹22,946/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 22946/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23തീയതി 13-02-2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 22,946/ രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

3-2 ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു. -

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2021-2022 സാമ്പത്തികവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡ്ഡർ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം. 219/21-22), എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താത്തതിനാൽ 8703/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	219/21-22 (ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡ്ഡർ റോഡ് ടാറിംഗ്)		
അടങ്കൽ	₹ 4,59,000/- (വികസന ഫണ്ട്- CFC)		
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 4,59,000/-		
എം. ബുക്ക് നം.	91/21-22		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹4,08,978 /-		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.ജോജി അഗസ്റ്റിൻ		
കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 1.9% കുറവ്.		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	നം.59/AE/LSGD/WEGP/21-22 തീ: 02-02-2022		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	വൗച്ചർനം, തീയതി. BRN 21200552007401360536 തീ:17-03-2022	ബിൽ തുക ₹ 4,58,055/-	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക ₹ ₹4,41,695/

ചുഴിക്കയം പള്ളിത്തട്ട് ബെഡ്ഡർ റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാർ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്
1	ശ്രീ. രാജേഷ് കുമാർ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്.
2	ശ്രീ.ജോജി അഗസ്റ്റിൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 1.9 % കുറവ്.
3	ശ്രീ.ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും 0.1% കുറവ്.

പ്രവൃത്തിക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക കോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ജോജി അഗസ്റ്റിൻ (എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനെക്കാളും

1.9 % കുറവ്) എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്നതിനായി കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് താഴെ പറയും പ്രകാരം 4,41,695/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 17 പ്രകാരം)	₹ 408978/-
(+) 12% GST	₹ 49077/-
ആകെ	₹ 458055/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	₹ 4090/-
(-) KCWWF 1%	₹ 4090/-
(-) CGST	₹ 4090/-
(-) SGST	₹ 4090/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 441695/-

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 1.9 % ടെണ്ടർ കിഴിവ് നടത്താതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥത്തിൽ പിൻവലിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം (അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം 17 പ്രകാരം)	₹ 408978/-
(+) 12% GST	₹ 49077/-
ആകെ	₹ 458055/-
(-) 1.9% ടെണ്ടർ കിഴിവ്	₹ 8703/-
ആകെ	₹ 449352/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ട തുക	₹ 4,49,352/-
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	₹ 4,58,055/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 8703/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 8703/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22തീയതി 13-02-2023 പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം ചെലവഴിച്ച 8703/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 ലംപ് പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തീയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.032019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(A)/05 പ്രകാരം 15.03.2019 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻ്റർ ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ് പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. ചുവടെ പറയും പ്രവൃത്തികളിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയ്ക്ക് 12% ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 51,739/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.ഒ 119/22 (പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം)		
അടങ്കൽ	4,95,000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)		
എം. ബുക്ക് നം.	89/2021-22		
കരാറുകാരൻ	മുകേഷ് വർക്കി		
ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	2005520074/17-03-22	₹ 36685/-	₹ 421089/-
	2005520074/17-03-2022	₹ 400000	
		₹ 436685/-	

DSR 2018 (Cost Index 33.05%) അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2021/101064) ബോർ വെൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 91850/-രൂപയും മോട്ടോറും ഇലക്ട്രിക്കലുകളുമായി Lump Sum Provision A/c And Fittings രേഖപ്പെടുത്തി 1,90,000/- രൂപയും Lump Sum Provision Carpet And Auxiliary Work ചെയ്യുന്നതിന് 90,000 രൂപയും 12% ജി.എസ്.ടി തുകയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 2,80,000/-രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം ₹ 421089/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	₹ 389897/-
(+) 12% GST	₹ 46788/-
ആകെ	₹ 436685/-
ആകെ (ബിൽ തുക)	₹ 436685/-
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹ 3899/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹ 3899/-
(-) CGST @ 1%	₹ 3899/-
(-) SGST @ 1%	₹ 3899/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 421089/-

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 1,2,3, ആയ Lump Sum Provision A/c And Fittings Carpet And Auxiliary Work എന്നയിനത്തിന് എം ബുക്കിൽ ൽ 247160/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം

രേഖപ്പെടുത്തിയത് Sheetal Refrigeration Nullippady-kasaragod & CJ BUILDWARE-Vellarikundu, എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 2,47,160/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ നിജപ്പെടുത്തിയാണ്.

ഇൻവോയ്സിംഗ് നം	സ്ഥാപനം	ബിൽ തുക	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി	ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ മാത്രം വില (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)
KSD535/21-22 തീ: 09-03-2022	Sheetal Refrigeration Nullippady-kasaragod	187020	CGST & SGST @14&9%	39748.68 147271.32
CJV2412/21-22 തീ: 07-03-2922	CJ BUILDWARE-Vellarikundu	29460	CGST & SGST @9%	4493.88 24966.12
280തീ: 08-03-2022	Selection Curtain Centre Kanhangad	15340	CGST & SGST @18%	2340 13000
276/21-22 തീ: 10-03-2022	Selection Curtain Centre Kanhangad	15340	CGST & SGST @18%	2340 13000
	Total	247160		48922.56 198237.44

സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 247160/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ A/c And Fittings Carpet And Auxiliary Workന് സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 247160/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 29,659/- (247160/- X 1.12) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നവീകരണം ജീരകപ്പാറ.

പ്രോജക്ട് നം.	143/22 (കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നവീകരണം ജീരകപ്പാറ.		
അടങ്കൽ	₹ 2,00,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-CFC)		
എം. ബുക്ക് നം.	146/21-22		
കരാറുകാരൻ	സിനോജ് എം. ജോർജ്		
ക്വാട്ട് ചെയ്ത് നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 0.01% കുറവ്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	20200552007401377980/26-03-2021	₹139,987/-	₹137487 /-
	21200552007400703131/24-11-2021	₹54,850/-	₹53870/-
ആകെ		₹1,94,837/-	₹1,91,357 /-

DSR 2016 (Cost Index 32.04%) അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2020/87627-കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നവീകരണം ജീരകപ്പാറ), 12% ജി.എസ്.ടി തുകയും ഉൾപ്പെടെ

ആകെ 2,00,000/- രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം ₹1,91,357 /- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	₹173,978/-
(-)0.01 Below	17.50
(+) 12% GST	₹20876/-
ആകെ	₹194836.50/-
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹1740/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹1740/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹191357/-

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 1 ആയ LS Provision For Motor And There Accessories Including Electric Connection എന്നയിനത്തിന് എം ബുക്കിൽ 1,25,000 /- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയത് Mihraj Electricals Market Road Nileswar എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 1,25,000 /- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ നിജപ്പെടുത്തിയാണ്.

ഇൻവോയ്സ് നം	സ്ഥാപനം	ബിൽ തുക	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി	ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ മാത്രംവില (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)	
A0260/21-22 തി: 20-03-2022	Mihraj Electricals Market Road Nileswar	125024	CGST & SGST @18%	15694.56	109329.43
	Total	125024		15694.56	109329.43

സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 9% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 1,25,000/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇലക്ട്രിക് മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 125000/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 15,000/- (125000 X 1.12) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3.ഭീമനടി പൊതുശ്ശാനത്തിൻ കഴൽകിണർ മോട്ടോർ ടാങ്ക് അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾ

പ്രോജക്ട് നം.	250/21-22 (ഭീമനടി പൊതുശ്ശാനത്തിൻ കഴൽകിണർ മോട്ടോർ ടാങ്ക് -അനുബന്ധപ്രവൃത്തികൾ)		
അടങ്കൽ	₹1,60,000 രൂപ (പൊതുവിഭാഗം- ജനറൽ)		
എം. ബുക്ക് നം.	69/21-22		
കരാറുകാരൻ	സിനോജ് എം ജോർജ്		
ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 0.02% കുറവ്		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ	വാച്ചർ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക

വിവരം	21200552007401525252/ 30.03.2022	₹24,016	₹
	22200552007400282367/07-07-2022	123656	1,45,034/-
	ആകെ	1,47,672	₹1,45,034/-

DSR 2018 (Cost Index 33.05%) അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ ഭീമനടി പൊതുശുശാനത്തിൻ കഴൽകിണർ മോട്ടോർ ടാങ്ക് അനുബന്ധപ്രവർത്തികൾ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2022/14839) ബോർ വെൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 72,850/-രൂപയും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് Lump Sum Provision രേഖപ്പെടുത്തി 59,000/- രൂപയും 12% ജി.എസ്.ടി തുകയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 1,31,850/-രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 1,45,034/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	₹72850/-
Motor & Fittings	₹59000
(+) 12% GST	₹15822/-
ആകെ	₹1,47,672/-
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹1319/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹1319/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹145034/-

അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 1 To 24 ആയ മോട്ടോറും ഇലക്ട്രിക്കലുകളുമായി (LS Motor And Accessories) എം ബുക്കിൽ 59,000/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയത് Mihraj Electricals Market Road Nileswar എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 59,000/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ നിജപ്പെടുത്തിയാണ്.

ഇൻവോയ്സി നം	സ്ഥാപനം	ബിൽ തുക	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി	ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ മാത്രംവില (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)
A0381/21-22 തീ: 26-03-2022	Mihraj Electricals Market Road Nileswar	59176	CGST & SGST @18%	8146.74 51029.26
	Total	59176		8146.74 51029.26

സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 9% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 59,000/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 59,000/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 7080/- (59,000/- X 1.12) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച 3 പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ 51,739/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചത് അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
------	---------------------------	-----------------------------

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2021-22	9.02.2023	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	382780	പ്രൊ.65/22 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (പ.വ)	382780	0
	2021-22	300000	പ്രൊ.30/22 ശാരീരിക മാനസിക നേരിടുന്ന സ്ത്രീകൾക്ക് ന്യൂജോയിന്റ്	300000	0
	2021-22	700000	പ്രൊ.108/22 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	700000	0
	2021-22	26200	പ്രൊ.95/22 പച്ചക്കറി കൃഷി കൂലി ചെലവ്	26200	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	703764	പ്രൊ.108/22 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	703764	0
	2021-22	9595379	പ്രൊ.65/22 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (പ.വ)	9595379	0
	2021-22	100000	പ്രൊ.09/22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	100000	0
	2021-22	250000	പ്രൊ.30/22 ശാരീരിക മാനസിക നേരിടുന്ന സ്ത്രീകൾക്ക് ന്യൂജോയിന്റ്	250000	0

4-3 ഡെപ്യൂട്ടി വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാച്ചർ നം /ബിൽ .നം/ ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB Electrical Section (@Bheemanady -2744000/-, Chayyoth-149448/-, Nallompuzha-175195/-)	പ്രൊ.നം.130/22 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈഫ് വലിക്കൽ	ബിൽ.നം 340/22/23.03.22	3068643	0	3068643
KSEB Electrical Section (@Bheemanady)	പ്രൊ.നം.234/22 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (@കണ്ടംതട്ട് മൗക്കോട് റോഡ്- 63469/-, ബെഡൂർ തെക്കേക്കര കാനം റോഡ്-19916/-)	482228/27.12.21 556390/01.02.22	83385	0	83385
KSEB Electrical Section (@Bheemanady)	വൈദ്യുതി തൂൺ മാറ്റൽ (@ടേക് എ ബ്രേക്ക് സൈറ്റ്)	8192/17.06.21	22948	0	22948

4-4 മൊബൈലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് / തീയതി	നമ്പർ/ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ	GO(MS) 68/18 തീയതി 18/05/2018, GO (MS) 100/ 18 തീ. 30/07/18, GO (MS) 110/18 തീ.13/08/2018	48520170	41551503 + 270000 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്) =ആകെ 41821503	3505333	0	38316170

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ₹ 30,003 വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (RP-10 Other Income) വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2013-14	3-18	2014-15	4.1.7	നിഷ്ഠിതാവസ്ഥയിലുള്ള വിവിധ കൂടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് നം: കെ..എസ്.എ /കെ.എസ്.ഡി.11 /965/2019. തീ:17-10-2019. പ്രകാരം വസ്തുതാ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സിലേക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
പ്രവർത്തന ക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് 2013-14	-	2014-15	5.7.7	പരമ്പ ICDP സബ് സെന്റർ 8 വർഷമായി വാടക കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 11,91,04,148
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 10,62,40,638
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 83,388 /-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 43,66,380 /-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	...	22,946	മോഹനൻ പി വി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-2	...	8,703	മോഹനൻ പി വി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
3-3	...	51,739	മോഹനൻ പി വി,അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	...	₹ 83,388	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	62851/-	ഡോ.ഷമീർ ടി കെ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം
1-18	728553/-	ഡോ.ഷമീർ ടി കെ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം (₹ 6,43,493/-) ഡോ.ശബരീഷ് എസ് , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം (₹ 85,060/-)
1-19	400000/-	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ ടി ആർ, ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ
1-23	31,74,976	പങ്കജാക്ഷൻ സി കെ,സെക്രട്ടറി (₹ 30,91,591/-) വി.പി. മോഹനൻ നായർ, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് (₹ 83385/-)
ആകെ	₹43,66,380 /-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
മോഹനൻ പി വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു	മോഹനൻ പി വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ (വിരമിച്ചു) പട്ടുവം വീട്ടിൽ, പേരോൽ, എം എം ബസാർ പി ഒ, കണ്ണൂർ-670306

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

2002-03	KSA.KSD.11/746/2022(9) തി.29.09.2022	2
2004-05	KSA.KSD.11/746/2022(11) തി.29.09.2022	1
2005-06	KSA.KSD.11/746/2022(12) തി.29.09.2022	1
2006-07	KSA.KSD.11/191/2022(1) തി.29.07.2022	6
2007-08	KSA.KSD.11/191/2022(2) തി.29.07.2022	11
2008-09	KSA.KSD.11/191/2022(3) തി.29.07.2022	5
2009-10	KSA.KSD.11/191/2022(4) തി.29.07.2022	13
2010-11& 2011-12	KSA.KSD.11/746/2022(13) തി.29.09.2022	15
2012-13 & 2013-14	KSA.KSD.11/746/2022(14) തി.29.09.2022	8
2014-15	KSA.KSD.11/746/2022(15) തി.29.09.2022	2
2015-16	KSA.KSD.11/746/2022(16) തി.29.09.2022	2
2016-17	KSA.KSD.11/746/2022(17) തി.29.09.2022	5
2017-18	KSA.KSD.10/174/2019 തിയ്യതി.22.02.19	18
2018-19	KSA.KSD.10/1159/2019 തിയ്യതി.23.12.19	21
2019-20	KSA.KSD.11/157/2022 തിയ്യതി.11.03.2022	25
2020-21	KSA.KSD.11/599/2022 തി.29.07.2022	17

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

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 കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

West Eleri 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	4275774.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	620126.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3169146.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	334690.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	208420803.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	684887.00
180000000	Other Income	I-9	31003.00
190000000	Prior Period Income	I-19	51874.00
	Total Income		217536429.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13216838.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	778333.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2156765.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	5705.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	12833388.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	54833395.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10914819.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	50855377.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	60513041.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2171039.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		208278700.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-9257729.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-9171077.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-138526.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-86652.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം 4
റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്

West Eleri 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)	17592196.00
Cash	Cash	RP-40(a)	280804.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1058520.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2988996.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	275190.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	71304915.00
171000000	Interest Earned	RP-9	684887.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	52715.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	11379.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	875.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	31897036.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9938619.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	31003.00
330000000	Secured Loans	RP-31	270000.00

340000000	Deposits Received	RP-33	55150.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	534863.00
	Grand total		136977148.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-12	908381.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	11690075.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	26799880.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	10140269.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	2653420.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	2863453.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2104316.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	582189.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	3000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	48495655.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	30338096.00
Cash	Cash	RP-40(b)	398414.00
	Grand Total		136977148.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

West Eleri Grama Panchayat BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	11466899.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	22758.00
312000000	Reserves	B-3	95964961.00
	Total Reserve & Surplus		107454618.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13443048.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13443048.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	38316170.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		38316170.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	522280.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1902983.00
360000000	Provisions	B-10	0.0

	Total Current Liabilities and Provisions		2425263.00
	TOTAL LIABILITIES		161639099.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	225302.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	728115.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	14519600.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	17537612.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	157960504.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-101974989.00
	Total Fixed Assets		88996144.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1967878.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	38316170.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	30736510.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1622397.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0

	Total Current Assets, Loans and Advances		72642955.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		161639099.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്