



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.20-412/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 10/05/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.20-412/23

തീയതി: 10/05/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-06-2022 മുതൽ 21-02-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി.എസ്.സാബു	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-02-2023	28-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-02-2023	28-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
ശ്രീമതി.കെ.രമാദേവി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീമതി.ആതിര.എച്ച്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ഗീത.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീ.ബാലൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സുനി.ബി.ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അശ്വതി.സി	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സുജിത്.പി.പി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ.എം.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അഭിനന്ദ്.വി.ടി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	10-02-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി.പി	വി.ഇ.ഒ	11-02-2022	31-03-2022
ഡോ.തസ്മി ഇബ്രാഹിം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.നിഖില ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2021	21-06-2021
ഡോ.അനിൽ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	22-06-2021	31-03-2022
ഡോ.സുനീർ.സി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ബിൻസി.എൻ.എൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.ലീലാവതി.സി.കെ	എച്ച്.എം	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ്കുമാർ.കെ.വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. സാജു.എ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	12-04-2021
ശ്രീ.നിഖിൽറോയ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	13-04-2021	01-02-2022
ശ്രീ.മനരാജ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	02-02-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
12	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ - വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ച് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്	1-11
13	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്ന	1-12
14	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-13
15	വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-13-1
16	സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല	1-13-2
17	സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും രജിസ്ട്രേഷൻ കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13-3
18	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14
19	നിർവഹണ ഏജൻസിക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-15
20	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ, യു.പി.എസ് സിസ്റ്റം- തുടർപരിപാലനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
21	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
22	എസ് സി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-18
23	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ -വാങ്ങൽ	1-19

	നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	
24	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-20
25	വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-20-1
26	MGNREGS-വ്യക്തിഗത മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കൽ -മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-20-2
27	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത	1-21
28	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-22
29	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-23
30	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല	1-24
31	തുക മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും പി.എച്ച്.സി ലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-25
32	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-26
33	വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് - അർഹമായ തുക കണക്കാക്കാതെ തുക കൈമാറി	1-27
34	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	1-28
35	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (General) - പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-28-1
36	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SCP)	1-28-2
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തൽ	1-29
38	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ	1-29-1
39	ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചില്ല	1-29-2
40	മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ്-ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	1-30
41	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-31
42	കരാറുകാർക്ക് ടെണ്ടർ എക്സസ് കുടിശ്ശിക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-32
43	ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബാരലുകളുടെ വിലയിൽ ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയില്ല	1-33
44	ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി ശൗചാലയ നിർമ്മാണം- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-34
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 3		
1	മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ്-ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് - പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

20-02-2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

14-02-2022 ലെ 2ാം തീരുമാനം നമ്പർ പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	75,99,473
തൻവർഷം വരവ്	14,94,38,000
ആകെ വരവ്	15,70,37,473
ചെലവ്	15,07,27,143
നീക്കിയിരിപ്പ്	63,10,330

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച ലഭിച്ച തീയതി
2021-22	31-7-2022	19-05-2022	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

- 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കേണ്ട അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.
- സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.
- MNREGS ന്റെ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	13901770
വരവ്	95336337
ആകെ	109238107
ചെലവ്	85549916
നീക്കിയിരിപ്പ്	23688191

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	15562815	15562815	15506378	56437

വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	14690264	14690264	12887816	1802448
മെയ്ക്യൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	12840400	12840400	11275397	1565003
മെയ്ക്യൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6045845	6045845	3951230	2094615
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New (*)		3395812	3395812	1898368	1497444
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	210102	210,102	210102	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	0	4984000	4984000	329643	4654357
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	5879	5879	5879	0

(*) അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് 3323000 രൂപയാണ്. പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ 72812 രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രവിഷ്ണുതം

എ)

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	2650769	1154057	3804826	1613230	2191596
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	3602125	0	3602125	379660	3222465

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1339822	1339822	1339821	1
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25259003	25259003	25259003	0
ആകെ	0	26598825	26598825	26598824	1

സംസ്ഥാനവിഷ്ണുതം

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ്	0	300000	300000	300000	0
ശുചിത്വമിഷൻ	0	80000	80000	80000	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
224	117297186	155	63691829	0	69	69

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	10	7	11934571	6921540	58
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	8	5380000	3318083	62
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	21	18	5476799	4748320	87
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	3	3	880000	880000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	2	2	750000	749972	100
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	615000	32800	5
വി.ഇ.ഒ -1	15	10	34587336	10325242	30

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	8	6181640	5373113	87
സെക്രട്ടറി	29	19	9816950	6888343	70
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	112	69	36126740	19392048	54
എച്ച്.എം	7	6	1800000	1696058	94
അസി.സെക്രട്ടറി	5	4	3748150	3366310	90
ആകെ	224	155	117297186	63691829	54

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1339822	1339822	1339821	1
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25259003	25259003	25259003	0
ആകെ	0	26598825	26598825	26598824	1

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2,039,600	146
3	വിധവാ പെൻഷൻ	19,501,800	1267
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	43,835,800	3086
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5,399,200	356
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,028,400	134

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-2-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 29945/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനം പൊതുവെ കുറവുള്ള പഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിപ്പിച്ചും തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പോരായ്മയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ആയത് നിലനിർത്തുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

2022-23 വർഷം മുതൽ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെ ഫയലുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുവാൻ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്ഷനുകൾ വിവിധ ജോലികൾ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് നിരീക്ഷിക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

4/2006 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. തീർപ്പാക്കുവാനുള്ള പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 12/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ - വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരിച്ച് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്

3.01.2017ലെ സ.ഉ.(പി)നം.07/2017/ഫിൻ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ (Joint Venture) തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും പിൻവലിക്കുന്നതിനുമായി ട്രഷറിയിൽ ഒരു സ്പെഷ്യൽ TSB അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലേക്കായി ലഭ്യമാവേണ്ട തുക ഒരു തവണയായി സെപ്റ്റംബർ 30 നകം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും, മറ്റ് ഫണ്ടുകളൊന്നും പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാവുന്നതല്ലായെന്നും മേൽ ഉത്തരവ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലാത്ത തുക ഫെബ്രുവരി 28 നകം അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്. മാർച്ച് 31 നകം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

അക്കൗണ്ട് നം.	നീക്കിയിരിപ്പ് (31 മാർച്ച് 2022)
ട്രഷറി സ്പെഷ്യൽ TSB ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ	8,36,727

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 108168/- രൂപയാണ്. RP40(b) പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ 836727/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. മറ്റു പ്രത്യേക പദ്ധതികൾക്കായി ലഭ്യമായ തുക ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക ബാധകമായ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/25-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-12 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും ഡാറ്റയിലെ തെറ്റുകൾ തുടരുന്നു

എ) ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി ചേർത്തു

ഘടനപരമായ മാറ്റമില്ലാത്ത 2013 വർഷത്തിന് മുമ്പ് നികുതി നിർണയിച്ച താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്നതിന് പകരം 'വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ' എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുവഴി നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയത്തിൽ തുടരുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	പരിമിതപ്പെടുത്തിയ വസ്തുനികുതി
1	2/39	ഹോട്ടൽ	156.84	131
2	5/412	ഷോപ്പ്	107.9	42
3	7/320	ഷോപ്പ്	120	208
4	8/138	ഷോപ്പ്	127	171
5	9/298	ഷോപ്പ്	110.92	851
6	9/441	ഷോപ്പ്	113.16	412
7	12/265	ഷോപ്പ്	139.92	208
8	15/430	ഷോപ്പ്	178.75	30
9	17/502	ഷോപ്പ്	122.75	1021
10	17/503	ഷോപ്പ്	122.7	1021
11	17/504	ഷോപ്പ്	122.7	1021
12	17/505	ഷോപ്പ്	122.7	616
13	17/506	ഷോപ്പ്	122.7	616
14	17/507	ഷോപ്പ്	122.7	616
15	17/508	ഷോപ്പ്	122.75	616
16	17/511	ഷോപ്പ്	116.3	616

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും മേൽ അപാകതകൾ തുടരുന്നതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.16/25-02-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തി ഡാറ്റയിലെ അപാകം പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി ചേർത്തതിനാൽ നികുതി നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് 40 രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് 50 രൂപയുമാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്താത്ത, 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടം 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കെട്ടിട നം.	17/838 (ഷോപ്പ്)
വിസ്തീർണ്ണം	116.3 ച.മീ
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	40* 116.3 = 4652 വർദ്ധനവ് (വഴിസൗകര്യം)- 20% -930.4 ബഹു നില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%) - 279

	BT- 5303 LC- 266 Total= 5570/-രൂപ
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	50* 116.3 = 5815 വർദ്ധനവ് (വഴിസൗകര്യം)- 20% -1163 ബഹു നില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%)-349 BT- 6629 LC- 332 Total= 6961/-രൂപ
(2018 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ)	വ്യത്യാസം - (6921-5570)=1391/- രൂപ

നിലവിലും ഈ വ്യത്യാസം തുടരുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/25-02-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത കെട്ടിടം 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണത്തിലുൾപ്പെടുത്തി ഫോം-6 ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-13-1 വൈദ്യുതി കൊണ്ടു പ്രവർത്തിക്കുന്ന മെഷീനറികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും പുതുക്കുന്നതിനുമുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 പ്രകാരം വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനോ യഥാക്രമം പട്ടിക III പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മോട്ടോറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഫീസ് പ്രത്യേകമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് അപേക്ഷകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നമ്പർ & തീയതി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരും	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ (പേജ് നമ്പർ)	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ഫീസ്
1	4/2021-22 /B4/928/21	ആലൂർ ബ്ലുമെറ്റൽ ക്രെഷർ യൂണിറ്റ്	2	175 HP	2000
2	6/2021-22 /B4/1022/21	കെ.വി.എം ഇൻഡസ്ട്രീസ്	2	39 HP	400
3	4/2021-22 /B4/1023/21	കെ.വി.എം ക്വാറി	2	34 HP	400

4	B4 -16/2021-22	മുബാറക് ഗ്രാനൈറ്റ്	4	220 HP	2020
5	B4 -103/2021-22	ഖുജ്സൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	16	155 HP	(2000-750) ബാക്കി= 1250

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/25-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ ബാധകമായ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫീസ് ഒടുക്കിയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണ്. മറ്റ് രേഖകളൊന്നും പുതുക്കലിനായി ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കലിനുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങുന്നില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി. ക്ലിയറൻസ് ആവശ്യമായ വ്യാപാര സംരംഭകങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പം അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/25-02-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

1-13-3 സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും രജിസ്ട്രേഷൻ കൂടാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, പട്ടിക 1-ലെ ക്രമ നം. 142 പ്രകാരം സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ നടത്തുന്നതിനും ക്രമ നം. 143 പ്രകാരം പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ലാബുകൾ തുടങ്ങിയവയുടെ നടത്തിപ്പിനും FTEOS ലൈസൻസ് ആവശ്യമാണ്. കൂടാതെ 1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾക്കും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ കൂടാതെ സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ പ്രവർത്തിക്കാവുന്നതല്ല.

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് തൻവർഷം പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ളത്. രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മെഡ് ലൈഫ് ഹെൽത്ത് കെയർ, കൂറ്റനാട്
ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ -55
2. മെഡിഹബ്, കുന്നമൂച്ചി
ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ -67
3. അപ്പോളോ ഹെൽത്ത് കെയർ ലബോറട്ടറി
ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ -102
4. ഡോ. അലി പോളി ക്ലിനിക്
ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ ക്രമ നമ്പർ -344

1999 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ - 200/- രൂപയും (ചട്ടം 3(2)) പുതുക്കുന്നതിന് 50/-

രൂപയുമാണ് (ചട്ടം 5(1)) ഈടാക്കേണ്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും ചട്ടപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും എല്ലാ വർഷവും രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്-21/22- ഹോമിയോ മരുന്നു വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ-700000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)
ചെലവ്- 700000 രൂപ
ബിൽ നം- 1/21-22 തീ 15.2.22

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം PF-1177/14-12-21 നം. പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 700000/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന്റെ(HOMCO) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (A/c No. 34306403911). 28-11-2022 തീയതിയിലെ LF-1162 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 39210/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായത്. ബാക്കി തുകയായ 660790/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/22-02-2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നിരന്തരം ടെലിഫോൺ, കത്ത്, ഇ-മെയിൽ മുഖേനയും ബന്ധപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് 3/12/2022 ന് 39210/- രൂപയ്ക്കും 25/02/2023 ന് 200905/- രൂപയ്ക്കുമുള്ള (ആകെ 279325/- രൂപയ്ക്ക്) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ കൈകൊള്ളുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബാക്കി 4,20,675/- രൂപയ്ക്കുള്ള (700000-279325)മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 നിർവഹണ ഏജൻസിക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ഡെപോസിറ്റ്	ഏജൻസി
262/22-വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	200000 തനത് ഫണ്ട്	132855 രൂപ.	1. KSEB പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി സെക്ഷൻ 2. KSEB തൃത്താല സെക്ഷൻ 3. KSEB തൃത്താല സെക്ഷൻ 4. KSEB തൃത്താല സെക്ഷൻ
		1. Vr. No. 22101122/ 8.3.22-59193 രൂപ (യു.സി ലഭ്യമായി)	
		2. Vr. No. 221011237/ 8.3.22-42547 രൂപ	
		3. Vr. No. 22101137/ 15.3.22-15251 രൂപ	
		4. Vr. No. 22101137/ 18.2.22-15864 രൂപ	

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കെ)നം.11/18/തസ്വഭവ തീയതി 29.01.18 ഖണ്ഡിക 11-2(ഡി) പ്രകാരം തുക കൈമാറുന്നതിനുമുമ്പ് ഇരുകക്ഷികളും കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ നിർവഹണ ഏജൻസികളുമായി കരാറിലേർപ്പെടാതെയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

കരാറിലേർപ്പെടാതെ തുക കൈമാറിയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കണമെന്നും നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറി നം. 15/25.2.23 നുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നൽകിയ തുകകളിൽ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭിക്കാത്ത 73662 രൂപയുടെ(132855-59193) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ, യു.പി.എസ് സിസ്റ്റം- തുടർപരിപാലനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
 പ്രോജക്ട് - 47/22- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് സോളാർ പാനൽ, യു.പി.എസ് സിസ്റ്റം
 അടങ്കൽ - 10 ലക്ഷം (തനത് ഫണ്ട്)
 ചെലവ് - വൗച്ചർ നം.-22101223/31-3-22- 979000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ANERTലേക്ക് 979000 രൂപ 31.3.2022 ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അനർട്ടമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം (നമ്പർ, തിയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) 5 KW ഹൈബ്രിഡ് സോളാർ പവർ പ്ലാന്റ് ആണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടത്. 31-3-22ന് തുക നൽകി പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കത്തിടപാടുകൾ നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രോജക്ടിന്റെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിച്ച് ലഭിക്കുന്ന വൈദ്യുതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യം കഴിഞ്ഞ് മിച്ചമുള്ളത് കെ എസ് ഇ ബിയിലേക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ടിലൂടെ ലക്ഷ്യമാക്കുന്നത്.

പ്ലാന്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്നും തുടർപരിപാലനത്തിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്തൊക്കെയാണെന്നും അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.13/25-2-23) നൽകിയതിന് സോളാർ പ്ലാന്റ് പൂർത്തീകരിച്ച് നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും തുടർപരിപാലനത്തിനുള്ള സജ്ജീകരണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. ഇക്കാര്യം ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിലവിൽ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഗണ്യമായി കുറഞ്ഞിട്ടുള്ളതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു. ആയത് അഭിനന്ദനാർഹമാണ്.

എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം അനർട്ടിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകേണ്ട തുടർസേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട്	24/22-പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ	798000രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	763000 രൂപ ബിൽ നം. 4/30-3-22 ഇൻവോയ്സ് നം 191/29.3.22-763000- 20 ലാപ്ടോപ്പുകൾ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 7.2.8 അനുസരിച്ച് ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക ഡിപ്ലോമ, എഞ്ചിനീയറിംഗ് മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ്, ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് ആർട്ടിക്കിൾഷിപ്പ് എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് പഠിക്കുന്ന എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകാവുന്നതാണ്. 2021-22-ൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിലൂടെ 20 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകിയതിൽ ഓജിത്ത്.പി.പി എന്ന പി.എച്ച്.ഡി

വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബിരുദാനന്തര ബിരുദത്തിന്റേതല്ലാത്ത ഉപരിപഠനം നടത്തുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി (നം.11/25-2-23) നൽകിയതിന് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

“മുൻവർഷങ്ങളിൽ ശ്രീ.കാംജിത്ത് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നതും ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 21-22 ലെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ മുൻഗണന ലഭിക്കുകയും ചെയ്തു. ആനുകൂല്യങ്ങൾ യഥാസമയം ലഭ്യമാവാത്തതിനെക്കുറിച്ച് ഇദ്ദേഹം എസ്.സി/എസ്.ടി കമ്മീഷന് പരാതി നൽകുകയും, ഈ പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുന്നതിന് കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലാപ്ടോപ്പ് അനുവദിച്ചത്”.

അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നൽകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കി ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എസ് സി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട്	25/22-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ
അടങ്കൽ	300150 രൂപ (വികസനം ഫണ്ട്-SCP)
ചെലവ്	300150 രൂപ 1) സാംഷൻ നം 13861/22-3-22, 174000 രൂപ ARTCOക്യാഷ്/ ക്രെഡിറ്റ് ബിൽ KKD 356/21.2.22-174000- 40കട്ടിലുകൾ 2)സാംഷൻ നം 14283/26-3-22, --126150 രൂപ ARTCO ക്യാഷ്/ ക്രെഡിറ്റ് ബിൽ KKD 606/21.3.22-126150- 29കട്ടിലുകൾ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

21-22 വർഷത്തിൽ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്ടിലൂടെ 69 കട്ടിലുകൾ ARTCO യിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

G.O(Rt.)No.1/2021/SPD തീയതി 5-1-2021 പ്രകാരം ARTCO നിർമ്മിക്കുന്നതും സ.ഉ(സാധാ)നം.04/2018 /എസ്.പി.ഡി, തീയതി.02.02.2018 പ്രകാരമുള്ള പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമായ സാധനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നത്. ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം ഇപ്രകാരം വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നിബന്ധനകൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങുന്ന ഫർണിച്ചർ ARTCO യിൽ നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും പുറമേ നിന്നും വാങ്ങിയതല്ലെന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ആർട്ട്കോയുടെ അധികാരികൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. കട്ടിലുകൾ ഇത്തരത്തിൽ നിർമ്മിച്ചതാണെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫർണിച്ചറുകളുടെ കാര്യത്തിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് നിയമപ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, അംഗീകൃത ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത തരം കട്ടിലുകളാണ് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

കട്ടിലുകൾ GeM പോർട്ടലിൽ ഉണ്ടായിരുന്നവോ എന്ന് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

14.2.2018 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 2-7 പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 8-11-2010, പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലും ബാധകമാണ്. ആയതനുസരിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനുമുള്ള കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/27-2-23) താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

പ്രോജക്റ്റിൽ കട്ടിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി വഴി വാങ്ങാം എന്നു നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സിഡ്കോ, ആർട്ട്കോ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കി അതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തത് എന്നറിയിച്ചു. നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ -വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ

പാലിച്ചില്ല

എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- ഹെഡിമിസ്ട്രസ്സ്, ജി.യു.പി.എസ് കക്കാട്ടിരി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാർക്ക്സ്
1	102/22-പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ	200000 രൂപ വികസന ഫണ്ട്-SCP	199600 രൂപ ബിൽ നം. 5/4-3-22	ARTCO Cash Bill No.191/10-1-22-40 Chairs, 40 Table & Cupboard
2	198/22-പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓവർ)	200000 രൂപ വികസന ഫണ്ട്-SCP	199600 രൂപ ബിൽ നം. 3/9-2-22	ARTCO Cashbill No.3182/6-2-22-40 Chairs, 40 Table & Cupboard

G.O(Rt)No.1/2021/SPD തീയതി 5-1-2021 പ്രകാരം ARTCO നിർമ്മിക്കുന്നതും സ.ഉ(സാധാ)നം.04/2018 /എസ്.പി.ഡി തീയതി.02.02.2018 പ്രകാരമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സാധനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നത്. 5-1-2021 ലെ ഉത്തരവിലെ ഖ.4 പ്രകാരം ഇപ്രകാരം വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നിബന്ധനകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങുന്ന ഫർണിച്ചർ ARTCO യിൽ നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും പുറമേ നിന്നും വാങ്ങിയതല്ലെന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകളുടെ കാര്യത്തിൽ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് നിയമപ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

14.2.2018 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 2-7 പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 8-11-2010, പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയും 2013ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലും ബാധകമാണ്. കൂടാതെ ജി.ഒ(പി)നം.7/19/SPD, തീയതി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM പോർട്ടലിലൂടെ വാങ്ങണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, GeM പോർട്ടലിൽ മേൽ ഫർണിച്ചറുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നോ എന്നു പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനുമുള്ള കാരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ടുള്ള എൻക്വയറി നം.12/25-2-23 നുള്ള മറുപടിയായി ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും സർക്കാർ, അർദ്ധ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ ഫർണിച്ചറുകൾ ആർട്ട്കോയുടെ യൂണിറ്റുകളിൽ ഉൽപാദിപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന കത്ത് ഹാജരാക്കുകയും, പ്രോക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ടി വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയത് എന്നും ഹെഡിമിസ്ട്രസ്സ് അറിയിച്ചു.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ നിഷ്കർഷണ രീതികൾ നിർബന്ധമായും അവലംബിക്കേണ്ടതാണ്. വാങ്ങലുകളിൽ അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 2021-22 വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-20-1 വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

A) ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1339822	1339822	1339821	1
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25259003	25259003	25259003	0
ആകെ	0	26598825	26598825	26598824	1

MGNREGS കാഷ്ബുക്ക്, എഫ്.ടി.ഒ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	1446554	1446554	1446552.45	1.55
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25259004	25259004	25259004	0
ആകെ	0	26705558	26705558	26705556.45	1.55

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വിധം വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നറിയിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.14/25-2-23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുമ്പായി മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20-2 MGNREGS-വ്യക്തിഗത മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കൽ -മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Ministry Of Rural Development Department Of Rural Development 06-01-2022 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ആനവൽ മാസ്റ്റർ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള മെറ്റീരിയലുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ 21 വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 11.4 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കിണർ നിർമ്മാണം, തൊഴുത്ത് നിർമ്മാണം, ആട്ടിൻകൂട്, കോഴിക്കൂട് മുതലായ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ വസ്തുക്കൾ ഗുണഭോക്താക്കൾതന്നെ നേരിട്ട് വാങ്ങേണ്ടതും ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ, ഉപയോഗിച്ചവ, ബാക്കിയുള്ളവ എന്നിവയുടെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് മാസ്റ്റർ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗിച്ച മെറ്റീരിയലിനു മാത്രം തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, അപ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തെക്കുറിച്ചുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.14/25-2-23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണവേളയിൽ സർക്കുലറിലെ ഖ.7.1(0) പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ: ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം.	30/22 (വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- ജനറൽ)
അടങ്കൽ	247950/- (195750-വികസന ഫണ്ട്, 50000-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം, 2200-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	50000/- (50000-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)
ബിൽ നം	14/24.03.22, തുക.50000/-

2021-22 വർഷത്തിൽ, 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ആർട്കോ എന്ന ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കട്ടിൽ ഒന്നിന് 4325 രൂപയാണ് ഏജൻസിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

1) ആർട്കോയിൽ നിന്നുള്ള വാങ്ങൽ

ജി.ഒ(സാധാ)നം.1/2021/എസ്.പി.ഡി തിയതി.05/01/2021 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം ആർട്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ, പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ ആർട്കോയിൽ നിർമ്മിക്കുന്നതാണെന്നും പുറമെ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതുമാണ് എന്ന് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആർട്കോവിന് നേരിട്ട് സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള സ.ഉ(സാധാ)നം.04/2018/എസ്.പി.ഡി, തിയതി.02.02.2018 പ്രകാരമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കട്ടിലുകളാണ് ആർട്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആർട്കോയിൽ നിന്നും 50 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

2. 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് GeM പോർട്ടലിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ മറ്റ് രീതിയിൽ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് GeM ൽ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി ആയതിനാലാണ് ആർട്കോയിൽ നിന്നും കട്ടിലുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/25.02.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സന്ദർഭങ്ങളിൽ സ.ഉ.നം 259/2010 ത.സ്വ.ഭ.വ, തിയതി 8-11-2010, പ്രോക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയും 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലുമാണ് ബാധകം. കൂടാതെ ജി.ഒ(പി)നം.7/19/SPD, തിയതി 26-4-2019 പ്രകാരം സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM പോർട്ടലിലൂടെ വാങ്ങണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടലിൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM പോർട്ടലിൽ ഇല്ലാത്ത സാധനങ്ങൾ മറ്റ് രീതിയിൽ വാങ്ങുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നത് 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി മാത്രം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുമ്പോൾ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കന്നുകട്ടി പരിപാലനം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കന്നുകട്ടികൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുക എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജൻ

1) പ്രോജക്ട് നം. - 181/22 (പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം വനിത ജനറൽ-സ്റ്റിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ - 1700000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ-850000, മറ്റുള്ളവ-850000)

ചെലവ് - 850000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

സാങ്ഷൻ നം. 51/19.06.21, തുക.850000/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും സംസ്ഥാന വിഹിതവുമായ 12500/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതു പ്രകാരം 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള വിഹിതമായ 850000/- രൂപ അസി ഡയറക്ടർ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം, പാലക്കാട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ആളൂർ ക്ഷീരവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം മുഖേനയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2) പ്രോജക്ട് നം - 11/22 (പ്രത്യേക കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം വനിത ജനറൽ)

അടങ്കൽ - 1700000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ-850000, മറ്റുള്ളവ-850000)

ചെലവ് - 850000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ബിൽ നം - 2/4.2.22, തുക.812500/-

7/19.02.22, തുക.37500/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും സംസ്ഥാന വിഹിതവുമായ 12500/- രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതു പ്രകാരം 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള വിഹിതമായ 850000/- രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം, പാലക്കാട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

കക്കാട്ടിരി ക്ഷീരവ്യവസായ സഹകരണ സംഘം മുഖേനയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/25.02.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ- പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	90/22 (ആശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	500000/- (തനത്ഫണ്ട്)
ചെലവ്	496100/- (തനത്ഫണ്ട്)
ബിൽ നം/തിയതി	ചെക്ക് നം.3412323/22.03.22, തുക.496100/-

പട്ടിത്തറ പി.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് 7 കിലോവാട്ട് On-grid സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ANERT എന്ന സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് No.67141838546) 496100/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1) സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വഭവ, തിയതി. 29.01.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക.11.2 പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ടല്ലാതെ നിർവഹണം നടത്തുന്ന മറ്റൊരാൾ നിർവഹണ രീതികളിലും നിർവഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി) അനർദ്ദമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

2) തുക നൽകി നാളിതുവരെയായിട്ടും സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 16/25.02.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സമയപരിധി നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ടും തുടർപരിപാലന വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടും അനർട്ടമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്.

സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവർത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതു വരെ 496100/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-24 അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഇടപാടുകളിലെ

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി താഴെ പറയും പ്രകാരം മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1) S0026/22 (അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ))

അടങ്കൽ -2800000/- (വികസനഫണ്ട്-1800000, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 1000000)

ചെലവ്- 2800000/- (വികസനഫണ്ട്-1800000, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 1000000)

2) S0027/22 (അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി))

അടങ്കൽ -1000000/- (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)

ചെലവ്-1000000/- (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)

3) S00194/22 (അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം ജനറൽ-സ്ത്രീൽക്കാവർ)

അടങ്കൽ -62490/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ്- 62490/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ബിൽ നം., തീയതി

1) 2/14.07.21, തുക. 62490/-

2) 3/28.07.21, തുക. 606459/-

3) 4/24.09.21, തുക. 357420/-

4) 5/24.09.21, തുക. 453398/-

5) 6/24.11.21, തുക. 415490/-

6) 9/27.01.22, തുക. 393541/-

7) 10/27.01.22, തുക. 573692/-

8) ചെക്ക് നം.JM3738364 /15.02.22, തുക.84083/-

9) ചെക്ക് നം.XY5720608/24.03.22, തുക.915917/-

ആകെ - 3862490 രൂപ

മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം 9 ബില്ലുകളിലായി അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള 3862490 രൂപയിൽ 1098591 രൂപ (5% ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ) ഐശ്വര്യശ്രീ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, കൂറ്റനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (GSTIN-32AAXFA4894PIZH) അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങുന്നതിനായാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

അറിവില്ലായ്മ കാരണമാണ് ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കാതിരുന്നതെന്നും തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/25.02.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ കരാർ തുക 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം മാത്രം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തുക മുൻകൂറായി നൽകിയെങ്കിലും പി.എച്ച്.സി ലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല

വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി പി.എച്ച്.സിയിലേക്കാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ (A/c No.3624001800000019) 615259/- രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കാത്ത മരുന്നുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)

- 1) പ്രോജക്ട് നം. - 46/22 (ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിലേയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ- മാർഗ്ഗദീപ്തി)
 - അടങ്കൽ - 200000 (തനത് ഫണ്ട്)
 - ചെലവ് - 200000 (തനത് ഫണ്ട്)

സാൻഷൻ നം./ തീയതി	തുക
267/31.01.22	89679/-
24/15.06.21	21249/-
77/22.07.21	83361/-
ആകെ	194289/-

- 2) പ്രോജക്ട് നം. - 185/22 (പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-സ്പിൽഓവർ)
 - അടങ്കൽ - 306848 (വികസന ഫണ്ട്)
 - ചെലവ് - 276492 (വികസനഫണ്ട്)

സാൻഷൻ നം./ തീയതി	തുക
263/31.01.22	57360/-

- 3) പ്രോജക്ട് നം. - 62/22 (പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം)
 - അടങ്കൽ - 928180 (910000-വികസന ഫണ്ട്, 18180-തനത് ഫണ്ട്)
 - ചെലവ് - 894487/-

സാൻഷൻ നം/ തീയതി	തുക
113/11.09.21	99032/-
159/15.10.21	103314/-
ആകെ	202346

- 4) പ്രോജക്ട് നം. - 94/22 (പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ)
 - അടങ്കൽ - 200000 (തനത് ഫണ്ട്)
 - ചെലവ് - 199986/-

സാൻഷൻ നം/ തീയതി	തുക
224/29.12.21	57741/-
72/09.07.21	103523/-
ആകെ	161264

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/25.02.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

മരുന്നുകൾ സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാകാത്തത് ആശുപത്രിയുടെ പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിക്കുമെന്നതിനാൽ ലഭ്യമാകാത്ത 615259/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വി.ഇ.ഒ-1, വി.ഇ.ഒ-2 എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം വി.ഇ.ഒ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/24-2-23) എന്നിവ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - രണ്ടാം ഘട്ടം ഭവന നിർമ്മാണം

ലൈഫ് രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച 46 പേരിൽ 43 പേരുടേയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച 27 പേരിൽ 25 പേരും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ലൈഫ് രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ഒരു ഗഡു മാത്രം കൈപ്പറ്റി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ശ്രീമതി.ഷീബ പ്രസാദ്, ചീരക്കുഴിയിൽ

30-7-18 ന് 40000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ലൈഫ് മാനദണ്ഡപ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാലാണ് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്ന് വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. ഗൗരി ബാലകൃഷ്ണൻ, ചോലിയംകുന്നത്ത്

23-7-19 ന് 40000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. തുക തിരിച്ച പിടിക്കുവാൻ 16-9-2021 ന് പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി വി.ഇ.ഒ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. നഫീസ വെടിത്തറയ്ക്കൽ

40000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (പേജ് നം. 37) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഫേസ് - 3 (പഴയ ലിസ്റ്റ്)

ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ 6 പേരിൽ 5 പേരും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ 14 പേരും 9 പേരും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ളവരുടെ നിർമ്മാണം നിലവിലും തുടരുന്നതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

3. ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം - ഫേസ്-3 (അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് -SC)

18 പേരിൽ 9 പേർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 9 പേരുടെ നിർമ്മാണം തുടർന്നുവരുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗികമായി തുക കൈപ്പറ്റി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവർക്കെതിരെ എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് - അർഹമായ തുക കണക്കാക്കാതെ തുക കൈമാറി

പ്രൊ.നം.172/22-വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
 അടങ്കൽ - 197176 (General)
 ചെലവ് - 139032
 ബിൽ നം. 3/13-6-21
 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച 139032 രൂപ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്.
 അക്കൗണ്ട് നം. 447102010713485
 സ.ഉ(സാധാ)നം.1496/2020/തസ്വഭവ തിയതി 12-8-2020 പ്രകാരമാണ് തുക കൈമാറിയതെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/24-2-23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിനു മുമ്പ് ഓരോ അംഗത്തിനും അർഹതപ്പെട്ട തുക എത്രയാണെന്ന് കണക്കാക്കി നൽകേണ്ടത് പദ്ധതി ഫണ്ട് പിൻവലിച്ചു നൽകുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. അത്തരത്തിൽ തുക കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.
 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് കൈമാറുന്നതിനുമുമ്പായി ഓരോ അംഗത്തിനും അർഹമായ വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് കണക്കാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രം തുക കൈമാറേണ്ടതാണ്.

1-28 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ തുടർന്ന് ചേർക്കുന്നു.

1-28-1 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (General) - പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

35/22-വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (General)
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
 അടങ്കൽ - 1800000 രൂപ
 ചെലവ് - 1335000 രൂപ (വിവിധ ബില്ലുകൾ)
 56 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ആയതിൽ 54 പേർ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഒരു ഗഡു (15000 രൂപ) മാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ
 1. ആമിന മുഹമ്മദ് കോട്ടയിൽ - 31-1-22
 2. ബീബാത്തു കക്കാട്ടിൽ- 9-3-22
 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/24-3-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓവറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
 തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28-2 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SCP)

36/22-വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (SCP)
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വി.ഇ.ഒ
 അടങ്കൽ - 1500000 രൂപ (SCP)
 ചെലവ് - 1095000 രൂപ (വിവിധ ബില്ലുകൾ)
 45 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30000 രൂപ വീതം അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ആയതിൽ 42 പേർ പുനരുദ്ധാരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ഒരു ഗഡു (15000 രൂപ) മാത്രം കൈപ്പറ്റിയവർ

1. വേലായുധൻ അത്താണിപ്പറമ്പിൽ - 16-3-22

2. സുബ്രമണ്യൻ പടിക്കപ്പറമ്പ് - 24-12-21

3. വേഴൂ ആട്ടയിൽപ്പടി - 24-12-21

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/24-3-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓവറാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തൽ

2021-22 വർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം, മെയ്ക്രനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം എന്നിവയിന്മേലുള്ള പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾ തുടർന്ന് ചേർക്കുന്നു.

1-29-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 112 പ്രവൃത്തികളിൽ 69 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ 3.61 കോടി രൂപയിൽ 1.94 കോടി രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 54% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

എ. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വഭാവം

തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - 57%

കെട്ടിടങ്ങൾ - 15%

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - 20%

മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ - 8%

39% പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

2012 ലെ PWD മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി എഗ്രിമെന്റ് ഫോറം പുതുക്കിയിട്ടില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

ടാറിംഗ് പ്രവർത്തികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലിന്റെ വിലയായി ബാരൽ ഒന്നിന് ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 295 രൂപ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

പല പ്രവൃത്തികളുടേയും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാർ കാലാവധിക്കുമുമ്പ് കരാറുകാർ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

പല പ്രവൃത്തികളുടേയും കരാറുകാരമായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിട്ടില്ല.

ബില്ലുകളിൽ നിന്നും GST TDS നടത്തിയിട്ടുള്ളത് ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുകയിൽ നിന്നാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് കുറവു ചെയ്യേണ്ടതെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. സ്പിൽഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം കുറയ്ക്കാനുള്ള ശ്രമം നടത്തേണ്ടതാണ്.

3. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക്

ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്താതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4. PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ടുമാത്രം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകേണ്ടതാണ്.

5. GST TDS നടത്തുന്നത് ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കണം.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന.4/23-2-23 പ്രകാരം അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയും അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-29-2 ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചില്ല

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ്	ലാസ്റ്റ് ആയ തുക	ചെലവ് %
മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	12840400	11275397	1565003	88
മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	6045845	3951230	2094615	65

65% തുക മാത്രമാണ് നോൺ റോഡ് മെയ്റ്റനൻസിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അങ്കണവാടികൾ, സ്കൂളുകൾ, ആശുപത്രി എന്നിവയുടെ നവീകരണത്തിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്ന വാങ്ങൽ, ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ എന്നിവയ്ക്ക് മുൻഗണന നൽകിയാണ് മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. റോഡിതര മെയ്റ്റനൻസ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റേയും ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വക മാറ്റാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.4/23-2-23 മുഖേന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-30 മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ്-ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില

കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ്റെ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

54/22-മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ്

അടങ്കൽ - 245000 (MG-Road)

എഗ്രിമെന്റ് നം. 36/5-1-22

കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. സി.പി.കുട്ടിഹസ്സൻ

ബിൽ നം. 45937/5-3-2022-228867 രൂപ

എം.ബി. 24/21

ബാരലുകളുടെ എണ്ണം - 9.72

ടാർ ബാരലുകളുടെ വില $-9.72 \times 250 = 2430$

CGST – 2430 X 9% = 219

SGST – 2430 X 9% = 219

ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

(വിശദാംശങ്ങൾ ച.3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്).

1-31 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അത്തരത്തിൽ രണ്ടു തവണ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതുമല്ല. PWD മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 1% കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകുകയോ അസി. എഞ്ചിനീയർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്ന് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. പിഴ ഈടാക്കാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	PAC	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
1	പ്രൊ.നം.253/19 – ധർമ്മഗിരി അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ അടങ്കൽ - 12 ലക്ഷം (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ -	1199359	7-12-2019	25-10-2021	23988	35981 (3% Of PAC)	11993

<p>ശ്രീ.എം.വി. അച്ചുതൻകുട്ടി എഗ്രിമെന്റ് നം. 74/ 8-03-2019 അളവു പുസ്തകം നം.12/19-20, 1/19-20 ചെലവ് - 1199376 രൂപ (Rs. 656469 - 25-11-20 & 542907 - ചെ.നം.3645163/ 15-2-22</p>						
<p>2 പ്രൊ.നം.69/20 - ആലൂർ കാസമുക്ക് റോഡ് റീടാറിംഗ്, അരികു സംരക്ഷണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനീയർ അടങ്കൽ - 6 ലക്ഷം (MG-NR) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.റഫീക്ക്.വി എഗ്രിമെന്റ് നം. 90/18-03-2020 അളവു പുസ്തകം നം.1/20-21 ചെലവ് -554800 രൂപ നം.53338/ 17-3-2022</p>	594667	17-9-2020	29-2-2022	5548	17840 (3% Of PAC)	12292

ആകെ - 24285 രൂപ സ.ഉ(സാധാ)നം.1444/21/തസ്വദവ തീയതി 31-7-21 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ഫൈൻ ഇല്ലാതെ ആറ്റുമാസത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഉത്തരവിന്റെ ആനുകൂല്യം ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാൽ കുറവു വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5(1)/24-3-22 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയ തുക ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കരാറുകാർക്ക് ടെണ്ടർ എക്സസ് കുടിശ്ശിക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

സ.ഉ(സാധാ)നം.1778/21/LSGD തീയതി 16-9-2021 പ്രകാരം DSR 2016 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാനും 10% വരെ ടെണ്ടർ അധിക നിരക്ക് നൽകുവാനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് 2021-22 വർഷത്തിൽ 36 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറുകളിൽ കരാറുകാർ 10 ശതമാനത്തിൽ കൂടാതെ അധിക നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ

ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും ലഭ്യമായ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ബില്ലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നാളിതുവരെ അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച 36 പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് 1044990 രൂപ കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ നൽകാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5(2)/24-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക നാളിതുവരെ അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാർക്ക് കുടിശ്ശിക അനുവദിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബാധകതയുടെ വിലയിൽ ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയില്ല

തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച വിവിധ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബാലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടി യും ഉൾപ്പെടെ ബാൽ ഒന്നിന് 295 രൂപ വീതം കണക്കാക്കി ആകെ 79,451 രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ജി.എസ്.ടി പിൻവലിച്ച് കേന്ദ്ര-സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5(3)/24-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറിയ സാഹചര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

കുറവു ചെയ്ത ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ 2017 ലെ SGST/CGST നിയമം സെക്ഷൻ 51(6) പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഈടാക്കിയ നികുതി കൃത്യമായി ഒടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി ശൗചാലയ നിർമ്മാണം- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

സ.ഉ(കൈ)നം.39/2020/LSGD തീയതി 29-02-2020 പ്രകാരം ദേശീയ-സംസ്ഥാന പാതയോരങ്ങളിൽ 12000 ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുറപ്പെടുവിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ദേശീയപാത, സംസ്ഥാനപാത എന്നിവയ്ക്കിടയിൽ മൂന്ന് സെന്റ് സർക്കാർ ഭൂമി ഇതിനായി അതത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ) നം.1401/2020/LSGD തീയതി 27-7-2020 പ്രകാരം ടേക് എ ബ്രേക്ക് പൊതു ശുചിമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതിയ നിർമ്മിതികൾ 31-12-2020 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു.

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ടേക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം ശുചിമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി PWD അനുവദിച്ച രണ്ടാല് പ്രദേശമാണ് നിശ്ചയിച്ചിരുന്നത്. ഏഴാം വാർഡിലെ ഈ സ്ഥലത്ത് 14 ച.മീ വിസ്തൃതിയിൽ 2 മുറികളുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതിക്കാവശ്യമായ സ്ഥലം ഇല്ല എന്ന് താലൂക്ക് സർവ്വേയറുടെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതനുസരിച്ച് ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയുടെ പരിസര പ്രദേശത്ത് സ്ഥലം അനുവദിക്കുവാൻ 9-11-2021 ലെ തീരുമാനം നം. 2(3) പ്രകാരം തീരുമാനിക്കുകയും നിർമ്മാണം നടത്തുകയും ആയതനുസരിച്ച് നിർമ്മാണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 319/21, 218/22-ടേക് എ ബ്രേക്ക്
- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ
- അടങ്കൽ - 300000 (CFC-90000 + കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം-210000)
- കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഹുസൈൻ.കെ.വി
- എഗ്രിമെന്റ് നം. 36/23-2-21
- ചെലവ് - 264780 (CFC-90000 + കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം-174780)
- ബിൽ നം. 30828/24-3-20222 & ചെക്ക് നം. 5720609/24-3-22)
- MB - 2/21

ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രിയുടെ പരിസരത്ത് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം എടുത്തതിനുശേഷം പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ്, പുതുക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ദേശീയപാത, സംസ്ഥാനപാത എന്നിവയ്ക്കരികിൽ ടോയ്ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മിക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതിരുന്നത് ആസൂത്രണത്തിലെയും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെയും പോരായ്മയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5(5)/24-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ ആദ്യം നിശ്ചയിച്ച സ്ഥലം നിർമ്മാണത്തിന് അനുയോജ്യമല്ലെന്ന് കണ്ടെത്തിയതിനാലാണ് സ്ഥലം മാറ്റി നിർമ്മാണം നടത്തേണ്ടി വന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ടോയ്ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്ന വിധത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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 മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ്-ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumin Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ്റെ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പിന്നീട് ഈടാക്കിയതിനും രേഖകൾ ഇല്ല.

1. കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. സി.പി.കുട്ടിഹസ്സൻ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

പ്രവൃത്തി	ബിൽ നം., തുക / അളവുപുസ്തകം	ഇനം, ഉപയോഗിച്ച അളവ് (Kg)	ബാരലിൻ്റെ എണ്ണം
54/22- മുർക്കത്താഴം അങ്കണവാടി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 245000 (MG-Road) എഗ്രിമെൻ്റ് നം. 36/5-1-22	45937/5-3-2022-228867 രൂപ 24/21	VG 30 - 1356(ഒരു ബാരലിൽ 156 Kg) (MB Page 9) RS-1 - 186.58 Kg ഒരു ബാരലിൽ 182 Kg) (MB Page 28)	8.69 1.03
ആകെ			9.72

ടാർ ബാരലുകളുടെ വില $-9.72 \times 250 = 2430$

CGST - $2430 \times 9\% = 219$

SGST - $2430 \times 9\% = 219$

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5(4)/24-2-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കി ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയ ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2021-22	22.2.2023 മുതൽ 28-2-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
തൃത്താല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ തുക	354	വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ	0	354
	2021-22	526856	ഉഴവുകൂലി	526856	0
		971050	ലൈഫ്-എസ്.സി	971050	0
		100000	സ്റ്റോളർ ഷിപ്പ്	100000	0
		50000	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ	50000	0
		91000	സ്റ്റോളർ ഷിപ്പ്	91000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ തുക	107814	വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ	0	107814
	2021-22	796583	ഉഴവുകൂലി	796583	0
	2021-22	890000	ലൈഫ്-എസ്.സി	890000	0

4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KSEB	262/22-വിവിധ പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	1.Vr. No. 22101122/ 8.3.22-59193 2.Vr. No. 221011237/ 8.3.22- 42547 3.Vr. No. 22101137/ 15.3.22- 15251 4.Vr. No. 22101137/ 18.2.22- 15864	132855	ക്രമ നം-1 ലെ യു.സി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന 73662 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	-	5187393	0	5187393	1129333 (*)	0	4058060

(*) 4 പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം/ ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12 (വിഷയാധിഷ്ഠിത)	2014-15 ഖ.നം.4.2.4	പഞ്ചായത്തിലെ അമ്പലക്കടവിൽ നിന്ന് 2009-10	സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനം

അവലോകനം- നദീതീര സംരക്ഷണവും മണൽവാരലും)		മുതൽ 2013-14 വരെ മണൽ അധിക ഖനനം നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച്	ലഭ്യമായില്ല.
പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട്	2015-16 ഖ.9.3.2	പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട് ജലവിതരണവും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയും	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുനിസിപ്പ്	13901770
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	95336337
ആകെ	109238107
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	85549916
നീക്കിയിരിപ്പ്	23688191
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	2430
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	496100

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		2430	ശ്രീ.മനരാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-23	496100	ഡോ.സുനീർ.സി.എം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-31(1)	11993	ശ്രീ.മനരാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-31(2)	12292	ശ്രീ.മനരാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	24285	

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

ഖ. 3-1- SGST-219, CGST-219

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ .മനരാജ്, അസി. എഞ്ചിനീയർ	(താല്ക്കാലിക നിയമനം)	മനരാജ് ഭവൻ, പുളിയമ്പറ്റ, 2 nd ലൈൻ, ചെമ്പോത്ര റോഡ്, പനവയൽ, കോട്ടനാട്, വയനാട്
ഡോ.സുനീർ.സി.എം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	പി.എച്ച്.സി, പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പെരുമ്പടപ്പിൽ, പാറക്കടവ്, മലപ്പുറം-676311

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP9-589/08/18.1.99	2
1997-98	LF P20-1691/12/3.11.12	2
1998-99	LF P9-191/02 /15.3.12	7
1999-00	LF P11/415/05/5.7.04	1
2000-01	LFP11/155/07/28.7.08	16
2001-02	LFP20/1391/11/22.12.11	9
2002-03	LFP11/776/05 /7.08.06	16
2003-04	LFP20/1307/11/27.12.11	5
2004-05	LF P20/1303/11 /27.12.11	3
2005-06	LFP20/1304/11 /2.01.12	2
2006-07	LFP20/1305/11 /3.1.12	3
2007-08	LF P20/1105(1)/12/17.9.12	6
2008-09	LFP20/1106(1)/12 /26.9.12	7
2009-10	LFP20/1107(1)/12 /14.9.12	11
2010-11	LFP20/1107/13 /10.10.13	1
2011-12	LFP20/1802/2014 /9.1.2015	3
2012-13		
2013-14	KSA-PKD-20/237/22തി. 28-11-2022 (Adalath)	10
2014-15		
2015-16		5
2016-17		8
2017-18		2
2018-19	KSA-PKD-20/191 /2021/9.4.2021	25
2019-20	KSA-PKD-20/1476/ 22/21.07.2022	16
2020-21	KSA-PKD-20/1477/ 22/21.07.2022	19

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ 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 കാര്യాలയം, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്ക് - പത്രീകകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

1.

Pattithara 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)	13730051.00
Cash	Cash	RP-40(a)	171719.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	823170.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	614805.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	286313.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65194324.00
171000000	Interest Earned	RP-9	343330.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11864291.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	77916.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3407.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	1847.00
340000000	Deposits Received	RP-34	64250.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	733272.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	15293489.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	35923.00
	Grand total		109238107.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3585574.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1026261.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4716580.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	10720771.00

251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	24175836.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	779734.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	374877.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	90000.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	14409749.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-392524.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	479026.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8773295.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	106.00
340000000	Deposits Received	RP-34	84788.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3174279.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6205213.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	323380.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5504978.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1517993.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	23487214.00
Cash	Cash	RP-40(b)	200977.00
	Grand Total		109238107.00

2.

Pattithara 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	6222947.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	290046.00

140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	834207.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	286313.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	165777480.00
171000000	Interest Earned	I-8	343330.00
180000000	Other Income	I-9	3407.00
	Total Income		173757730.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	12652627.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1044795.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4857757.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	106.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10720771.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	53391984.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1079734.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	374877.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	72894800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	14409749.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	417627.00
	Total Expenditure		171844827.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1912903.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-503188.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		2416091.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

3.

Pattithara Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	30815456.85
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	29972.00
312000000	Reserves	B-3	62355482.00
	Total Reserve & Surplus		93200910.85
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11719009.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		11719009.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	4058060.00
	Total Loans		4058060.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	485589.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1460934.85
	Total Current Liabilities and Provisions		1946523.85
	TOTAL LIABILITIES		110924503.70
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	89765136.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-14131688.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	80102.00
	Total Fixed Assets		75713550.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6258247.70
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	-557256.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	4058060.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	23688191.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1763711.00

	Total Current Assets, Loans and Advances	-557256.00
	Total Current Assets, Loans and Advances	35768209.70
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	110924503.70

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ