കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

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-7/261/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 10/05/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ വഴി)
2)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ,കാസർഗോഡ്.
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/261/2023 തീയ്യതി: 10/05/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സതീശൻ എൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-04-2023	17-04-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
10-04-2023	17-04-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജയാനന്ദ എച്ച് , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യാദവകുമാര സി എച്ച്, അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെന്ന കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ കെ സി, അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സിജി മാത്യൂ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022

ഇ വിശ്വനാഥൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-05-2021
സജി പീറ്റർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2021	28-06-2021
എം കെ ദിലീപ്	സെക്രട്ടറി	28-06-2021	30-10-2021
ഷാജി എ ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-11-2021	07-02-2022
ഷീബ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-02-2022	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മിത്ര വി	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	31-03-2022
സതീശൻ എം കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	07-04-2021
ജയരാജൻ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	08-04-2021	31-03-2022
രാഘവേന്ദ്ര പി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ലതിക പത്രവളപ്പിൽ	ശിശുവികസനപദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഈശ്വര നായ്ക് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.മുളിയാർ	01-04-2021	16-08-2021
ഡോ. രേഖ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.മുളിയാർ	17-08-2021	28-02-2022
ഡോ.ദിവ്യ ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.മുളിയാർ	01-03-2022	31-03-2022
ഡോ.അമൂല്യ എം റ്റി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി ബേഡഡുക്ക	01-04-2021	06-03-2022
ഡോ. നീതു റ്റി കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി ബേഡഡുക്ക	07-03-2022	31-03-2022
സത്യചന്ദ്രൻ പി എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ധനലക്ഷ്മി എം	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
പ്രീതി കെ ആർ	ക്ഷീര വികസന	01-04-2021	08-10-2021

	ഓഫീസർ		
ശാലിനി കെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	08-10-2021	31-03-2022

,

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-2
3	സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടിയുള്ള തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-2-1
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-2
5	ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി തുക നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-3
6	കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-2-4
7	അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-2-5
8	അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനുള്ള സംവിധാനമില്ല.	1-2-6
9	സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.	1-2-7
10	മറ്റ് ന്യൂനതകൾ	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
17	എ.ബി.സി പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-9
18	ആന മതിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10
19	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-ഓക്സിജൻ പ്ലാന്റ് നിർമ്മണം പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11
20	എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫിസിനു സോളാർ പ്ലാന്റ് -പദ്ധതി പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12

21	ലൈഫ് പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
22	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി -ഒരു ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
23	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ.	1-15
24	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതി.	1-16
25	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
26	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 5988/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	1-18
27	വയോക്ലിനിക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാന സൌകര്യം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യൽ അപാകതകൾ	1-19
28	വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (ജനറൽ വിഭാഗം)	1-20
29	പാലിന് സബ്സിഡി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-21
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 5988/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1 ; തിയതി 17.02.2021	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
മുന്നിരിപ്പ്	0	
വരവ്	48,26,73,458	
ആകെ	48,26,73,458	
ചെലവ്	48,25,41,458	
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,32,000	

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 16.06.2022-ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടിയുള്ള തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സംയുക്ത പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിലും ഇതിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നിക്കിയിരിപ്പിലും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	കോഡ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Village Panchayats	320700103	5,00,000/-
2	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Village Panchayats	320700203	3361792/-
3	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	320700204	29,750/-
4	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue	320700205	43,80,361/-

	Expenditure) - From District Panchayats		
5	Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure) - From Village Panchayats	320700403	20,00,000
6	Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	320700405	1,00,000
ആകെ			1,03,71,903/-
TREASURY TSB - JOINT VENTURE ACCOUNT-002201			0

മേൽ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിൽ 0 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായതിന്റെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.31-03-2022 ന് സർക്കാർ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക തിരികെ എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

1-2-2 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	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക
അനെർട്ട് കാസറഗോഡ്	127 - എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസിന് സോളാർ പ്ലാന്റ്	10,01,000

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.

1-2-3 ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി തുക നിലനിൽക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	2019-20	2020-21	2021-22
1	350100101 - Suppliers Control Account	78000	78000	78000
2	350300103 - Government And Other Dues Payable -Value Added Tax	-	1280	1280
3	350300106 - Government And Other Dues Payable - Revenue Recovery	7677	7677	7677

4	350409901 - Refund Payable-others	223495	223495	223495
5	350800119 - Liability For Programme/Scheme Expenditure	539905	539905	539905
6	350800199 - Other Creditors		10676040	10676040

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

1-2-4 കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

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	340100102-Suppliers Earnest Money Deposit	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
2	340100301-Contractors Retention	-	-	-	-	-	127362	127362

മൂന്ന വർഷത്തിന്മേൽ ക്ലെയിം ചെയ്യാതെയും, തിരിച്ച വാങ്ങാതെയുമുള്ള മേൽ തുകകൾ തനത് വരുമാനത്തിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിനുള്ള വിശദാംശം തുടർനടപടി വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-2-5 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

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

1-2-6 അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനുള്ള സംവിധാനമില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 ലെ മറ്റ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പരിശോധിക്കാൻ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-7 സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-8 മറ്റ് ന്യൂനതകൾ

1)Sale Of Tender Form - രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 54,196 രൂപ വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) LGTSB-0621 – ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്ന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ, ACR എന്നിവ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വർഷം	2021-22
മുന്നിരിപ്പ്	2,31,13,722
വരവ്	8,57,21,248
ആകെ	10,88,34,970
ചെലവ്	8,41,90,244
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,44,726

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (20 21-22)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,41,45,766	2,41,45,766	2,19,64,000	21,81,766	90.96
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	95,40,000	95,40,000	92,71,097	2,68,903	97.18
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	84,94,000	84,94,000	83,98,047	95,953	98.87
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	91,78,794	91,78,794	48,27,546	43,51,248	52.59
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)-ബാങ്ക്	ബാങ്ക്-0	61,36,000	61,36,000	29,04,354	32,31,646	47.33
	ട്രഷറി-0	54,64,595	54,64,595	26,22,918	28,41,677	47.99

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റ്(untied)	ബാങ്ക്-0	40,90,000	41,53,579	40,85,171	68,408	98.35
	പലിശ	63579				
	ട്രഷറി-0	4,39,651	4,39,651	4,38,151	1500	99.65

ബി)ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,19,64,000	2,19,64,000	2,19,64,000	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	92,71,097	92,71,097	92,71,097	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	83,98,047	83,98,047	83,98,047	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	48,27,546	48,27,546	48,27,546	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	ബാങ്ക്-0	41,53,579	41,53,579	40,85,171	68,408
	ട്രഷറി-0	4,38,151	4,38,151	4,38,151	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	ബാങ്ക്-0	61,36,000	61,36,000	29,04,354	32,31,646
	ട്രഷറി-0	26,22,918	26,22,918	26,22,918	0
ടി.എസ്.ബി/LGSB/ ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	10,00,000	89,34,125	99,34,125	91,81,004	7,53,121
സംയുക്ത പദ്ധതി (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	11,03,693	67,58,099	78,61,792	20,00,000	58,61,792
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	43,80,361	62,49,000	1,06,29,361	52,49,000	53,80,361
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	4,17,644	4,17,644	4,17,644	0
ഐ.എ.വൈ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	35,16,297	1,02,161	36,18,458	0	36,18,458
ഐ.എ.വൈ പ്ലാൻ	1,47,70,591	4,33,631	1,52,04,222	11,78,590	1,40,25,632
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
Union Bank Of India-4649	14,38,631	58,190	14,96,821	11,061	14,85,760
IAY-Refund-3986	13,11,018	38,091	13,49,109	0	13,49,109
Dist Co-op Bank-257	77,085	12,27,272	13,04,357	12,30,624	73,733
DT Kasaragod Joint Venture-0187	0	77,96,958	77,96,958	77,58,099	38,859
Union Bank Of India-0203	0	1,02,89,579	1,02,89,579	69,89,525	33,00,054

സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീയിനങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന്

ഉതകുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് പട്ടികയിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
108	9,56,09,576	94	6,42,75,678	0	14	87

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	28	3,87,57,288	25	2,16,63,770	55.89
2	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ	2	36,70,000	1	25,78,921	70.27
3	അസി.എഞ്ചിനിയർ	39	2,19,70,261	30	1,24,52,482	56.68
4	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	3	34,91,980	3	34,80,516	99.67
5	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	7	40,75,000	7	38,81,634	95.25
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	16	1,18,84,744	16	98,60,212	82.96
7	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	3	44,25,000	3	43,18,500	97.59
8	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	1	9,00,000	0	0	0
9	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	7	43,46,685	7	39,51,025	90.89
10	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	2	20,88,618	2	20,88,618	100
	ആകെ	108	9,56,09,576	94	6,42,75,678	67.23

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	4,17,644	0	4,17,644	4,17,664	0

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10.04.2023ന് 3 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 0 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	ജോയിന്റ് ബി ഡി ഒ	1
3	ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	1
4	ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	ജനറൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2
6	എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വനിത ക്ഷേമം)	1
7	എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (പ്ലാൻ & മോണിട്ടറിങ്)	1
8	ക്ലർക്ക് / സീനിയർ ക്ലർക്ക്	3
9	വി.ഇ.ഒ ഗ്രേഡ് I /II	14
10	ടൈപ്പിസ്റ്റ് / കമ്പ്യൂട്ടർ അസിസ്റ്റന്റ്	1
11	ഡ്രൈവർ	1
12	ഓഫീസ് അസിസ്റ്റന്റ്	2

വി.ഇ.ഒ.(ഗ്രേഡ് II) യുടെ ഒരു തസ്തിക നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുകയാണ്.

ഓഫീസിലെ ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചതെങ്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട ഓഫീസ് ഉത്തരവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനത്തിന് സാംഖ്യ, സുലേഖ, സകർമ്മ തുടങ്ങിയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ചു നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നുണ്ടെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത് .

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 18 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ

സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 10 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 10 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുന്ന തിയതികൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

03/21 (20.04.21), 04/21 (വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല), 05/21 (11.06.21), 06/21 (06.07.21), 07/21 (09.08.21), 08/21 (06.09.21), 09/21 (07.10.21), 10/21 (05.11.21), 11/21 (08.12.21), 12/21 (08.01.22), 01/22 (14.02.22), 02/22 (12.03.22).2021 ഏപ്രിൽ മാസത്തെ കണക്കുകൾ, കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരെ പങ്കെടുപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2021-2022സാമ്പത്തിക വർഷം 17.04.21, 30.06.21, 07.09.21, 21.10.21, 03.12.21, 04.01.22, 11.02.22, 05.03.22എന്നീ തിയതികളിലായി 08 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡറി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്റമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. അംഗീകരിക്കപ്പെടേണ്ട ജേർണൽ എൻട്രികൾ അതാതു സമയത്തെ മേലുദ്യോസ്ഥൻമാർ അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കുന്നുണ്ടങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൌണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്.

മാസാന്ത്യം/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

10.02.2021, 15.02.2021 തിയതികളിൽ ബ്ലോക്ക് തല ഗ്രാമസഭ കൂടിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2021-22 വർഷത്തിൽ, ഒരു തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. സാധന സാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും സ്ഥാപനം പാലിക്കുന്നുണ്ട്.

സ്ഥാപനത്തിൽ ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിക്കുന്നുണ്ട്. ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 എ.ബി.സി പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S00117/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എ.ബി.സി പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
അടങ്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ-1,04,651/-
ചെലവ്	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ-1,04,651/-
ബിൽ നമ്പർ & തിയതി	212001630074009622216/17.01.2022

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി എ.ബി.സി പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 1,04,651/-രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലേക്ക് (79901310000006) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാകുന്നതുവരെ 1,04,651/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/12.4.2023)

1-10 ആന മതിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0047/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആന മതിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് -20,00,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട് -20,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ & തിയതി	212001630074006804O2/20.11.2021

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ആന മതിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 20,00,000/-രൂപ Chief Executive Officer, Forest Development Agency യുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പരരിലേക്ക് (01692220100000167) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാകുന്നതുവരെ 20,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/12.4.2023)

1-11 കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-ഓക്സിജൻ പ്ലാന്റ് നിർമ്മണം പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0069/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-ഓക്സിജൻ പ്ലാന്റ് നിർമ്മണം പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 5,00,000/-
ചെലവ്	തനത് ഫണ്ട് - 5,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ & തിയതി	202122001130002874551/11.2.2022

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനം-ഓക്സിജൻ പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 5,00,000/-/-രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലേക്ക് (79901310000006) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാകുന്നതുവരെ 5,00,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നം. 8/12.4.2023)

1-12 എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസിനു സോളാർ പ്ലാന്റ് -പദ്ധതി പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S00127/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസിനു സോളാർ പ്ലാന്റ്
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്-15,08,000/-
ചെലവ്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡ്-10,01,000/-
ബിൽ നമ്പർ & തിയതി	21200163007401488868/27.03.2022

എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫീസിനു സോളാർ പ്ലാന്റ് പദ്ധതി പ്രകാരം 10,01,000/- രൂപ District Engineer, Anert Kasaragodന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നമ്പർ 671341717768) നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 10,01,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു .(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9/12.4.2023)

1-13 ലൈഫ് പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം
ചെലവ്	55,24,000/-

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുക കൈമാറിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിവരം

ക്രമ	ഗ്രാമ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ-	ബിൽ നമ്പർ &	കൈമാറിയ

നം	പഞ്ചായത്തുകൾ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	തിയതി	തുക
1	കുമ്പഡാജെ	29/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	54/20.09.2021	2,00000
2	ബേഡഡുക്ക	29/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	56/20.09.2021	7,50,000
3	കുമ്പഡാജെ	29/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	55/20.9.2021	3,00000
4	ബേഡഡുക്ക	29/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	57/20.09.2021	4,00000
5	മുളിയാർ	29/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	52/29.9.2021	4,0000
6	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	51/29.9.2021	4,00000
7	മുളിയാർ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	53/29.9.2021	80,000
8	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	66/4.10.2021	80,000
9	കുറ്റിക്കോൽ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	67/4.10.2021	1,60,000
10	മുളിയാർ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	65/4.10.2021	80,000
11	കുറ്റിക്കോൽ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	70/5.10.2021	6,00000
12	കുറ്റിക്കോൽ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	82/16.10.2021	3,40,000
13	കുറ്റിക്കോൽ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	83/16.10.2021	80,000
14	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക്	100/1.11.2021	1,00000

		വിഹിതം പട്ടിക ജാതി		
15	ബേഡഡുക്ക	118/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക വർഗ്ഗം	232/17.2.2022	40,000
16	മുളിയാർ	119/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	250/2.3.2022	1,80,000
17	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	103/3.11.2021	1,20,000
18	മുളിയാർ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	113/12.11.2021	2,00000
19	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	114/2/11/2021	3,40,000
20	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	115/12.11.2021	1,40,000
21	ബേഡഡുക്ക	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	117/13.11.2021	60,000
22	കുമ്പഡാജെ	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	116/13.11.2021	1,40,000
23	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	123/22.11.2021	1,20,000
24	ബേഡഡുക്ക	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	122/22.11.2021	40,000
25	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	121/22.11.2021	1,00000
26	ബേഡഡുക്ക	23/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ	127/23.11.2021	2,40,000
27	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതിd	140/21.12.2021	1,00000

28	മുളിയാർ	28/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം പട്ടിക ജാതി	171/19.1.2022	94,000

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ആകെ 55,24,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 55,24,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/13.4.2023)

1-14 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി -ഒരു ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	S02//22
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	10,00,000 – വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി
ചെലവ് തുക	8,50,000 – വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയ്യതി	21200163009300862399 / 30.12.2021, Rs.2,00,000/-
	21200163009300993634 / 22.01.2022, Rs. 50,000/-
	21200163009300993636 / 22.01.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301076909 / 07.02.2022, Rs.1,50,000/-
	21200163009301229440 / 02.03.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301242121 / 03.03.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301296713 / 10.03.2022, Rs.1,50,000/-
	21200163009301369995 / 18.03.2022, Rs.75,000/-

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

എസ്.സി വിഭാഗത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 2,00,000/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകുന്നതാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതി പ്രകാരം ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക	തീയ്യതി.
1	സനത് ബാബു	50000	25.01.2022
		75000	03.03.2022

പഠനമുറി നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04.തീയ്യതി.12.04.2023)

1-15 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	1) S0002//22 , 2) S0094//22
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ച് നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പ്രധാന അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ തീ. 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗരേഖ അനുബന്ധ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിലുള്ള 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാതെയാണ് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കേണ്ടത്. പദ്ധതിയുടെ വിവിധ അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, നിർമ്മാണത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് /എൻ.ഒ.സി എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചാണോ നിർമ്മാണം നടത്തിയത് എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഉദാഹരണമായി വിവിധ അപേക്ഷകളോടൊപ്പം ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ട് നമ്പർ. S0002//22- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി

അടങ്കൽ - 10,00,000/-

ചെലവ് തുക – 8,50,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയ്യതി.	20200163009300862399 / 30.12.2021, Rs.2,00,000/-
	21200163009300993634 / 22.01.2022, Rs.50,000/-
	21200163009300993636 / 22.01.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301076909 / 07.02.2022, Rs.1,50,000/-
	21200163009301229440 / 02.03.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301242121 / 03.03.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301296713 / 10.03.2022, Rs.1,50,000/-
	21200163009301369995 / 18.03.2022, Rs.75,000/-

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകൾ / രേഖകളിലെ അപാകതകൾ
1	കമലാക്ഷി.എം D/o ഗണേശ.എം, മച്ചാവ് .വീട് കുംബഡാജെ പി.ഒ	നിർമ്മാണത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് /എൻ.ഒ.സി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, കരാറിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പ്, വച്ചിട്ടില്ല, കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2	അശ്വതി.എം.ജി D/o ജനാർദ്ദന.എം മാർപ്പനടക്ക, കുംബഡാജെ പി.ഒ	
3	രഞ്ജിത.കെ ,D/o സുന്ദര .കെ കദ്രബള്ളി വീട്, കുംബഡാജെ പിഒ	

2) പ്രോജക്ട് നമ്പർ .S0094//22- പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി

അടങ്കൽ - 6,00,000/-

ചെലവ് തുക – 5,95,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയ്യതി.	21200163009300463509 / 28.09.2021, Rs.3,70,000/-
	21200163009301105671 / 11.02.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301138024 / 15.02.2022, Rs.75,000/-
	21200163009301185415/ 23.02.2022, Rs.75,000/-

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	നവ്യകുമാരി.യു D/o മാലതി ഉജംപാടി വീട് ദേലംപാടി	നിർമ്മാണത്തിന്റെ പെർമിറ്റ് /എൻ.ഒ.സി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, കരാറിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒപ്പ് വച്ചിട്ടില്ല, കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2	അശ്വിനി.കെ വടക്കേക്കര വീട്, കാനത്തൂർ മുളിയാർ പി.ഒ	
3	ദീക്ഷിത.ബി D/o ബാബു.കെ മസ്തിക്കുണ്ട് വീട് മുളിയാർ.പി.ഒ	
4	പസാദ് കുമാർ.എൻ S/o ജാനകി കൊയ്യൻഗോഡ് ബെള്ളൂർ.പി.ഒ	

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് 12.04.2023 തീയ്യതിയിൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ-05) നൽകിയെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 14,45,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-16 പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ പദ്ധതി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0022//22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	1,00,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം
ചെലവ് തുക	87,034/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	21200163009300475670 / 04.10.2021, RS.27,229/- 212001630093475689 / 04.10.2021, Rs.59,805/-

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ കാര്യാലയത്തിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനുവേണ്ടി 87,034/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോൺ തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 27.09.2021തിയ്യതിയിലെ TVM/ITBG/PI/RC/30085/20-21 നമ്പർ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 1 പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി 59,805/-രൂപയും, 27.09.2021തിയ്യതിയിലെ TVM/ITBG/PI/RC/30084 /20-21 നമ്പർ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം 1 ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി 27,229/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 87,034/-രൂപ മുൻകൂറായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് എെ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959).

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്നും പ്രിന്ററും, കമ്പ്യൂട്ടറും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 11.10.2021 ൽ കെൽട്രോൺ ലഭ്യമാക്കിയ ടാക്സ്

ഇൻവോയ്സ് ITBG/ITP/SRC/0485/21-22-0002 പ്രകാരം ഒരു പ്രിന്ററിന്റെ വില 57,505/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ 2,300/- രൂപ (59,805 - 57,505) അധികമായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. അതുപോലെ 25.03.2022 ൽ ലഭ്യമാക്കിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് PYSI21067649 പ്രകാരം ഒരു ലാപ്പ്ടോപ്പിന്റെ വില 26,181/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ 1,048/- രൂപ (27,229 –26,181) ആകെ 3,348/-രൂപ അധികമായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. അധികം നൽകിയ 1,048/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14.തീയ്യതി.13.04.2023)

1-17 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. - 79/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - മണ്ണട്ടക്കം പുളിയാർക്കല്ല് എസ്.ടി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം -ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

അടങ്കൽ - 5,00,000/-രൂപ, വികസന ഫണ്ട് (TSP)

ചെലവ് തുക – 5,00,000/-രൂപ

ബി.ആർ നമ്പർ, തീയതി - 212001630105008363353/21-22 തീയതി.21-12-2021,

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മണ്ണട്ടക്കം പുളിയാർക്കല്ല് എസ്.ടി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 5,00,000/-രൂപ (അക്കൗണ്ട് നം-799013100000147) നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 5,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/13.4.2023)

1-18 ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 5988/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 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 ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വകയിരുത്താനും കരാറുകാർക്ക് നൽകാനും വ്യവസ്ഥചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദനീയമല്ല. ഇട്ടക്കാട് എസ്.ടി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എന്നീ പദ്ധതികളിൽ സ്ഥാപനം നൽകിയ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയ്ക്ക് 12% ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൂടി അനുവദിച്ചതിനാൽ 5,988 /- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-19 വയോക്ലിനിക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാന സൌകര്യം എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്യൽ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ.

പ്രോജക്ട് നം - 48/22

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വയോക്ലിനിക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം

അടങ്കൽ - 7,20,980/-രൂപ – വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

ചെലവ് - 7,20,980/-രൂപ

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി-21200163009401292528/09-03-2022

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ വയോക്ലിനിക്കുകൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യ എന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 65 വയോക്ലിനിക്കുകളിലേക്ക് ഫർണിച്ചറുകൾ (മേശ-65, കസേര-65) വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ARTCO LTD എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള 18/01/2022 ലെ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചത് പ്രകാരം 7,20,980/-രൂപ ആർട്കോ ലിമിറ്റഡ് , കോഴിക്കോടിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഓൺലൈൻ ആയി കൈമാറി. (അക്കൗണ്ട് നം.67099281397/SBI). ഇൻവോയ്സ് നം. KKD 411/തിയ്യതി-04-03-2022 പ്രകാരം 65 മേശയും 65 കസേര സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്തത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വയോക്ലിനിക്കുകൾ നാളിതുവരെയായി പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ മേശയും കസേരയും താഴെ പറയുന്ന അങ്കൺവാടി സെന്ററുകളിലേക്ക് (ഒരു മേശയും, ഒരു കസേരയും വീതം) വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വയോക്ലിനിക്കുകൾക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യ എന്ന പദ്ധതി അങ്കണവാടികളിൽ തന്നെയാണ് നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും വയോക്ലിനിക്കുകളുടെ പദ്ധിയുടെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ ചെലവഴിച്ച 7,20,980/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വാങ്ങിയ ഫർണിച്ചറുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്ന താഴെപറയുന്ന അങ്കൺവാടി സെന്ററുകളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	അങ്കൺവാടി സെന്റർ നമ്പർ
1	ദേലംപാടി	4,11,13,15,17,20,22,24,25
2	ബെള്ളൂർ	27,29,31,35,36,39
3	കുറ്റിക്കോൽ	81,80,82,83,84,87,88,94,95,99
4	മുളിയാർ	2,5,7,11,12,13,15,17,25,28,30,6
5	ബേഡഡുക	36,40,42,44,46,52,54,55,49,61,65,73
6	കാറഡുക്ക	64,65,70,72,74
7	കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് യൂണിറ്റ്	11 മേശ, 11കസേര

1-20 വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (ജനറൽ വിഭാഗം)

നിർവഹണം - ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2021-22 വർഷത്തെ, കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി നം 52/22 പ്രകാരം, ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (വനിതകൾക്ക് കറവപശു വാങ്ങി നൽകൽ (പദ്ധതി നം - 28/22)), മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (വനിതകൾക്ക് പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി നം - 317/2022)) എന്നിവടങ്ങളിലെ, ഒപ്പം സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനാവശ്യമായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതികൾ, അതത് പഞ്ചായത്തുകളിലെ നിർവഹണ ചുമതലയുള്ള, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറാണ് (രണ്ടെടുത്തും ഒരാൾ തന്നെ) നിർവഹണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ(വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) എ.സി.ആർ. പ്രകാരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം, തിയതി,ക്രമ നം	തുക	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1	141/22.12.2021 (61)	1,50,000	കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (ആകെ - 6,00,000)
2	158/07.01.2022 (68)	1,80,000	
3	159/07.01.2022 (69)	30,000	

4	166/14.01.2022 (74)	90,000	
5	180/22.01.2022 (76)	1,50,000	
6	156/06.01.2022 (67)	30,000	മുളിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
7	220/11.02.2022 (90)	3,60,000	(ആകെ - 3,90,000)
	ആകെ	9,90,000	

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വ്യാപകമായ പരാതി ഉയർന്നതിനെ തുടർന്ന്,06.06.2022 ലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 4(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മറ്റി ചെയർമാന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ 07.06.2022 ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഒരു അന്വേഷണ കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ച് പ്രാഥമികതല അന്വേഷണം നടത്തുകയും, ബന്ധപ്പെട്ട അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് 24.06.2022 ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിക്ക് മുമ്പാകെ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളെയും,പശുക്കളെ വിതരണം ചെയ്തവരെയും സബ്സിഡി തുക ലഭിച്ചവരെയും നേരിൽ കണ്ടും കേട്ടും സമാഹരിച്ച വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അന്വേഷണ കമ്മറ്റി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. (പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടരന്വേഷണങ്ങളിൽ, ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ,സാമ്പത്തിക തിരിമറികളും ക്രമക്കേടുകളും നടത്തിയതായി അന്വേഷണ സമിതി കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് ഇദ്ദേഹത്തെ ജോലിയിൽ നിന്നും അന്വേഷണ വിധേയമായി സസ്പെൻറ് ചെയ്തതായ് അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞു.)

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് പദ്ധതികളും ജനറൽ വിഭാഗത്തിലാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നിലവിലെ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിന് ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി തുക പരമാവധി ₹30,000/- അല്ലെങ്കിൽ വാങ്ങിയ വിലയുടെ 50% ആണ്. ഈ സബ്സിഡി തുക, ഗുണഭോക്താവിന് പശുവിനെ നൽകിയ വ്യക്തിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് വേണ്ടത്. പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പല ഗുണഭോക്താക്കളും, മുഴുവൻ തുകയും നൽകി പശുവിനെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതായാണ് കാണുന്നത്(അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം). നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ധനസഹായം ,പണമായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയാണുണ്ടായത്. ഏതാനും കച്ചവടക്കാരുടെയും (പശു/കാലി), ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലെ സെക്രട്ടറിമാരുടെയും മറ്റും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുക അയക്കുകയും ,അവരുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച പണം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ട് കൈപ്പറ്റിയതുമായാണ് കാണുന്നത് (അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിനോടൊപ്പമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും, സബ്സിഡി തുക അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടവരുടെയും സത്യപ്രസ്താവന പ്രകാരം). കൂടാതെ പശു വാങ്ങിയ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിക്കാതിരിക്കുകയും, ധനസഹായം അനുവദിച്ചവർക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ തുകയും നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്തതായി കാണാം. ധനസഹായം ലഭിച്ച ഭൂരിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി , തുക പണമായിട്ട് നൽകിയതായി കാണാം.

പശുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്യുന്നതിനായി, മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിന്റെ ഗോസമൃദ്ധി,ഗോമിത്ര, Comprehensive Dairy Insurance Scheme (CDIS),ക്ഷീരസമൃദ്ധി (മിൽമ) തുടങ്ങിയ പദ്ധതികളുടെ പ്രീമിയം അടച്ച രസീതുകളേ (E Receipt From SBI) അപേക്ഷയോടൊപ്പം വച്ചിട്ടുള്ളൂ. പോളിസിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അതിനാൽ പോളിസി പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ മാർക്കറ്റ് വില എത്രയാണെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും, അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിച്ചതിലെ പ്രധാന അപാകതകൾ , ചുവടെയുള്ള ഉപഖണ്ഡികകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

എ) കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് - വനിതകൾക്ക് കറവപശു വാങ്ങി നൽകൽ (പദ്ധതി നം - 28/22)

ഫണ്ട് - 1) വികസനഫണ്ട് (ജ) - 3,00,000 /-

2) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - 6,00,000 /-

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	പശുവിനെ വാങ്ങി / ഇല്ല	പശുവിന് കൊടുത്ത വില	ഇൻഷുറൻസ് വിവരങ്ങൾ	പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	സബ്സിഡി			ആകെ നഷ്ടം (ഫണ്ട് + സബ്സിഡി)
						അർഹമായത്	ലഭിച്ചത്	കുറവ് / അധികം/ അനർഹം	
1	BRN:21200252023800599585/02.11.21 : 2,70,000/- (വി.ഫ) (Credited To I)Balakrishnan- 90,000/-, Ii)Narayanan - 90,000/-, Iii) MuhammedTS - 90,000/-)								
1	പത്മാക്ഷി W/o:കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ നായർ, അയർക്കാട് (1)	വാങ്ങി	60000	പോളിസി ലഭ്യമാക്കി	30000	30000	0	30000 (കുറവ്)	0 + 30000
2	സരോജിനി D/o:ചിരുദേയി, കനാക്കോട് (5)	വാങ്ങി	60000	പോളിസി ലഭ്യമാക്കി	30000	30000	0	30000 (കുറവ്)	0 + 30000
3	ശ്രീജ എം W/o: നാരായണൻ, നാർളം (30)	വാങ്ങി	60000	പോളിസി ലഭ്യമാക്കിയില്ല	30000	30000	28000	2000 (കുറവ്)	0 + 2000
4	ബേബി സി നായിക് (11)	വാങ്ങി	ഗുണഭോക്താവ്,ക്ഷീ രസാന്ത്വനം ഇൻഷു റൻസ് പദ്ധതിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്ക ന്നത് 17.03.2021 നാണ്. അതിനാൽ സബ്സിഡിക്ക് അർഹതയില്ല		30000	0	20000	20000 (അനർഹം)	30000 + 20000
5	ലളിത കെ, മൂടംകുളം (25)	വാങ്ങി	35000	E Receipt*	30000	17500	30000	12500 (അധികം)	12500 + 12500
6	സഫിയ W/o: ഹമീദ്, കൊളന്നൂർ (7)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
7	ഗൗരിക്കുട്ടി എം , കട്ടപ്പ് (9)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
8	നിർമ്മല W/o: മണി, കർമ്മംതൊടി (21)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	20000	10000	10000
9	സുശീല W/o: ഹാലൂജി റാവു, കോളിക്കജ (17)	ഇല്ല	-	E Receipt	30000	-	-	-	30000
II	BRN:21200252023800892372/05.01.22 : 30,000/- (വി.ഫ) (Credited To I)Kunhikkannan Nair P- 30,000/-								
10	ശ്രീദേവി കെ W/o:ചന്ദ്രൻ നായർ , ഗാന്ധിനഗർ (28)	വാങ്ങി	60000	പോളിസി ലഭ്യമാക്കി	30000	30000	30000 (ഭാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി)	-	-
III	BRN:21200252023800829559/22.12.21 : 1,50,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) (Credited To I)Balakrishnan- 30,000/-, Ii)Pramod - 60,000/-, Iii)Thamban M - 30,000/-, Annapoorneswary - 30,000/-)								
11	ജാനകി W/o:കൊറഗപ്പ ഷെട്ടി (3)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
12	രമണി W/o: വിശ്വനാഥ പൂജാരി (22)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
13	മേച്ചമ്മ, പിണ്ടിക്കൈ (2)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	0	-	30000
14	ഭാഗീരഥി, W/o: നാരായണൻ, നെച്ചിപ്പടുപ്പ് (27)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	28000	2000	2000
15	രാധ കെ, ചായിത്തലം (12)	വാങ്ങി	55000	E Receipt	30000	27500	30000	2500	2500

IV	BRN:21200252023800897889/06.01.22 : 1,80,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) (Credited To I)Kunhikkannan Nair- 30,000/-, Ii)Pramod – 60,000/-, Iii)Narayanan – 30,000/-, Manikandan – 60,000/-)								
16	സൈനബ W/o: അബ്ദുൾ റഹിമാൻ (31)	വാങ്ങി	50000	E Receipt	30000	25000	25000	-	5000
17	നളിനി വി എന്ന രാധ വി (8)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	28000	2000	2000
18	പ്രേമ W/o: ഗോപാലകൃഷണ റൈ (20)	വാങ്ങി	35000	E Receipt	30000	17500	20000	2500	12500
19	സാവിത്രി, കരിമ്പ് വളപ്പ് (18)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
20	രുഗ്മിണിയമ്മ,ആലന്തട്ടക്ക (4)	ഇല്ല	-	E Receipt	30000	-	-	-	30000
21	സുമതി, അരിത്തലം (32)	ഇല്ല	-	E Receipt	30000	-	-	-	30000
V	BRN:21200252023800897911/06.01.22 : 30,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) (Credited To I)Thamban M- 30,000/-)								
22	നബീസ , ബെടമൂല (6)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
VI	BRN:21200252023800947974/14.01.22 : 90,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) (Credited To I) Mahammed C H- 90,000/-)								
23	ലളിത വി, കിഴക്കേക്കര (14)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	22000	8000	8000
24	പൂർണ്ണിമ ഡി കെ (37)	വാങ്ങി	52000	E Receipt	30000	26000	30000	4000	4000
25	ദിവ്യശ്രീ നെച്ചിപ്പടുപ്പ് (35)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	-	-	30000
VII	BRN:21200252023800992369/22.01.22 : 1,50,000/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്) (Credited To I)Ahammed C H- 30,000/-, Ii)Pramod – 30,000/-, Iii)Balakrishnan – 30,000/-, Iv)Manikandan – 60,000/- , V) Thamban M -30,000/-)								
26	രാജേശ്വരി, മല്ലവാര (13)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
27	സാവിത്രി സി, ചായിത്തലം (15)	വാങ്ങി	60000	E Receipt	30000	30000	30000	-	-
28	ഗീത സദാശിവൻ (29)	വാങ്ങി	30000	E Receipt	30000	15000	-	-	30000
29	പത്മാവതി, മിത്തൂർ (36)	വാങ്ങി	60000	പ്രൊപ്പോസൽ ഫോം മാത്രമേ ഹാജരാക്കിയുള്ളൂ	30000	30000	-	-	30000
30	ശശികല , അട്ടക്കം (16)	ഇല്ല	-		30000	-	-	-	30000
					900000	698500			410500

30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുവിനെ വിതരണം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതിയിലൂടെ 4,10,500/- രൂപയുടെ ക്രമക്കേട് നടന്നതായി കാണാം.

ഈ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറായി 2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കുകയും (പ.നം.42/23), രത്ന,W/o:വിശ്വനാഥ റൈ, നെച്ചിപ്പടുപ്പ് (ക്രമ നം.29), ലക്ഷ്മി W/o: രാമചന്ദ്രൻ (ക്രമ നം.47), സുജാത, W/o:കൃഷണൻ (ക്രമ നം.45) എന്നിവർക്ക് പശു വാങ്ങിയതായും കാണാം (BRN:22200252023800047033/25.04.22 : 90,000/- (വി.ഫ) (Credited To I)Pramod – 60,000/-, Ii)Balakrishnan – 30,000/-).

അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം, ലക്ഷ്മി പശുവിനെ വാങ്ങിയില്ലെന്നും, സുജാത വാങ്ങിയ പശുവിന് (₹58,000/-) ധനസഹായം ലഭിച്ചില്ലെന്നും കാണാം. രത്നയ്ക്ക് 30,000/- ധനസഹായം (പണമായി) ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വസ്തുതകൾ കൂടി പരിശോധിച്ച്, ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.കൂടാതെ ദിവ്യശ്രീ നെച്ചിപ്പടുപ്പ് എന്നവരുടെ (A/c

No:40596101041129 , IFSC – KLGB0040596) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ,പശുക്കളെ കച്ചവടം നടത്തിയെന്നതിന്റെ പേരിൽ, കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ മറ്റൊരു പദ്ധതിയായ വനിതകൾക്കുള്ള പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി നം – 181/22 സ്പിൽ ഓവർ) പ്രകാരമുള്ള 1,50,000 രൂപ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ബി) മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (വനിതകൾക്ക് പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി നം – 317/2022))

ഫണ്ട് – 1) തനത് ഫണ്ട് –60,000 /-

2) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം – 3,90,000 /-

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ് , ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം.	പശുവിനെ വാങ്ങി / ഇല്ല	പശുവിന് കൊടുത്ത വില	ഇൻഷ്വറൻസ് വിവരങ്ങൾ	പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	സബ്സിഡി			ആകെ നഷ്ടം (ഫണ്ട് + സബ്സിഡി)
						അർഹമായത്	ലഭിച്ചത്	കുറവ് / അധികം/ അനർഹം	
1	BRN:21200252021900895971/06.01.22 : 30,000/- (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) (Credited To Pramod- 30,000/-)								
1	സുരേഖ സി പി W/o:ദിനേശൻ, കോട്ടൂർ (1)	വാങ്ങി	29000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	14500	30000	15500 (അധികം)	15500 + 15500
II	ചെക്ക് നം. 21681 / 23.12.21 : 60,000/- (Credited To Ahammad C H- 60,000/-)								
2	ഭാർഗ്ഗവി എം W/o:ശേഖരൻ നായർ , പേരടുക്കം (5)	വാങ്ങി	45000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	22500	19000	3500 (കുറവ്)	7500 + 3500
3	സ്വപ്നകുമാരി വി W/o: നാരായണൻ, പയോലം (15)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	30000	0	0
III	BRN:21200252021901226162/01.03.22 : 3,60,000/- (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) (Credited To I)Sreeja- 60,000/-, Ii)Manikandan- 60,000/-, Iii)Narayanan – 60,000/-, Iv)Balakrishnan – 60,000/- ; V)Pramod – 60,000/- , Vi)Ahammad C H- 60,000/-)								
4	മാധവി സി എച്ച് D/o:അമ്പാടി , ചാപ്പാടി(H) (02)	വാങ്ങിയില്ല	-		30000	0	0	0	30000 + 0
5	ലീല സി കെ, W/o: ബാലകൃഷ്ണൻ എം, (03)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	25000	5000 (കുറവ്)	0 + 5000
6	പ്രസന്നകുമാരി W/o:രാജഗോപാലൻ, കുണിയേരി (11)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	24000	6000 (കുറവ്)	0+ 6000
7	ആസ്യാമ്മ , W/o അബ്ദുൾ ഖാദർ മൂലടുക്കം (12)	വാങ്ങി	40000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	20000	20000	-	10000 + 0
8	ബേബി എം W/o: ചന്തു നായർ, പാറച്ചാൽ (10)	സ്വന്തം പശു	-	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	-	20000	20000 (അധികം)	30000 + 20000
9	സരോജിനി പി W/o: ഗോപിനാഥൻ, പാത്തനടുക്കം (04)	വാങ്ങി	60000	United Indiaഇൻഷ്വറൻസ്	30000	30000	25000	5000 (കുറവ്)	0 + 5000
10	ഓമന പി W/o:കമാരൻ നായർ , പാറച്ചാൽ (08)	സ്വന്തം പശു	-	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	-	20000	20000 (അധികം)	30000 + 20000
11	ഹൈമാവതി W/o:ഭാസ്കരൻ നായർ,പാറച്ചാൽ	സ്വന്തം പശു	-	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	-	20000	20000 (അധികം)	30000 + 20000

	(09)								
12	പ്രഭാവതി W/o: ഹരിശ്ചന്ദ്ര, മജക്കർ (06)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	0	30000 (കുറവ്)	0 + 30000
13	വിനോദകുമാരി W/o: പത്മനാഭ ഷെട്ടി (13)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	10000 (@ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്)	20000 (കുറവ്)	0 + 20000
14	ശോഭ ബി W/o: തമ്പാൻ, ആലിങ്കാൽ (14)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	30000	0	0
15	രമണി എ , W/o: കൃഷ്ണൻ നായർ, മാടത്തിങ്കാൽ (16)	വാങ്ങി	60000	ഗോസമൃദ്ധി (മിൽമ)	30000	30000	22000	8000 (കുറവ്)	0 + 8000
					450000	230000			306000

15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പശുവിനെ വിതരണം ചെയ്ത ഈ പദ്ധതിയിലൂടെ 3,06,000/- രൂപയുടെ ക്രമക്കേട് നടന്നതായി കാണാം.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതിയുടെ മോണിട്ടറിങ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

2. ഗുണഭോക്താക്കളെല്ലാം പശുവിനെ വാങ്ങിയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി യാതൊരു നടപടിയും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തു നിന്ന് ഉണ്ടായില്ല.

3. പശുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്ത (വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി @ മുളിയാറിലെയും , വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി @മുള്ളേരിയയിലെയും) ഉദ്യോഗസ്ഥർ വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത പുലർത്തിയില്ല.

ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ച വസ്തുതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് പുറമെ, കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിലെ തുടർ നടപടികൾ, ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.3-1 (കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി - 7 /167/2023 തിയതി.30.03.2023) , മുളിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.1-21 (കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി - 7 /902/2022 തിയതി.09.11.2022) എന്നിവയിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും വിധേയമായി പദ്ധതിക്കായി വിനിയോഗിച്ച 9,90,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -15 (തിയതി-13.04.2023))

1-21 പാലിന് സബ്സിഡി - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണം - ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

2021-22 വർഷത്തെ, കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി നം-38/22 (പാലിന് സബ്സിഡി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)), പദ്ധതി നം-116/22 (മിൽക്ക് ഇൻസെന്റീവ് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം) എന്നിവ ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ((മുളിയാർ,കാറഡുക്ക, കുറ്റിക്കോൽ,ദേലമ്പാടി,കുമ്പഡാജെ,ബെള്ളൂർ,ബേഡഡുക്ക)) അംഗീകൃത ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന ക്ഷീരകർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് നൽകുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികളാണ്.

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നം-38/22 മായി ബന്ധപ്പെട്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) എ.സി.ആർ. പ്രകാരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം, തിയതി,ക്രമ നം	തുക

1	59/23.09.2021 (20)	3,00,245
2	60/23.09.2021 (21)	2,99,755
3	63/29.09.2021 (24)	2,00,000
4	71/05.10.2021 (27)	8,00,000
5	124/22.11.2021 (56)	1,00,000
6	125/22.11.2021 (57)	1,00,000
	ആകെ	18,00,000

പദ്ധതി നം-116/22മായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1,50,000 രൂപയാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ നിന്നും 1,05,000 രൂപയും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 45,000 രൂപയും . (എന്നാൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം 1,00,000 രൂപയേ ചെലവ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളൂ).

മുളിയാർ, കാറഡുക്ക, കുറ്റിക്കോൽ, ദേലമ്പാടി, ബെള്ളൂർ, ബേഡഡുക്ക എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറാണ് പദ്ധതി നിർവഹണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ബിനുമോൻ എം എന്ന പേരുള്ള ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറാണ് ഈ പഞ്ചായത്തുകളിലെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.നിലവിൽ ഇദ്ദേഹം കാറഡുക്ക, മുളിയാർ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിർവഹണം ചെയ്ത പശുവളർത്തൽ പദ്ധതികളുമായി (കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (വനിതകൾക്ക് കറവപശു വാങ്ങി നൽകൽ (പദ്ധതി നം - 28/22)), മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (വനിതകൾക്ക് പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി നം - 317/2022))) ബന്ധപ്പെട്ട സാമ്പത്തിക തിരിമറികളുടെ പേരിൽ സസ്പെൻഷനിലാണെന്നാണ് അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞത്.

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഈ പദ്ധതി ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ സംയുക്ത സംരംഭമായാണ് നടത്തുന്നത്.പാലിന് സബ്സിഡി നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിലവിലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം ഒരു കുടുംബത്തിന് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി ഇൻസെന്റീവ് 40,000/- രൂപയാണ് (ഒരു വർഷത്തേക്ക്).

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ (Random Checking), ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ഏതാനും അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) ഒരേ വ്യക്തികൾക്ക് വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും സബ്സിഡി നൽകിയതായി കാണുന്നു.

I) ബാലകൃഷ്ണൻ (ആധാർ നം-954861682674, IFSC-KLGB0040596, അക്കൗണ്ട് നം - 40596100002214) എന്നയാൾ കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകാരനാണെങ്കിലും കുറ്റിക്കോൽ, ബേഡഡുക്ക, ദേലംപാടി എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Ii)നാരായണൻ (ആധാർ നം-309772711926, IFSC-CNRB0014214, അക്കൗണ്ട് നം - 4214220007 2883) എന്നയാൾ കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകാരനാണെങ്കിലും കുറ്റിക്കോൽ, ബേഡഡുക്ക, ദേലംപാടി എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

II)സ്ഥിര താമസമാക്കിയിരിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നല്ലാതെ മറ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

മണികണ്ഠൻ (ആധാർ നം-304734139484, IFSC-KLGB0040473, അക്കൗണ്ട് നം - 40473100003362) എന്നയാൾ മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകാരനാണെങ്കിലും കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബന്തടുക്കയിലെ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘത്തിൽ പാൽ അളന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി, സബ്സിഡി നേടിയിട്ടുണ്ട്.

III)ഒരേ കുടുംബത്തിലെ അംഗങ്ങൾക്ക് പരിധിയിലും കവിഞ്ഞ് സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ബാലകൃഷ്ണൻ (ആധാർ നം-954861682674, IFSC-KLGB0040596, അക്കൗണ്ട് നം - 40596100002214) , ദിവ്യശ്രീ (ആധാർ നം-251032473705, IFSC-KLGB0040596, അക്കൗണ്ട് നം - 40596101041129)

,നാരായണൻ (ആധാർ നം-309772711926, IFSC-CNRB0014214, അക്കൗണ്ട് നം - 42142200072883)എന്നിവർ കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ കാർഡ് നം.2468082111 ൽ ഉൾപ്പെടുന്നവരാണ്. കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ബോലകൃഷ്ണൻ, ദിവ്യശ്രീ എന്നിവർക്കായി 59,326 രൂപ സബ്സിഡിയായി നൽകി, അനുവദനീയമായതിലും 19,326 രൂപ അധികം.

IV) ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നു.

ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.1-20 (കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി -7 /1009/2022 തിയതി.28.03.2023) ൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച പരാമർശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 59,828 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിലെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെയുള്ള പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - പ്രോ.നം.16/22 (ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്) - 16,00,000 {GP-8,00,000 + BP -6,00,000 + DP- 2,00,000)					
ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, ആധാർ നം, ബില്ലിലെ ക്രമ നം.	ബാങ്ക് (IFSC)	അക്കൗണ്ട് നം	തുക	റിമാർക്സ്
I. BRN:212009520078004065 41 / 14.09.2021 – 4,01,925 /- (GP Share)					
1	Balakrishnan (3) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	12,736	38246
2	Narayanan (4) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	12,403	
3	Manikandan (175) 304734139484	KLGB0040473	40473100003362	13,107	
II.BRN:212009520078004065 37/14.09.2021- 3,98,075/- (GP Share)					
III.BRN:212009520078004089 05/14.09.2021 – 3,00,245 /- (BP Share)					
4	Balakrishnan (3) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	9,408	27191
5	Narayanan (4) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	8,575	
6	Manikandan (176) 304734139484			9,208	
IV.BRN:212009520078004089 01 / 14.09.2021 – 2,99,755 /- (BP Share)					
V. BRN:2120095200780045 1451 / 24.09.2021 – 1,00,378 /- (DP Share)					
VI. BRN:2120095200780045 1457 / 24.09.2021 – 99,622 /- (DP Share)					
7	Balakrishnan (3) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	2,894	8694
8	Narayanan (4) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	2,753	

9	Manikandan (175) 304734139484			3,047	
ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - പ്രോ.നം.32/22 (ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി) - 16,00,000 {GP-8,00,000 + BP -8,00,000)					
I.BRN:21200752014900483563 / 05.10.2021 – 8,00,000 /- (BP Share)					
10	Narayanan 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	10,516	10,516
11	Balakrishnan 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	10,153	10,153
II.BRN: 21200752014900483562 / 05.10.2021 – 2,26,152 /- (GP Share)					
12	Balakrishnan (3) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	3,400	5848
13	Narayanan (4) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	2,448	
III. BRN: 21200752014900728746 / 30.11.2021 – 5,73,848 /- (GP Share)					
14	Balakrishnan (3) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	6,834	14042
15	Narayanan (5) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	7,208	
കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - പ്രോ.നം.25/22 (പാലിന് സബ്സിഡി) - 5,38,000 {GP-2,88,900 + BP -2,00,000 + DP -50000)					
I.BRN: 21200252023800463770 / 29.09.2021 – 2,88,900 /- (GP Share)					
16	Balakrishnan (20) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	20,824	
17	Divyasree (84) 251032473705	KLGB0040596	40596101041129	12,029	
II.BRN: 21200252023800465016 / 29.09.2021 – 2,00,000 /- (BP Share)					
18	Balakrishnan (20) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	12,836	
19	Divyasree (80) 251032473705	KLGB0040596	40596101041129	8,855	
III.BRN: 21200252023800552921 / 22.10.2021 – 50,000 /- (DP Share)					
20	Balakrishnan (19) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	2,861	
21	Divyasree (77)	KLGB0040596	40596101041129	1,921	19,326 അധികം

	251032473705				നൽകിയത്
ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 1) പ്രോ.നം.259/22 (പാലിന് സബ്സിഡി) - 3,00,000 {GP-2,86,864 + GP(തനത്) -13,136) 2) പ്രോ.നം.116/22 (പാലിന് സബ്സിഡി) - 50,000 {BP-Share)					
I.BRN: 21200252026401376651 / 19.03.2022 – 2,86,864 /- (GP Share)					
22	Balakrishnan (1) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	12,392	25120
23	Narayanan (2) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	12,728	
II. Ch.No:29328/24.03.2022 – 13,136 (Own Fund) – GP Share					
24	Balakrishnan (1) 954861682674	KLGB0040596	40596100002214	540	1084
25	Narayanan (2) 309772711926	CNRB0014214	42142200072883	544	
III. Bill.No(ACR):280/21.03.2022 – 5,000 (CFC) – BP Share					
IV. Bill.No(ACR):281/21.03.2022 – 45,000 (General Purpose Fund) – BP Share					
ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - പ്രോ.നം.85/22 (പാലിന് സബ്സിഡി) - 3,50,000 {GP-2,50,000 + BP -1,00,000)					
I.BRN: 21200252026201031851 / 29.01.2022 – 2,50,000 /- (GP Share)					
II. Bill.No(ACR):306/23.03.2022 – 1,00,000 (CFC) – BP Share					
മുളിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - പ്രോ.നം.316/22 (പാലിന് സബ്സിഡി) - 3,50,000 {GP-2,00,000 (തനത്) + BP -1,00,000 + DP -50,000)					
I.BRN: 21200252026201031851 / 29.01.2022 – 2,00,000 /- (GP Share)					
	സമയ പരിമിതി മൂലം ഈ പഞ്ചായത്തിലെ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചില്ല.				

ഈ പട്ടിക പ്രകാരം 1,60,220 രൂപയുടെ സാമ്പത്തിക തിരിമറി നടന്നിട്ടുള്ളതായി കാണാം. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായ 13,00,245 രൂപയുടെ (കുറ്റിക്കോൽ - 300245 + കാറഡുക്ക – 2,00,000 + ബേഡഡുക്ക – 8,00,000) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതികൾ യഥാവിധം മോണിട്ടറിങ് നടത്താത്തതിലെ വീഴ്ച , പദ്ധതി നിർവഹണം എടുത്തു കാണിക്കുന്നു.

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പരാമർശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും, മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഇതേ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലും വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തുന്നതിനും ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.കൂടാതെ മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബാലകൃഷ്ണൻ, നാരായണൻ, മണികണ്ഠൻ, ദിവ്യശ്രീ എന്നിവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കാണ് പശുവിതരണ പദ്ധതികളിലെ (കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്-വനിതകൾക്ക് കറവപശു വാങ്ങി നൽകൽ (പദ്ധതി നം - 28/22) & വനിതകൾക്കുള്ള പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി നം - 181/22 സ്പിൽ ഓവർ), മുളിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് -വനിതകൾക്ക് പശു വാങ്ങൽ (പദ്ധതി

നം - 317/2022)) ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സബ്സിഡി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈ വ്യക്തികളുമായും വിവിധ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിലെ സെക്രട്ടറിമാരുമായും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർക്കുള്ള സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളും പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -15 (തിയതി-13.04.2023))

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ലംപ്സം പ്രോവിഷൻ ഇട്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഇനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ 5988/- രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

സർക്കാർ സർക്കുലർ നം. 18/2019/ഫിൻ, തിയതി 01/03/2019 അനുസരിച്ച് പി.ഡബ്ല്യൂ.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 ഇന്റക്സ് ആയ 32.04% അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്കു 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 5988/ രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇട്ടക്കാട് എസ്.ടി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	87/21
അടങ്കൽ	₹ 7,00,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (Special Grant)
എം. ബുക്ക് നം.	05,06/21-22
കരാറുകാരൻ	റസാഖ്.എം.എച്ച്
ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	ഇ-ടെണ്ടർ

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	ബിൽ നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	21200163010501110028/11-02-2023	₹5,92,578/-	₹5,71,414/-

DSR 2016 (Cost Index 32.04%) അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ ഇട്ടക്കാട് എസ്.ടി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്. എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ (EST NO: 2021/39992) ബോർവെൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 50,000/-രൂപയും Supply And Fixing Borewell Submersible Motor And Pump Set Including All Fitting Charges Ets Lump Sum Provision രേഖപ്പെടുത്തി 49900.23/- രൂപ 12% ജി.എസ്.ടി തുകയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 7,00,000/-രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്.

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 5,71,414/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	₹5,29,088/-
(+) 12% GST	₹63490/-
ആകെ	₹592578/-
(-) ആദായ നികുതി @ 1%	₹5291/-
(-) നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം @ 1%	₹5291/-
(-)GSt	5291
(-SGST	5291
കരാറുകാരന് നല്കിയ തുക	₹571414/-

പ്രവൃത്തിയിലെ അപ്പന്റിക്സ് നമ്പർ നാല് ആയ ബോർവെൽ പമ്പ് സെറ്റും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് എം ബുക്കിലെ(06/21-22) പേജ് നം. 31 ൽ 49900.23/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയത് Panchami Traders Mulleria എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Invoice No. B31/11-01-2022 തുക 49900.23/-പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിലയാണ്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിൽ 18% ജി.എസ്.ടി. തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ 49900.23/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ വീണ്ടും നൽകേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ പമ്പ് സെറ്റും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള 49900.23/- രൂപയുടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷനും കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം 5,988/- (49900.23 X1.12) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.അധികം ചെലവഴിച്ചത് അന്തിമ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാദ്ധ്യതയായി നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി

	പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	
2021-22	10.04.2023 - 11.04.2023	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് &നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബേഡഡുക്ക, ദേലംപാടി, കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	10,00,000	53/22 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് മുളിയാർ കൺസ്യൂമബിൾസ് വാങ്ങലും മറ്റു അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമഗ്രികളും	10,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5,00,000	25/22 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	5,00,000	0
		5,00,000	51/22 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - സി.എച്ച്.സി മുളിയാർ (സെക്കണ്ടറി ലെവൽ)	5,00,000	0
		10,00,000	53/22 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് മുളിയാർ കൺസ്യൂമബിൾസ് വാങ്ങലും മറ്റു അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും സാമഗ്രികളും	10,00,000	0

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റുസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	മുൻകൂർനൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
District Engineer, Anert Kasaragod	S00127/22 എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓഫിസിനു സോളാർ പ്ലാന്റ്	10,01,000/-	0	10,01,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 8,57,21,248 /-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 8,41,90,244 /-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹5,988/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1,35,85,876/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	....	5,988 /-	ജയരാജൻ ബി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-9	1,04,651	ഷാജി എ ജെ, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-10	20,00,000	ഷാജി എ ജെ. സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-11	5,00,000	ഷീബ കെ,സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-12	10,01,000	ഷീബ കെ, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-13	35,10,000	എം കെ ദിലീപ്, സെക്രട്ടറി
	17,94,000	ഷാജി എ ജെ. സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
	2,20,000	ഷീബ കെ, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-15	14,45,000	സത്യചന്ദ്രൻ.പി.എം, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-19	7,20,980	ലതിക പത്രവളപ്പിൽ,ശിശുവികസനപദ്ധതി ഓഫീസർ
1-20	9,90,000	ശാലിനി കെ, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-21	13,00,245	പ്രീതി കെ ആർ,ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ആകെ	₹1,35,85,876/-	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖ.1-21

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ജയരാജൻ ബി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീശിവം പുളുവിഞ്ചി.വീട് കുറ്റിക്കോൽ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2010-11 & 2011-12	LF/KSD-8/124/2013 Dated 10/05/2013	6
2012-13 & 2013-14	LF/KSD-6/158/2015 Dated 04/03/2015	3
2014-15 & 2015-16	KSA-KSD4/1035/2016 Dated 16.12.2016	14
2016-17	KSA-KSD7/1169/2017 Dated 15-11-2017	10
2017-18	KSA-KSD7/198/2019 Dated 06-03-2019	10
2018-19	KSA-KSD7/176/2020 Dated 09-03-2020	14
2019-20	KSA-KSD7/112/2022 Dated 23-03-2022	19
2020-21	KSA-KSD7/113/2022 Dated 23-03-2022	11

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് 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 കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Karaduka Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	96375.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	15517.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	55500.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	66639458.00
171000000	Interest Earned	I-8	622268.00
180000000	Other Income	I-9	2200.00
	Total Income		67431318.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2076971.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	823777.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2682590.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2549.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9363216.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	46854234.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	8870261.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	50089.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	311000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1391616.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	500000.00
	Total Expenditure		72926303.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5494985.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	19340.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure		-5514325.00

	after prior period items.		
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karaduka Block 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)	23113722.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	15517.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	54196.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	57406759.00
171000000	Interest Earned	RP-9	622268.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19071678.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	158795.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	2200.00
340000000	Deposits Received	RP-34	460.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	70898.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7898833.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	417644.00
	Grand total		108834970.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2076971.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	684708.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	413919.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	6935954.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	43774736.00

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1266331.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	50089.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	311000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1391616.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	500000.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	19340.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	32100.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5231009.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2549.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	270941.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6113185.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5791847.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8144005.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1179944.00

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24644726.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		108834970.00

അനുബന്ധം-5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Karaduka Block 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	6046183.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	54144489.00
	Total Reserve & Surplus		60190672.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	18370157.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		18370157.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	137822.00
350000000	Other Liabilities	B-9	11769294.00
	Total Current Liabilities and Provisions		11907116.00
	TOTAL LIABILITIES		90467945.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	77610189.00

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-21706608.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1012214.00
	Total Fixed Assets		56915795.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8175830.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24644726.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	731594.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		33552150.00
	Other Assets		

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	90467945.00