കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1807/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 07/09/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 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,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1807/2023 തീയ്യതി: 07/09/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-10-2022 മുതൽ 24-07-2023 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 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 03-08-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)**
ശ്രീമതി. ചിത്രലേഖ. കെ.കെ. കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
25-07-2023	03-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഷീദ്.എം.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷാജഹാൻ ഖുറൈഷി.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യൂസഫ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഇദ്‌രീസ് അബ്ദുല്ല .എ.സി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഹസീന ഇബ്രാഹിം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പി ബി സജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	15-06-2022
ശ്രീമതി. മിനി ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	16-06-2022	22-06-2022
ശ്രീ. പി ബി സജി	സെക്രട്ടറി	23-06-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. മിനി ജോസഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	21-10-2022
ശ്രീമതി. ആശ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22-10-2022	31-03-2023
ഡോ. നിഗാർ കാസിം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	05-05-2022
ഡോ. ഗീത എം.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	06-05-2022	31-03-2023
ഡോ. നസീൽ എസ്.എം	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-12-2022
ഡോ. സുഹൈബ് പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-01-2023	14-02-2023
ഡോ. ഫെബിന കെ.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	15-02-2023	31-03-2023
ഡോ.നഷീദ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	10-06-2022
ഡോ. രഹന പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	11-06-2022	31-03-2023
ഡോ.മുഹമ്മദ് മുനീർ.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നസിം.ഇ.പി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	21-12-2022
ശ്രീ. അയ്യൂബ് ടി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	22-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അബ്ബാസ്.പി പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. മനുജ ആർ.യു	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	20-07-2022
ശ്രീമതി. ദീപ്തി എൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21-07-2022	26-08-2022
ശ്രീമതി. മഞ്ജുഷ പി.കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	27-08-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി. രമ്യ.സി.ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	05-01-2023
ശ്രീമതി. സൈനബ കെ.ടി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ.ഹരീഷ് കുമാർ കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-07-2022
ശ്രീമതി. റീജ കെ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-08-2022	17-10-2022
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സാദിഖ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. രജീന വാസുദേവൻ ടി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	29-07-2022
ശ്രീമതി. മഞ്ജു മോഹൻ ഇ	കൃഷി ഓഫീസർ	30-07-2022	04-08-2022
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ സക്കറിയ എം.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	05-08-2022	03-10-2022
ശ്രീമതി. സഹ്ല ബാനു കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	04-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക	1-1-1
3	അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ	1-1-2
4	തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ചലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.	1-1-3
5	ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ബജറ്റ്	1-2
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
9	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക	1-4-1
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
13	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
16	തനതു വരുമാനം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ആയതിന്റെ പുരോഗതിയും പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം.	1-11
17	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം-കരട് വിജ്ഞാപനം- അപാകതകൾ	1-12
18	വയോജനങ്ങൽക്ക് കട്ടിൽ -ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ KADCO മുഖേന നടപ്പാക്കി.	1-13
19	ഇ ടെണ്ടർ -ടെണ്ടർ ഫീ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.	1-14
20	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 46853 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി.	1-15
21	അസി.എഞ്ചിനീയർ - കാഷ്ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല-ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-16
22	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-17
23	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് -അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല.	1-18
24	തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം-അപാകതകൾ	1-19
25	കുറ്റിക്കുരുമുളക് വിതരണം-അപാകതകൾ	1-20
26	ജൈവവള വിതരണം- സബ്സിഡി അപാകതകൾ	1-21
27	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് -രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-22

28	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങിയത്-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
29	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
30	രശീതി/ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
31	തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-26
32	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം -അപാകതകൾ	1-27
33	ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി	1-28
34	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-29
35	ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-30
36	KSEB എടയൂരിന് നൽകിയ തുക	1-30-1
37	GWD, മലപ്പുറത്തിന് നൽകിയ തുക	1-30-2
38	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് മുൻകൂർ തുക നൽകി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-31
39	പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ് നൽകിയത് - ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
40	കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾ	1-33
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ജൈവവള വിതരണം- സബ്സിഡി അപാകതകൾ	3-1
2	തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം-അപാകതകൾ	3-2
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അകൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ് ,ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റു ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ നിർദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് എടയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.07.2023 ലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.07.2023 തീയ്യതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൽക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള എടയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , ഇൻകം& എക്സ്പെൻറ്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ്യതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii)C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ നിർദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗനിർദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണ്ണക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രദാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും , അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, എടയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: മലപ്പുറം

തീയതി: 14-08-2023

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ ഒപ്പ്

1-1-1 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 4083969/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 8766286/-രൂപയുമാണ് ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-2 അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ, 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ചലവ് ബുക്ക് ചെയ്തു.

പ്രൊജക്ട് നം.2/2022-23 - കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർമെന്റിന് നൽകിയ 702349/-രൂപ (വൗച്ചർ നം-22200555/14.12.2022), വാർഷികകണക്കിലെ Rp-49ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Kerala State Housing Board ൽ

ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ഉള്ള വരവുകൾ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കുമ്പോൾ താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യസങ്ങൾ കാണുന്നു.

ഇനം	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം വരവ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വ്യത്യസം
Fee For Building Regularisation	367901/-	-	367901/-

Advance Collection - License Fees For Dangerous And Offensive Trades	42750/-	40500/-	2250/-
Advance Collection - Profession Tax - Institutions/Professionals/Traders	46200/-	42800/-	3400/-
Profession Tax - Traders	189100/-	181250/-	7850/-
License Fees For Dangerous And Offensive Trades	171000/-	152000/-	19000/-

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	പുതുക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി
23.03.2022 ലെ 1(1) നം. തീരുമാനം	തീരുമാന നം 1(1) തിയ്യതി 03.03.2023

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	30111049
വരവ്	74979624
ആകെ	105090673
ചെലവ്	66213338
നീക്കിയിരിപ്പ്	38877335

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	24656800	24656800	23289369	1367431
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	6252447	6252447	6252447	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	7452000	7452000	6677407	774593
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6279000	6279000	4935771	1343229
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	10170125	10170125	3033099	7137026
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	5194974	5194974	4747118	1047856
ബി ഫണ്ട്	0	48349148	48349148	48349148	0

1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക

ഗ്രാന്റ് പത്രിക, എ.സി.ആർ എന്നിവ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടിലെ ചെലവ് ഉകയിലെ വ്യത്യാസം പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	എ.സി.ആർ	ഗ്രാന്റ് പത്രിക	വ്യത്യാസം
Developement Fund-General	23289369	25367773	2078404
Developement Fund-SCP	6252447	7974000	1721553

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
205	196371317	177	70770190	0	28	86.3%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	83	1215184	1215267	610466	604801
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	16091846	16091846	16091846	0
	83	17307030	17307113	16702312	604801

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1174400	767
വിധവാപെൻഷൻ	13688400	8650
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	28170500	18185
വികലാംഗപെൻഷൻ	4292900	2706
വിവാഹ ധനസഹായം	480000	15
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	459200	287

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.07.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 39246 രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉത്പന്നങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയ സ്പെസിഫിക്കേഷനും വിലയും അടങ്ങിയ ഉത്തരവുകൾ പരിഗണിക്കാതെ നടത്തുന്നു.
2.ഹെഡ് മാസ്റ്റർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഓഫീസ് കാഷ് ബുക്കിലല്ല . പ്രൊജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. പ്രിന്റിംഗ് -ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഏൽപ്പിച്ച് ചെലവ് ചെയ്യുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.08.2022	04/2022 മുതൽ 07/2022 വരെ	11.08.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	22/09/2021 മുതൽ 08/10/2021 വരെ	2019-20 & 2020-21	05.11.2021

1-11 തനതു വരുമാനം-ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ആയതിന്റെ പുരോഗതിയും പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം.

ഒരു തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബജറ്റ് , ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, നികുതികളുടേയും, ഫീസുകളുടെയും തിട്ടപ്പെടുത്തൽ, അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കൗൺസിലിന് മുമ്പാകെ ഹാജരാക്കുക, ചെലവഴിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു തുകക്കും ബജറ്റ് വിഹിതം വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 17 മീറ്റിംഗുകളാണ് കൂടിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പുതിയ വിഭവസ്രോതസുകളെക്കുറിച്ചുള്ള ആലോചനകളൊന്നും കമ്മിറ്റിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക മാനേജ്മെന്റിന്റെ ക്രമമായ പുരോഗതിയ്ക്കായി സ.ഉ (കൈ) നം. 117/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയ്യതി 01.06.2022 പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ. 2 പ്രകാരം എല്ലാ പ്രാദേശിക സർക്കാർ നികുതി വരുമാനത്തിന്റെയും ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കി മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഭരണസമിതി ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്രമ നമ്പർ. 3 പ്രകാരം നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികളൊന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയോ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയോ കൈക്കൊണ്ടതായി കാണുന്നില്ല. 12.08.2022 ന് നടന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 2 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി കുടിശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുകയും , നികുതി അടവാക്കാത്ത മുഴവൻ കെട്ടിട ഉടമകൾക്കും കുടുംബശ്രീ മുഖേന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തെങ്കിലും വസ്തു നികുതി പിരിവ് 100% നടന്നിട്ടില്ല. ഈയിനത്തിൽ 522225/-രൂപ കുടിശ്ശികയായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി.

സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 നമ്പർ പ്രകാരം കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 02.05.2023 തീയതിയിലെ LSGD/PD/20073/2023-REV2 നമ്പർ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും ആയതിനുള്ള സമയപരിധിയും നിശ്ചയിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1). നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി അടുത്ത അഞ്ചു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ഓരോ വർഷവും നിലവിലുള്ള നിരക്കിന്റെ 5% വീതം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2). നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന അന്തിമ തീരുമാനം എടുക്കുന്നതിനു മുന്നോടിയായി അതിന്റെ ഉദ്ദേശത്തെ സംബന്ധിച്ചും നികുതി നിരക്കുകൾ പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്ന തീയതിയും നിരക്കുകളും കാണിച്ചു കൊണ്ടും ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള നോട്ടീസ് (പ്രാഥമിക നോട്ടീസ്) 15.05.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 2/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 14.06.2023 ന് പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ആക്ഷേപങ്ങളും അഭിപ്രായങ്ങളും ക്ഷണിച്ചു കൊണ്ടുമുള്ള നോട്ടീസ് (കരട്) 15.05.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗം 4 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 14.06.2023 ന് പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും ചട്ടങ്ങളിലെ ഒന്നാം പട്ടികയിൽ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസരിച്ചാണ് മേഖലകൾ തരം തിരിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മുമ്പ് നിശ്ചയിച്ച മേഖലകൾ അതേപടി നിലനിർത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പ്രദേശങ്ങൾക്ക് വന്ന മാറ്റങ്ങൾ പരിഗണിച്ചോ എന്നുള്ളത് വ്യക്തമല്ല. ചട്ടം 7(4) പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകളുടെ തരം നിശ്ചയിച്ചതിന് റോഡ് മാപ്പ് പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളില്ല.

4). മേഖലകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരം തിരിവ് എന്നിവയുടെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

5). വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗത്തിലോ വരുത്തുന്ന മാറ്റം യഥാസമയം രേഖാമൂലം അറിയിക്കാത്ത കെട്ടിട ഉടമക്ക് 2023 മെയ് 15 നകം ഫോറം 9 B ഉപയോഗിച്ച് ഓൺലൈനായോ നേരിട്ടോ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച 1100 അപേക്ഷകളിൽ യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി 30.06.2023 ന് മുമ്പായി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ

എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ (സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ ടി ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ ടി ഐ സർവ്വേയർ എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിവര ശേഖരണത്തിനായി ഇത്തരത്തിലുള്ള നിയമനം നടത്തുകയോ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ക്രമവത്കരണത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാകാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരിച്ച് നൽകുകയോ അല്ലെങ്കിൽ യു.എ നമ്പർ നൽകുകയോ ചെയ്ത് വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്.
നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പൊതുജനത്തിന് നേരിട്ട് പണമെടുക്കുന്നതിനായി SBI യിൽ SBI EPAYMENT (67377077217) ഓൺലൈൻ സംവിധാനമുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം പണമിടപാടുകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വരുന്നുണ്ട്. IKM ഓൺലൈൻ ട്രാൻസാക്ഷൻ ഉകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് വൈകുന്നതാണ് കാരണമെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർ ചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും ആക്ടിലെ 207 ാം വകുപ്പ് (1) ാം ഉപ വകുപ്പ് പ്രകാരം സേവന ഉപ നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുത കെട്ടടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം,ജലവിതരണം തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സേവനങ്ങൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന സേവവന ഉപ നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള സേവന ഉപ നികുതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ചുമത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം, ശുചിത്വ പരിപാലനം, തെരുവു വിളക്കുകൾ , ഡ്രയിനേജ്) ഈടാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ കൂടുതൽ നടപടികൾ ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1). 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 1600000 രൂപ പ്രതീക്ഷിത വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1210430 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റും യഥാർത്ഥ വരവുകളുമായുള്ള അന്തരം സംബന്ധിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

2). കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കമ്പനിയോ വ്യക്തിയോ ഒരു അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെങ്കിൽ അങ്ങിനെയുള്ള കമ്പനിയോട്/വ്യക്തിയോട് ഒരു റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ചട്ടം 18 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിലുടമക്ക് അയക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, പ്രിസംപ്റ്റീവ് ടാക്സ് ഒടുക്കാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായവർ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3). സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019 ലെ നമ്പർ (സി എസ്) എ9-764/2019 സർക്കുലർ, ജി.ഒ (പി) 143/2008 തസ്വഭവ/തീയതി. 27.05.2008 സർക്കാർ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല.

4). കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെയോ ഭൂമിയുടെയോ ഉടമസ്ഥനോടും അല്ലെങ്കിൽ കൈവശക്കാരനോടും മുറികൾ കൈവശം വച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാവരുടെയും പേര് അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതും, അങ്ങിനെയുള്ള ഏതൊരാളുടെയും തൊഴിലിനേയോ, കലയേയോ, ഉദ്യോഗത്തേയോ സംബന്ധിച്ചും അയാൾ വാടക കൊടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിനെ സംബന്ധിച്ചും അങ്ങനെ കൈവശം വച്ച കാലത്തെ സംബന്ധിച്ചും വിവരിച്ചുകൊണ്ടുള്ളതുമായ രേഖാമൂലമുള്ള ഒരു ലിസ്റ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട സമയത്തിനുള്ളിൽ സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളെയും വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പടുത്തി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മറ്റിനങ്ങൾ

വിനോദ നികുതി, ലേലം, വാടക, ട്യൂട്ടോറിയൽ/ആശുപത്രികൾ/പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് ഇനങ്ങളിൽ വരവൊന്നും ഇല്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി പരിശോധിച്ച് കുളങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ, കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികൾ എന്നിവയുടെ

ലേലം യഥാസമയം നടത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്/ടർഫ് കോർട്ടുകൾ/ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയങ്ങൾ പോലെയുള്ളതിൽ നിന്നും വിനോദ നികുതി ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാവുന്ന വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ വരുമാനം നേടാവുന്നതാണ്. ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ/ആശുപത്രികൾ, പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ചട്ട പ്രകാരം ഉള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തു/പുതുക്കി എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം-കരട് വിജ്ഞാപനം- അപാകതകൾ

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന ആവശ്യത്തിലേക്കായി 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർ ചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-7 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ഭൂപ്രദേശങ്ങളെ സൗകര്യങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രഥമം, ദ്വിതീയം, തൃതീയം എന്നിങ്ങനെ വിവിധ മേഖലകളായും; ചട്ടം-8 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ റോഡുകളെ നാഷണൽ ഹൈവേ, സംസ്ഥാന ഹൈവേ , പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന ഒന്നാം തരം/ രണ്ടാം തരം റോഡ് , ജില്ലാ റോഡ് എന്നിങ്ങനെയും തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയും സർ ചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മേഖലകളേയും റോഡുകളേയും തരംതിരിച്ചത് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സ.ഉ(കൈ) നം.77/2023/LSGD തീയതി. 22.03.2023 പ്രകാരം നിർദേശിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം 14.06.2023 ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് പുറപ്പെടുവിച്ച കരട് വിജ്ഞാപനം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1). മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രദേശങ്ങളെ മേഖലകളുടെയും റോഡുകളുടെയും തരം തിരിവ് 2011 നിശ്ചയിച്ച അതേപടി നിലനിർത്തിയതായാണ് കാണുന്നത്. മേഖല/റോഡ് എന്നിവയുടെ തരം പുതുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

2). പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലൂടെ കടന്ന് പോകുന്ന സംസ്ഥാന ഹൈവേ-73 (വളാഞ്ചേരി-നിലമ്പൂർ റോഡ്) കരട് വിജ്ഞാപന പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഹൈവേ എന്നതിന് പകരം പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന ഒന്നാം തരം റോഡ് എന്ന വിഭാഗത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വസ്തുവിലേക്കുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിനനുസരിച്ച് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ വരുത്തുന്ന വർദ്ധവ് സംസ്ഥാന ഹൈവേയിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം മാർഗമുള്ളതിന് 30% വും ഒന്നാം തരം റോഡിൽ നിന്ന് പ്രവേശനം മാർഗമുള്ളതിന് 20% വും ആയതിനാൽ, മേൽ പറഞ്ഞ റോഡിൽ നിന്നും പ്രവേശന മാർഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ 10% നഷ്ടത്തിന് കാരണമാകുന്നു.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(18/2022-23)ക്ക് മേൽ ഭരണ സമിതിയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ KADCO മുഖേന നടപ്പാക്കി.

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്ട് ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ KADCO മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയത്.

പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രൊജക്ട് - വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (പ്രോജക്ട് നം- 106/2022-23)

വിതരണക്കാരൻ -Kerala Artisans Developement Corporation Ltd, Kozhikode

ചെലവ് - 432942/-രൂപ (BRN-22150852035401519446/28.03.2023)

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

<u>സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി.</u>

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ (ചട്ടം 9.23) ഇളവ് നൽകി KADCOയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചതാണ്.(GO(RT) -60/2017/SPD Dt.20.10.2017) മേൽ ഉത്തരവിൽ ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വിലയിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് സർക്കാർ KADCOയ്ക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ പ്രത്യേകം അനുമതി നൽകാതെ ഒരു സാധനം KADCOയിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമായി നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ 198cm Length* 90cm Width, Front Leg 60cm Height, Back Leg 50cm Height, 8mm Thickness Plywood On Top -Specifications ഉള്ള കട്ടിലുകൾ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ടവയല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (05/2022-23 Dated. ക്ക് മേൽ പറഞ്ഞ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉള്ള കട്ടിലുകൾ KADCO യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങുന്നതിന് GO(RT) -57/2023/SPD Dt.02.06.2023 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കുമെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മറുപടി പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ ഉത്തരവ് പദ്ധതി നിർവ്വണ സമയത്ത് പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നിട്ടില്ലാത്തതും, കട്ടിലിന്റെ വില വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണത്തിന് നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി തുകയേക്കാൾ കൂടിയതുമാണ്.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഇളവ് നൽകി നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനും, വിലയും ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിക്കപ്പെട്ടതാണ് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഇ ടെണ്ടർ -ടെണ്ടർ ഫീ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടവാക്കിയ തുക നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇ ടെണ്ടറിൽ ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ അനുമതി നൽകി 02.10.2017 ലെ GO(Rt) 3186/2017/ LSGD നമ്പർ പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടായിട്ടും ഇ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനമായി ലഭിക്കേണ്ട പണം നാളിതുവരെ ലഭിക്കാത്തതിന് കാരണം .

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ ഫീ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിന് ക്രമീകരണം ചെയ്യേണ്ടതും നാളിതുവരെ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക കണക്കാക്കി അത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ എക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2/27-07-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല)

1-15 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 46853 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിലും മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലും ഉള്ള അപാകത കാരണം കരാറുകാർക്ക് അധികം നൽകിയ തുക ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പട്ടികയിൽ പറയും പ്രകാരം തിരിച്ചടവാക്കി.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	തുക	രശീതി	റിമാർക്സ്
1	154/23 പഴയ സ്കൂൾപടി തട്ടാരുപാറ റോഡ് നവീകരണം (എൻക്വയറി22/02-08-2023)	11916	1230201315/ G100902/3.8.2023	MoRD Code 3.5.2 ന് പകരം MoRD Code 3.5.1 അനുവദിച്ചത് വഴിയുണ്ടായ അധിക ചെലവ്
2	193/23 ഒടുങ്ങാട്ടുകുളം ചെമ്മലക്കുന്ന് റോഡ് നവീകരണം (എൻക്വയറി23/02-08-2023)	8475	1230201316/ G100902/3.8.2023	MoRD Code 3.5.2 ന് പകരം MoRD Code 3.5.1 അനുവദിച്ചത് വഴിയുണ്ടായ അധിക ചെലവ്
3	172/23 അലവിഹാജിപ്പടി പച്ചീരിത്തൊടി റോഡ് നവീകരണം (എൻക്വയറി24/02-08-2023)	12407	1230201317/ G100902/3.8.2023	MoRD Code 3.5.2 ന് പകരം MoRD Code 3.5.1 അനുവദിച്ചത് വഴിയുണ്ടായ അധിക ചെലവ്
4	229/23 പതിയാരത്ത് പടി മാഞ്ഞാം പള്ളിക്കാട് റോഡ് നവീകരണം (എൻക്വയറി25/02-08-2023)	12854	1230201318/ G100902/3.8.2023	MoRD Code 3.5.2 ന് പകരം MoRD Code 3.5.1 അനുവദിച്ചത് വഴിയുണ്ടായ അധിക ചെലവ്
5	129/23ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി- നൂറാടി (എൻക്വയറി30/02-08-2023)	1201	1230201314/ G100902/3.8.2023	മൂല്യനിർണ്ണയ രേഖ പ്രകാരമുള്ള ഇനം ചെയ്യാത്തതിനാൽ

1-16 അസി.എഞ്ചിനീയർ - കാഷ്ബുക്ക് ക്രമപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നില്ല-ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

എൽ.എസ്.ജി.ഡി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ്. എഞ്ചിനിയറുടെ പേരിൽ എടയൂർ കേരള ഗ്രാമീണ ബാങ്ക് ശാഖയിൽ ഉള്ള 40647101110067നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.23 ന് 35727 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി വ്യക്തമായി. പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ റിക്വസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെടുന്ന തുക മാത്രമാണ് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുവദിക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കുന്ന തുക ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കാൻ സാധ്യതയില്ല.

പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ല് തയ്യാറാക്കി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ റിക്വസിഷൻ മുഖേന ആവശ്യപ്പെടുന്ന തുക, മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കല്ലാതെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തിന് അനുവദിക്കുന്ന തുക, ടെണ്ടറിന്റെ ഭാഗമായി ടെണ്ടർ ഫീ, ഇ.എം.ഡി എന്നിങ്ങനെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അക്കൗണ്ടുകളിൽ പണം വരാവുന്നതാണ്. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിലെയും വരവ് ചെലവുകൾ കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള കാഷ്ബുക്കിൽ ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽത്തന്നെ അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏത് ഇനത്തിലുള്ളതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റിന് കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവഴിക്കാൻഅവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതും കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (26/2.8.2023)മറുപടിയായി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 86/23,ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം PF997/10.12.22 നമ്പർ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സിന്റെ (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് അല്ല) അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3,00,000രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നം.: 22150852035600911940/15.12.22 (MG(NR))

എന്നാൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക മുൻകൂറായി ഒടുക്കുന്നതിനാൽ ഹോംകോയുമായി ചമയ്ക്കുന്ന കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കകം തന്നെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.15/01.8.2023)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-18 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് -അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നൂറാടി എന്ന പ്രദേശത്ത് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി റോഡിന് അരികിൽ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 9.11.2021 ലെ 320/ഡി.എസ്.എം/2020 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം താൽക്കാലിക ഉപയോഗാനുമതി ലഭിച്ച റീ.സ 64/4 എ യിലെ 2 സെന്റ് സ്ഥലത്താണ് 4 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ പൊതു ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണത്തിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്.(പ്രൊജ. 131/22)
(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി 210000 രൂപ, തനത് ഫണ്ട് 40000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 150000)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക – 3,70 813 രൂപ.

ചെക്ക്- 4507/22.8.22 – 210000

5231/22.8.22- 10813

BRN 22150852035500410604/11.8.22- 150000.

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് 1.8.2023 ന് ഓവർസിയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നേരിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജലലഭ്യതക്കായി യാതൊരു സംവിധാനവും ഏർപ്പെടുത്താതെയാണ് കെട്ടിടം പണി കഴിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് കണ്ടു. അത് കൊണ്ടു തന്നെ നാളിതുവരെ ഇത് പ്രയോജനപ്രദമാക്കാൻ കഴിയാതെ നിഷ്ക്രിയമായി നിൽക്കുകയാണ്. മാത്രവുമല്ല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുജന സമ്പർക്കവും സന്ദർശകസാധ്യത കുറഞ്ഞതുമായ പ്രദേശത്താണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (Audit Enquiry 29/2.08.2023) ജല ലഭ്യതക്ക് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 92/23, മുറ്റത്തൊരു കൽപ വൃക്ഷം

നിർവ്വഹണം : കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ : 22150852035600151740 8/28.3.23 :2,72,850/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 6814723/28.3.23 : 90,950/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ആകെ :3,63,800/-

VFPCKയുടെ MLP/22-23/179 /17.3.2023 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1819 (@250/-) എണ്ണം തെങ്ങിൻ തൈകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 4500 വീടുകളിൽ ഒരു തെങ്ങിൻ തൈ വീതം നൽകുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിന് വിരുദ്ധമായി 2 മുതൽ 50 വരെ എണ്ണം തൈകൾ ഒരേ വീട്ടിലേക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൈകൾ കൂടുതൽ എണ്ണം നൽകിയത് വഴി സബ്സിഡി അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 3-2ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 കുറ്റിക്കുരുമുളക് വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 83/23, ഗ്രോ ബാഗുകളിൽ കുറ്റിക്കുരുമുളക് വിതരണം

നിർവ്വഹണം : കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ : 221508520356001573589/31.3.23 :1,27,875/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 6814723 /28.3.23 : 42,625/-(ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ആകെ :1,70,500/-

സീഡ് ഗാർഡൻ മുണ്ടേരിയുടെ C.641/2023/ 23.3.2023 പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 682 യൂണിറ്റ് (@250/-) കുറ്റിക്കുരുമുളകിന്റെ വിലയായി 1,70,500 രൂപ മുൻകൂർ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത കുറ്റിക്കുരുമുളക് ലഭ്യമാക്കി വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

കുറ്റിക്കുരുമുളക് മുതലായ തൈകൾ,വിത്തുകൾ, വളങ്ങൾ,മറ്റ് കാർഷിക ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ ആർജ്ജിക്കുന്നതിന് വിതരണ ഏജൻസികൾക്ക് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക മുൻകൂർ ഒടുക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും നാളിതുവരെ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള കുറ്റിക്കുരുമുളക് വിതരണം നടത്താത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.21/02.8.2023) ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.കുറ്റിക്കുരുമുളക് ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്യുന്നതു വരെ തൈകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 170500/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. വികസനഫണ്ട് തുകയ്ക്ക് പ്രതിമാസം 1.5%നിരക്കിൽ പലിശ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ജൈവവള വിതരണം- സബ്സിഡി അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 94/23, കേരഗ്രാമം,തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം

നിർവ്വഹണം : കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ : 221508520356001517336/28.3.23 : 2,07,346/-

: 221508520356001385116/16.3.23 : 1,61,444/-

ആകെ : 3,68,790/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

പദ്ധതി പ്രകാരം കേര കർഷകർ വാങ്ങിയ ജൈവ വളം ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധിച്ച് വിലയുടെ 75% അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി ആയതിന്റെ 75% തുക കർഷകർക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുമതി നൽകുന്നത്.

ജില്ലാ തല വികസന സമിതിയുടെ 01.7.2022 ലെ യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജില്ലാ വികസന കമ്മീഷണർ 1212/2021-22/ഡി.പി.സി/ഡി.പി.ഒ/എം.പിഎം നമ്പരായി പുറപ്പെടുവിച്ച നടപടി ക്രമത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നമ്പർ4. എല്ലുപൊടി കിലോഗ്രാമിന് 36രൂപയും ക്രമനമ്പർ6. ട്രൈക്കോഡർമാ സമ്പുഷ്ടീകരിച്ച ജൈവ വളം കിലോഗ്രാമിന് 16 രൂപയുമാണ്.

പദ്ധതി പ്രകാരം സബ്സിഡി അനുവദിച്ച കർഷകർ വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിലും അധികം വിലയുള്ളതായും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതായും കാണുന്നു.

വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-1ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-22 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് -രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1. ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകുന്നതിനായി 22200360/05-09-2022 -ാം നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 86,000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥ തുക തിരിച്ചടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്-

ക്രമ നം.	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	കൈപ്പറിയ തുക	തിരിച്ചടവാക്കിയ തുക	തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	ശ്രീമതി സജിനി ആഞ്ജിലോസ്, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	20,000	16,000	4,000

2. ശ്രീ. പ്രമോദ് ശേഖർ, ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക 12,000 രൂപ ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് അയച്ച് കൊടുക്കുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ രശീതി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/01-08-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-23 ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങിയത്-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് - ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ

നം. - S0007/2023

വൗച്ചർ നം. 22100990/18-03-2022 : 4,27,959

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് പുതിയ ഇലക്ട്രിക് വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1. കുറ്റക്കാരൻ ഗ്രീൻ പ്രൈ. ലി.ന് നൽകിയ തുകയിൽ നിന്നും (407180) 2017- ലെ ചരക്ക് സേവന നികുതി നിയമം വകുപ്പ് 51 പ്രകാരം 2% GST TDS ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. ജി.ഒ.(സാധാ)നം. 2420/2017/തസ്വഭവ/15-07-2017 പ്രകാരം വാഹനത്തിന്റെ ദൈനംദിന ചെലവുകളും അറ്റകുറ്റപ്പണികളും ഹരിതകർമ്മ സേന വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് കൃത്യമായി ആസൂത്രണം ചെയ്യാതെയാണ് വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വാഹനത്തിന്റെ തുടർ പരിപാലന റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09/31-07-2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-24 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. പ്രൊജക്ട് : എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ

നം : S0091/2023

അടങ്കൽ - 8,00,000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)

BRN: 22150852010400574905/26-09-2022 : 8,00,000

2. പ്രൊജക്ട് : എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ - എസ്.സി

നം : S0093/2023

അടങ്കൽ - 3,00,000 (വികസന ഫണ്ട് -SCP)

BRN: 22150852010400574912/26-09-2022 : 3,00,000

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 11,00,000 രൂപ സ്റ്റേറ്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.കെ ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ (എം.എസ്) 84/2022 തി. 19-04-2022, ഖണ്ഡിക8-6 (3),(4),(5) പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം മുഖ്യപങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 11,00,000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവയും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

16/01-08-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ വിവരങ്ങളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 രശീതി/ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന ചെലവ് തുകകളുടെ രശീതി/ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് -

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് വിവരം	തുക	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	BRN 22150852010400826740/28-11-2-22	പ്രൊജക്ട് : ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ - കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പടെ നം. S0070/2023	111308	രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
2	22200558/20-12-2022	പഞ്ചായത്ത് അസോസിയേഷൻ സബ്സ്ക്രിപ്ഷൻ (2016-17 : 3000, 2017-18 മുതൽ 2020-21 വരെ)	27000	രശീതി
3	22200369/15-09-2022	ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് നൽകിയ തുക	47374	രശീതി
4	22200097/13-05-2022	സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക	200940	രശീതി
5	22200667/01-02-2023	തദ്ദേശദിനം 2023 പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടർ LSGDക്ക് നൽകിയ തുക	30,000	രശീതി
6	22200668/01-02-2023	ശുചിത്വമിഷൻ അന്താരാഷ്ട്ര ടെക്നോളജിക്കൽ കോൺക്ലേവിന് നൽകിയ വിഹിതം	10,000	രശീതി
		ആകെ	426622	

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 426622 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-26 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ- അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് - തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ

നമ്പർ - S0024/2023

അടങ്കൽ - 2,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

വൗച്ചർ നം. 22200362/14-09-2022 : 193792

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ. ഫഹദ്.എം, എന്ന കോൺട്രാക്ടർക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ് 03-06-2022ലെ 2(1) പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ നിരക്ക് -

LED Bulbറിപ്പയറിംഗ് -450 രൂപ

LED Bulb മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - 1450 രൂപ

Tube Repairing – 400

Tube മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - 1200

Switch Repairing – 400

Switch മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ - 1000

പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

1. കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ KCWWF 1% കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് 135എണ്ണം റിപ്പയർചെയ്തു, പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന സാക്ഷ്യപത്രമാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി, എടയൂർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആക്സസറീസ് ഉൾപ്പടെ മുഴുവനായും പുതുതായി സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിലയായ 1450 രൂപ വീതമാണ് 135 വിളക്കുകൾക്കും നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അതായത്, തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിനായാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത് എങ്കിലും പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സ്ഥാപനമാണ് ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3. തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2-44274/16 നം. കത്തിൽ പരാമർശിച്ചതിൽ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന വേളയിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമായ വിളക്കുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും പോസ്റ്റിൽ നിന്ന് മാറ്റി പഞ്ചായത്തിൽ തിരികെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിവരം പ്രത്യേകമായി രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബ്ൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രവർത്തന രഹിതമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08/31-07-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തോടെ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുകയും നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-27 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം -അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 143/23, വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കായിക പരിശീലനം

നിർവ്വഹണം : ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ബിൽ നം.: 22150852038501491699 /25.3.23 : 15,000/-

: 22150852038501508395 /28.3.23 : 10,000/-

: 22150852038501470914 /25.3.23 : 36,455/-

ആകെ : 61,455/-(വികസ ഫണ്ട് ജനറൽ)

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 9സ്കൂളുകളിലെ തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട 43 LP,UPവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 31 ദിവസം ശ്രീ, അൻസാർ വി.പി (AIFF D സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹോൾഡർ) ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം നൽകിയതിന് 25,000 രൂപ ഹോണറേറിയം നൽകുകയും 36,455 രൂപയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

28.5.2022ലെ GO(Ms)115/22/LSGD നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖാ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക7-4 വിദ്യാഭ്യാസം സംബന്ധിച്ച ഭാഗത്തോ 7-7 കലാ സാംസ്കാരിക കായികം സംബന്ധിച്ച ഭാഗത്തോ LP,UP വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം ഫുട്ബോൾ പരിശീലനത്തിന്റെ ഭാഗമായി ചെലവ് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടീം രൂപീകരിച്ച് 18 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള യുവതീ യുവാക്കൾക്ക് പരിശീലനമാകാം). 7.7.3 ഖണ്ഡിക പ്രകാരം അത് ലറ്റിക്സ് പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് അനുമതിയുണ്ട്. ഉത്തരവിലെ 5(2) ഖണ്ഡിക പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പ്രത്യേകം പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്തവ നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നത് സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയോടെ മാത്രമാണ്. ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം ധനദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കുമെന്നും സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുമതിയില്ലാത്ത LP,UP വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം നടത്തിയതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും പ്രത്യേക അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പോ അനുമതിയില്ലെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമോ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10/01.8.2023) നൽകി. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കനുസൃതമല്ലാതെ നടത്തിയ ചെലവ് തുക (61455/-രൂപ)തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-28 ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി

പ്രൊജക്ട് : 108/23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണം : ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ബിൽ നം.: 22150852038500929489/19.12.22 : 1,89,987/- (SCP)

KADCO യുടെ NRO/22-23/264/17.12.22 ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1,89,987 രൂപ നൽകി 38 വീതം മേശയും കസേരയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

മേശ: Size: 36”x 24”x 30”with One Drawer And Cupboard-18mm Novopan Top 20 Guage

@3381/- +18% GST

കസേര: Steel Chair Armless-Cushioned Seat @ 856+ 18% GST

KADCOയിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സ്റ്റീൽ ഐറ്റങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനും വിലയും 20.10.2017 ലെ GO(P)59/2017/SPD നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 02.11.2022ലെ GO(P)74/2022/SPDനമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള ഐറ്റംസ് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതി 20.10.22 മുതൽ 19.10.23 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. 20.10.2017 ലെ GO(P)59/2017/SPD നമ്പർ ഉത്തരവിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സ്പെസിഫിക്കേഷനും വിലയിലുമുള്ള സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും നടപടികളും പാലിച്ച് മാത്രം വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സ്പെസിഫിക്കഷനും വിലയോടും കൂടിയ മേശയും കസേരയും നേരിട്ടു വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ കാണുന്നില്ല.

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സ്പെസിഫിക്കഷനും വിലയോടും കൂടിയ മേശയും കസേരയും നേരിട്ടു വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാത്തതിനാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ലംഘിച്ച് പർച്ചേസ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.12/01.8.2023)നൽകി. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിനാൽ ചെലവ് തുക 1,89,987 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-29 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല

കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് ആർട്ടിക്ക്ൾ 56 (ബി) പ്രകാരം മൂന്ന് വർഷം കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ താഴെ കാണിച്ചിട്ടുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

വർഷം	ഇനം	തുക
	Bidders EMD	900
2019-20	Contractor’s Retention	16994
2016-17	Contractor’s EMD	13450
2017-18		2500
2019-20		1000
2016-17	Supplier’s EMD	5000
2017-18		1000
2018-19		46975
2019-20		5313
2016-17	Contractor’s Security Deposit	3000
2016-17	Bidder’s Security Deposit	5000
2018-19	Bidder’s EMD	500
2017-18	Other Deposits (Election)	5000
2018-19	Auction Deposit	9600
2019-20		5000

കാലഹരണപ്പെട്ട ഫണ്ടുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് 19/02-08-2023-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടു. നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 21,38,399 (10,21,251+11,17,148) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-30-1 KSEB എടയൂരിന് നൽകിയ തുക

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് വിവരം	തുക	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	22200784/24-03-2023	പ്രൊജക്ട് : റോഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ നം. S0136/2023 നൽകിയ തുക	21251	വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം

2	22200507/29-11-2022 22200508/29-11-2022	പ്രൊജക്ട് : സ്ട്രീറ്റ് മെയ്ൻ KSEBക്ക് തുക അടവാക്കൽ നം. S001/2023	23200 976800	വിനിയോഗ/ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം
		ആകെ	10,21,251	

1-30-2 GWD, മലപ്പുറത്തിന് നൽകിയ തുക

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് വിവരം	തുക	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	22200555/14-12-2022 22200468/07-11-2022 22200694/13-02-2023	പ്രൊജക്ട് : വിവിധ അങ്കണവാടികൾക്ക് കുഴൽക്കിണർ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കലും നം. S002/2023	702349 40700 56175	702349 രൂപയിൽ 533845രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചു. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന 168504 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 40700+56175 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
2	22200554/14-12-2022 22200467/07-11-2022	പ്രൊജക്ട് : വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിർമ്മാണവും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കലും (നം. S004/2023) GWD, മലപ്പുറത്തിന് നൽകിയ തുക	287399 30525	287399 രൂപയിൽ 211588രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചു. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന 75811 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 30525 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
		ആകെ	11,17,148	

1-31 കെ.എം.എസ്.സി.എൽ. ന് മുൻകൂർ തുക നൽകി - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പദ്ധതികൾക്കായി കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്ന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് അവരുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം പണം ഒടുക്കിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ബിൽ നം.	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.	തുക	ആകെ ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില	ശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില
S098/23 എഫ്.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	22150852035800696534/27.10.22	PRF1386/ 17.9.22	600000	354928 [Invoice No: 17761/19.11.22, 18243/23.11.22, 18677/24.11.22, 18680/24.11.22, 18684/24.11.22, 18248/23.11.22, 21028/22.12.22, 27787/27.3.22]	245072

SO012/23 പരിരക്ഷ	22150852035800865511/ 05.12.22	PRF2218/ 14.11.22	260000	181823 [Invoice No: 24645/13.2.23, 27013/16.3.23, 27611/24.3.23, 27278/20.3.23, 1941/ 5.5.23, 7594/3.6.23, 6154/26.5.23, 10173/21.6.23, 11471/5.7.23]	78177
SO145/23 മാനസിക പരിരക്ഷ	22150852035801013189/ 07.1.23	PRF 2560/ 25.11.22	100000	60346 [Invoice No: 26241/2.3.23, 2869/10.5.23, 3416/15.5.23, 4359/19.5.23, 10175/21.6.23]	39654
ആകെ			960000	597097	362903

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക മുൻകൂറായി ഒടുക്കുന്നതിനാൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനുമായി ചമയ്ക്കുന്ന കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കകം തന്നെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.14/01.8.2023)നൽകി. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-32 പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ് നൽകിയത് - ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് : പദ്ധതി രൂപീകരണം നിർവ്വഹണം മോഹണിറ്ററിംഗ്

നം. S0084/2023

22200035/27-04-2022 : 3939

22200557/06-12-2022 : 82534

22200435/28-10-2022 : 6650

22200546/06-12-2022 : 28159

22200545/06-12-2022 : 4320

22200805/29-03-2023 : 48710

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പ്രിന്റിംഗ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ 1,74,312 രൂപ ഫെയർ ഡി.ടി.പി സെന്ററിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 17/02-08-2023 -ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 2019-20ലെ കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് നൽകുന്നത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സുതാര്യമായ രീതിയിൽ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾ

വൗച്ചർ നമ്പർ:22200274/02-08-2022: 576102

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: സെക്രട്ടറി

01-04-2022 മുതൽ 31-05-2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കുടിവെള്ളക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ GPS സംവിധാനം ഘടിപ്പിച്ച ടാങ്കറുകളിൽ, ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തി, വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് 11ലക്ഷം രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കുന്നതിന് 16-03-2022 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) 652/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 22.04.2022 മുതൽ 15.05.2022 വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ളം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു -

1. ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എം.ബി.-2/32/2019/ഡി.എം.ഡി/20-03-2019 പ്രകാരം ജല മലിനീകരണം

ഇല്ല എന്ന് ജല അതോറിററിയോ/ഭക്ഷ്യ സുരക്ഷ വകുപ്പോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളില്ലാതെയാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിതരണം ചെയ്ത വെള്ളത്തിന്റെ ലബോറട്ടറി അനാലിസിസ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം Total Coliform Count 144/100ml ആണ്. Nil/100ml ആണ് കുടിക്കാവുന്ന വെള്ളത്തിൽ കോളിഫോമിന്റെ അളവ് എന്നിരിക്കെ ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത വെള്ളമാണ് വിതരണം ചെയ്തത്.

2. ദുരന്ത നിവാരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. ഡി.എം.ബി.-2/32/2019/ഡി.എം.ഡി/20-03-2019 പ്രകാരം, സംസ്ഥാന ദുരന്ത പ്രതികരണ നിധിയിൽ നിന്നും കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിനുള്ള തുക റിക്കുപ്പ് ചെയ്ത് ലഭിക്കണമെങ്കിൽ ജില്ലാ കലക്ടറുടെ മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അപ്രകാരം മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/31-07-2023ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

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 ജൈവവള വിതരണം- സബ്സിഡി അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 94/23, കേരഗ്രാമം,തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം (ജനറൽ വിഭാഗം)

നിർവ്വഹണം : കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ : 2215085203560015173336/28.3.23 : 2,07,346/-

: 221508520356001385116/16.3.23 : 1,61,444/-

ആകെ ചെലവ് തുക : 3,68,790/- (വികസന ഫണ്ട്)

പദ്ധതി പ്രകാരം കേര കർഷകർ വാങ്ങിയ ജൈവ വളം ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധിച്ച് വിലയുടെ 75% അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ജില്ലാ തലത്തിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് അടിസ്ഥാനമാക്കി ആയതിന്റെ 75% തുക കർഷകർക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുമതി നൽകുന്നത്.

ജില്ലാ തല വികസന സമിതിയുടെ 01.7.2022 ലെ യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജില്ലാ വികസന കമ്മീഷണർ 1212/2021-22/ഡി.പി.സി/ഡി.പി.ഒ/എം.പിഎം നമ്പരായി പുറപ്പെടുവിച്ച നടപടി ക്രമത്തിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നമ്പർ4. എല്ലുപൊടി കിലോഗ്രാമിന് 36രൂപയും ക്രമനമ്പർ6. ട്രൈക്കോഡർമാ സമ്പുഷ്ടീകരിച്ച ജൈവ വളം കിലോഗ്രാമിന് 16 രൂപയുമാണ്.

പദ്ധതി പ്രകാരം സബ്സിഡി അനുവദിച്ച കർഷകർ വാങ്ങിയ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിലും അധികം വിലയുള്ളതായും യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതായും കാണുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കർഷകന്റെ പേര്	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വിതരണം	ആകെ വില	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി	അനുവദിക്കാവുന്ന സബ്സിഡി	അധികം നൽകിയത്
കോയ, വലിയ പറമ്പിൽ	3189/3.3.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3750	2400 [75% Of 200Kg.X16= 3200]	1350
അബൂബക്കർ മാടമ്പത്ത് മൂളക്കൽ	2789/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
നാരായണൻ മച്ചിങ്ങൽ	3145/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	1080

മുഹമ്മദ് മണ്ണത്ത്	2799/16.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	70Kg.X25= 1750 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	975	840 [75% Of 70Kg.X 16=1120]	135
ഹൈറുന്നീസ ചിറ്റകത്ത്	3170/31.1.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2025	1440 [75% Of 120Kg.X 16=1920]	585
അലവി ചേലക്കോട്ടിൽ	3155/14.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3750	2400 [75% Of 200Kg.X 16=3200]	1350
സൈനുദ്ദീൻ വള്ളൂരാൻ	3153/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
ബാലകൃഷ്ണൻ സ്രാമ്പിക്കൽ	3105/5.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	1080
അഹമ്മദ് ജാബിർ, പരവക്കൽ	B2C/05375/ 16.1.23	കാർത്തിക് ഏജൻസീസ്, വളാഞ്ചേരി	2Kg.X60+10KgX40=520 (ബോൺമീൽ-എല്ലുപൊടി)	390	324 [75% Of 12Kg.X 36=432]	111
	B2C/05374/ 16.1.23		15Kg.X40=600(ബോൺമീൽ-എല്ലുപൊടി)	450	405 [75% Of 15Kg.X 36=540]	
പി.കുഞ്ഞി ലക്ഷ്മി കളരിക്കൽ	3120/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
കുഞ്ഞാപ്പക്കുട്ടി, കുന്നത്ത്	2875/17.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	60Kg.X25= 1500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	975	720 [75% Of 60Kg.X 16=960]	255
മുഹമ്മദ് കുട്ടി,മേച്ചേരിത്തൊടി	3114/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	240Kg.X25= 6000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	4500	2880 [75% Of 240Kg.X 16=3840]	1620
സുരേഷ് മഠത്തിൽ	3173/4.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	40Kg.X25= 1000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	600	480 [75% Of 40Kg.X 16= 640]	120
സുബൈദ മാടമ്പത്ത് മൂളക്കൽ	2790/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മുഹമ്മദ്കുട്ടി വടക്കേപീടി	2797/10.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
ശിഹാബുദ്ദീൻ വലിയപുരക്കൽ	3164/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	240Kg.X25= 6000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3375	2880 [75% Of 240Kg.X 16=3840]	495
ശാന്തകുമാരി കുരുകളത്തിൽ	3138/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	60Kg.X25= 1500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1125	720 [75% Of 60Kg.X 16=960]	405
അബൂബക്കർ	2796/10.2.23	ബയോ	250Kg.X25= 6250	4650	3000	1650

വടക്കേപീടിയേക്കൽ		ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	(ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)		[75% Of 250Kg.X 16=4000]	
ഹരിദാസ് ദ്വാരകമന്ദിരം	3159/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
വേലായുധൻ ചേറ്റൂർ	B2C/05642/ 6.2.23	കാർത്തിക് ഏജൻസീസ്, വളാഞ്ചേരി	17Kg.X60= 1020 (ബോൺമീൽ-എല്ലുപൊടി)	675	459 [75% Of 17Kg.X 36=612]	216
സി.എം. സൈനുദ്ദീൻ	3177/17.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
സൈനുദ്ദീൻ നേന്ത്രത്തൊടി	3172/9.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2100	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	420
അബ്ദുസ്സമദ്, മച്ചിങ്ങത്തൊടി	3157/13.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
അബ്ദുറഷീദ് കിഴിശ്ശേരി	3165/ 23.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
ഷാനവാസ് കൊട്ടാമ്പാറ	3142/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
ഷെമീർ കൊട്ടാമ്പാറ പെട്ടിയിൽ	3147/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	220Kg.X25= 5500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	4125	2640 [75% Of 220Kg.X 16=3520]	1485
മൈമൂന വടക്കേപീടിയേക്കൽ	2795/10.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	1080
ഹാജറ വടക്കേപീടിയേക്കൽ	3180/17.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	28Kg.X25= 700 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	525	336 [75% Of 28Kg.X 16=448]	189
മുഹമ്മദ് പുതുക്കുടി	3143/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	40Kg.X25= 1000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	525	480 [75% Of 40Kg.X 16= 640]	45
വിശ്വനാഥൻ കിഴക്കീട്ടിൽ	3126/8.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	40Kg.X25= 1000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	600	480 [75% Of 40Kg.X 16= 640]	120
ഹസ്സൻ പാലക്കൽ	3181/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	60Kg.X25= 1500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1050	720 [75% Of 60Kg.X 16=960]	330
കദീജ കൊട്ടാമ്പാറ ചക്കിങ്ങൽ	3136/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	100Kg.X25= 2500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1575	1200 [75% Of 100Kg.X 16=960]	375
ഹുസൈൻ മൂതിക്കൽ	3171/2.2.23	ബയോ ഫാർമസി,	90Kg.X25= 2250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച്	1575	1080 [75% Of 90Kg.X	495

		പൂക്കാട്ടിരി	ജൈവ വളം)		16=1440]	
മൊയതുട്ടി ഹാജി കലമ്പൻ	3160/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2250	1440 [75% Of 120Kg.X 16=1920]	810
റൈഹാനത്ത് വടക്കേപീടിയേക്കൽ	3179/17.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	28Kg.X25= 700 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	525	336 [75% Of 28Kg.X 16=448]	189
മുഹമ്മദ്കുട്ടി മൂത്തേടത്ത്	2788/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	112Kg.X25= 2800 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2100	1344 [75% Of 112Kg.X 16=1792]	756
അബ്ദുസ്സലാം തയ്യിൽ	3185/3.3.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
സുഹറ തയ്യിൽ	3186/3.3.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മുഹമ്മദ് സുഹൈൽ മണ്ണാം പറമ്പിൽ	3191/7.3.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
കുഞ്ഞിമൊയ്തീൻകുട്ടി പാലക്കൽ	3143/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2100	1440 [75% Of 120Kg.X 16=1920]	660
സിദ്ദീഖ് നാലകത്ത്	3184/3.3.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	60Kg.X25= 1500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1125	720 [75% Of 60Kg.X 16=960]	405
അലി കുന്നത്ത്	3123/8.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	88Kg.X25= 2200 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1650	1056 [75% Of 88Kg.X 16=1408]	594
മുഹമ്മദ്കുട്ടി ഉപ്പിൽതൊടി	3151/13.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2250	1440 [75% Of 120Kg.X 16=1920]	810
കാർത്യായനി കളരിക്കൽ പുത്തൂർമഠം	3119/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മൊയ്തുഹാജി മച്ചിഞ്ചേരി	3122/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
ഫാത്തിമ പുളിയംകോടത്ത്	3121/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	50Kg.X25= 1250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	937	600 [75% Of 50Kg.X 16=800]	337
മൊഖാരി പോക്കോട്ട് മണ്ണത്ത്പറമ്പിൽ	3124/8.7.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	1080
സക്കീർ ഹുസൈൻ വലിയപറമ്പിൽ	3131/8.7.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2250	1440 [75% Of 280Kg.X 16=1920]	810

അബ്ദുൽ ഹമീദ് കളക്കണ്ടത്തിൽ	2787/17.1.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
മരക്കാർ പന്തപ്പലാക്കൽ	3106/6.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
അബ്ദു പാറങ്ങാട്ടു പറമ്പിൽ	3139/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	2400 [75% Of 200Kg.X 16=3200]	600
സുലൈമാൻ തോരക്കാട്ടിൽ	3163/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5100	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1740
ഇസ്സുദ്ദീൻ വലിയപറമ്പിൽ	3117/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	90Kg.X25= 2250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1687	1080 [75% Of 90Kg.X 16=1440]	607
കൃഷ്ണൻ എരേക്കത്ത്	3108/5.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	50Kg.X25= 1250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	937	600 [75% Of 50Kg.X 16=800]	337
അബ്ദുൽ ജബ്ബാർ തെക്കേപ്പാട്ട് തൊടിയിൽ	2773/ 17.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	80Kg.X25= 2000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1500	960 [75% Of 80Kg.X 16=1280]	540
സുമാദേവി കൊല്ലത്ത്	3128/8.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
ഖമറുന്നീസ വടക്കേപീടിയേക്കൽ	2791/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മുഹമ്മദ്അലി പറമ്പയിൽ	3103/5.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	50Kg.X25= 1250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	937	600 [75% Of 50Kg.X 16=800]	337
മുഹമ്മദ്അലി ആർ.കെ.	3113/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മുഹമ്മദ്അലി വലിയപറമ്പിൽ	3111/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3000	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	1080
മുഹമ്മദ് റഷീദ് വലിയപറമ്പിൽ	3112/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	94Kg.X25= 2350 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1762	1128 [75% Of 94Kg.X 16=1504]	634
ഫാത്തിമക്കുട്ടി കൊട്ടാമ്പാറപട്ടിയിൽ	3146/12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
അബ്ദുസ്സമദ് മച്ചിങ്ങൽ	3132/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	160Kg.X25= 4000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2400	1920 [75% Of 160Kg.X 16=2560]	480
ഷഹർബാൻ	3133/9.12.22	ബയോ	160Kg.X25= 4000	2325	1920	405

മച്ചിങ്ങൽ		ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	(ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)		[75% Of 160Kg.X 16=2560]	
ഗോപാലകൃഷ്ണൻ പുല്ലാട്ട്	3137/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	130Kg.X25= 3250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3250	1560 [75% Of 130Kg.X 16=2080]	1690
അബ്ദുൽ അസീസ് കൊട്ടാമ്പാറപട്ടിയിൽ	3125/8.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3750	2400 [75% Of 200Kg.X 16=3200]	1350
ഹൈറുകുട്ടി വലിയപറമ്പിൽ	3104/5.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	210Kg.X25= 5250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3937	2520 [75% Of 210Kg.X 16=3360]	1417
ഹംസഹാജി കൊട്ടാമ്പാറ പൊറ്റയിൽ	3110/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	168Kg.X25= 4200 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3150	2016 [75% Of 168Kg.X 16=2688]	1134
അബൂബക്കർ പേക്കാട്ട്	3118/7.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3300	2400 [75% Of 200Kg.X 16=3200]	900
കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് തൊട്ടിയൻ	3166/ 23.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
മൊയ്തീൻ പാറക്കാടൻ	2800/17.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
സൈതാലി പാട്ട്മുക്കിൽ	3175/7.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	280Kg.X25= 7000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	5250	3360 [75% Of 280Kg.X 16=4480]	1890
അഹമ്മദ്കുട്ടി അമ്പലത്തിങ്ങൽ വേരിങ്ങൽ	B2C/05645/ 6.2.23	കാർത്തിക് ഏജൻസീസ്, വളാഞ്ചേരി	9Kg.X60= 540 (ബോൺമീൽ-എല്ലുപൊടി)	405	243 [75% Of 9Kg.X36=324]	162
മമ്മു പുതുക്കുടി	B2C/05740/ 14.2.23	കാർത്തിക് ഏജൻസീസ്, വളാഞ്ചേരി	10Kg.X50= 500 (ബോൺമീൽ-എല്ലുപൊടി)+20 KgX40 (Animeal)+25KgX35 (Neam Cake) Total 2175	2381ബിൽ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു	1526 [75% Of 10Kg.X 36=360] +[75%of 1675]	855
അബ്ദുലത്തീഫ് കൊട്ടാമ്പാറപട്ടിയിൽ	3134/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	200Kg.X25= 5000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	3675	2400 [75% Of 200Kg.X 16=3200]	1275
ഹുസൈൻ തെക്കെക്കയിൽ	3152/13.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	140Kg.X25= 3500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2625	1680 [75% Of 140Kg.X 16=2240]	945
മൊയതീൻ പട്ടമ്മാർതൊടി	3162/15.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2250	1440 [75% Of 280Kg.X 16=1920]	810
ഫാത്തിമ്മത്തു സ്സുഹറ മച്ചിങ്ങത്തൊടി	3158/14.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	40Kg.X25= 1000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	525	480 [75% Of 40Kg.X 16= 640]	45

റീന കടുംകുളങ്ങര	3140/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	50Kg.X25= 1250 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	900	600 [75% Of 50Kg.X 16=800]	300
സെലീന പടിക്കപ്പറമ്പിൽ	3144/ 12.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	28Kg.X25= 700 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	525	336 [75% Of 28Kg.X 16=448]	189
സഫിയ അത്തൻതറക്കൽ	3101/3.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	64Kg.X25= 1600 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1200	768 [75% Of 64Kg.X 16=1024]	432
ആയിഷ പന്തപ്പലാക്കൽ	3102/6.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	2250	1440 [75% Of 280Kg.X 16=1920]	810
ഇത്താച്ചുട്ടി മോഴിക്കൽ	3135/9.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	60Kg.X25= 1500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1125	720 [75% Of 60Kg.X 16=960]	405
ഫൈസൽ വടക്കേപീടിയേക്കൽ	2792/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	100Kg.X25= 2500 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1500	1200 [75% Of 100Kg.X 16=960]	300
ഹസീന വടക്കേപീടിയേക്കൽ	2793/3.2.23	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	120Kg.X25= 3000 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1725	1440 [75% Of 120Kg.X 16=1920]	285
രാമൻ വാഴത്തൊടി	3109/6.12.22	ബയോ ഫാർമസി, പൂക്കാട്ടിരി	56Kg.X25= 1400 (ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളം)	1050	672 [75% Of 56Kg.X 16=896]	378
ആകെ						82519

സബ്സിഡി അനുവദിച്ച ഭൂരിഭാഗം കർഷകരും വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് ട്രൈക്കോഡർമാ എൻറിച്ച് ജൈവ വളമാണ്. 25/Kg നിരക്കിലുമാണ്. ചില ഇൻവോയ്സുകളിൽ 75% ത്തിലും അധികമായി ധനസഹായം അനുവദിച്ചതു വഴിയും ഈ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ചില ഇൻവോയ്സുകളിൽ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ 75% ത്തിലും കുറവായി നൽകിയതു കാരണവും സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിൽ വിവേചനപരമായ സമീപനം ഉള്ളതായി മനസ്സിലാകുന്നു.

യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ വില പരിമിതപ്പെടുത്തി ആയതിന്റെ 75% (28.5.2022ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.115/2022/ LSGD നമ്പർ ഉത്തരവ് ഖ.6.1.1പ്രകാരം) സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നതിന് പകരം കർഷകർ വാങ്ങിയ വിലയുടെ 75% അനുവദിച്ച് അധികച്ചെലവ് സംഭവിക്കാനിടയായത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.20/02.8.2023) നൽകി. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നൽകിയ അധികതുക 82519 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 തെങ്ങിൻ തൈ വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : 92/23, മുറ്റത്തൊരു കൽപ വൃക്ഷം

നിർവ്വഹണം : കൃഷി ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ : 221508520356001517408/28.3.23 :2,72,850/- (വികസന ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 6814723/28.3.23 : 90,950/- (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ആകെ :3,63,800/-

VFPCKയുടെ MLP/22-23/179 /17.3.2023 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 1819 (@250/-) എണ്ണം തെങ്ങിൻ തൈകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 4500 വീടുകളിൽ ഒരു തെങ്ങിൻ തൈ വീതം നൽകുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വിഭാവനം ചെയ്തതിന് വിരുദ്ധമായി 2 മുതൽ 50 വരെ എണ്ണം തൈകൾ ഒരേ വീട്ടിലേക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

28.5.23 ലെ സ.ഉ.(കൈ)115/2022/LSGD നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.1.5 പ്രകാരം ഒരു കർഷകന് തൈകളുടെ വിലയായി നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി 5000 രൂപയാണ്. അധികം എണ്ണം നൽകിയത് വഴി പ്രസ്തുത നിബന്ധന

ലംഘിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം(50/-) കിഴിച്ച് ഒരു തൈക്ക് 150 രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തൈകൾ കൂടുതൽ എണ്ണം നൽകിയത് വഴി സബ്സിഡി അധികം നൽകിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കർഷകന്റെ പേര്	നൽകിയ തൈകളുടെ എണ്ണം	ആകെ നൽകിയ സബ്സിഡി	അധികം നൽകിയ സബ്സിഡി
മമ്മുണ്ണി കല്ലിങ്ങൽ	41	6150	1150
അയ്യൂബ് പട്ടമ്മാർ തൊടി	35	5250	250
സൈനുദ്ദീൻ വള്ളൂരാൻ	35	5250	250
നാരായണൻ ഉണ്ണി+സുഷ കുടുകത്ത് (ഒരേ കുടുംബം)	(30+20)=50	7500	2500
കുഞ്ഞിപ്പാത്തുമ്മ ചാലിയാർ തൊടി	50	7500	2500
ആകെ			6650

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്തതിന് വിരുദ്ധമായി തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിനും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.31/03.8.2023)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം നൽകിയ 6650 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	2022-23 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്,നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	279901	പ്രോ.നം-74/2022-23, എടയൂർ ഗ്രാമം- നെൽകൃഷി ഗ്രാമം	279901	0
	2519947	പ്രോ.നം-28/2022-23(S.O) ,ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(എസ് സി)	2519947	0
	643334	പ്രോ.നം-109/2022-23, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	643334	0
	173859	പ്രോ.നം-196/2022-23, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	173859	0
	400000	പ്രോ.നം-197/2022-23, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (വനിത)	400000	0
ആകെ	4017041		4017041	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	960000	പ്രോ.നം-28/2022-23 ,ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(എസ് സി)	960000	0
	340000	പ്രോ.നം-120/2022-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(എസ് സി)	340000	0
	216666	പ്രോ.നം-109/2022-23, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	216666	0

ആകെ	1516666		1516666	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്/നം	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
K.S.E.B	പ്രോ.നം. 01/2022-23 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ	22200507/ 29.11.2022	23200	0	ഇല്ല	23200
		22200508/ 29.11.2022	1000000	0	ഇല്ല	1000000
ആകെ			976800			976800
G.W.A	പ്രോ.നം. 02/2022-23	22200468/ 07.11.2022	40700	0	ഇല്ല	40700
		22200555/ 14.12.2022	702349	0	ഇല്ല	702349
		22200694/ 13.02.2023	56175	0	ഇല്ല	56175
	പ്രോ.നം. 04/2022-23	22200467/ 07.11.2022	30525	0	ഇല്ല	30525
		22200554/ 14.12.2022	287399	0	ഇല്ല	287399
ആകെ			1117148			1117148

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാനം ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
01	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	5292802	5273815	0		10566617

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ

	വർഷം, ഖണ്ഡിക നം		
1997-98 36,37	2003-04 30	കോഴി വളർത്തൽ, കോഴിക്കുട് വിതരണം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1998-99 44,46	2003-04 30	എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, അധിക തുക നൽകിയത്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
1999-00 39,49,50	2003-04 30	ജലസേചനം-കൺവീനർക്ക് അധിക തുക നൽകിയത്	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2000-01 28	2003-04 30	കുഴൽക്കിണർ-ഉപയോഗിക്കാത്ത സാധനം തിരിച്ച് നൽകിയില്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2001-02 3(2),3(3),3(7)	2004-05 3(7)	പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2006-07 3(4)	2009-10 3(4)	വൈദ്യുതിലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ-പൂർത്തീകരണ വിവരമില്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	2016-17 (2-1,2-2)	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

A) ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

B) സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1997-98	36	ഡോ. കെ.ജി.രാജു, വെറ്റി. സർജൻ	Lf 2717 /Sp Cell/ Sc5/04/dtd 5-9-05	67,500	0	0	0	0	0	67,500	OP 19/15 (IA 96/15)
2	1998-99	42	ഐ.വി. രാജഗോപാലൻ, അസി. എഞ്ചിനിയർ	Lf 2731 /Sp Cell/ Sc5/04/dtd 26-2-05	55,723			55,723			55,723	OP 91/05, Dist Court , Manjeri

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	74979624
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	66213338
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	89169
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4086963

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		82519	ശ്രീമതി. സഹ്‌ല ബാനു കെ , കൃഷി ഓഫീസർ
3-2	-	6650	ശ്രീമതി. സഹ്‌ല ബാനു കെ , കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ		89169	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	170500	ശ്രീമതി സഹ്‌ല ബാനു കെ., കൃഷി ഓഫീസർ
1-24	1100000	ശ്രീ.സജി.പി.ബി, സെക്രട്ടറി,
1-25	426622	ശ്രീ.സജി.പി.ബി, സെക്രട്ടറി,
1-27	61455	ശ്രീ.അബ്ബാസ്.പി.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-28	189987	ശ്രീ.അബ്ബാസ്.പി.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-30-1	1021251	ശ്രീ.സജി.പി.ബി, സെക്രട്ടറി
1-30-2	1117148	ശ്രീ.സജി.പി.ബി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	4086963	

സ) കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം
ശ്രീമതി സഹ്‌ലബാനു.കെ., കൃഷി ഓഫീസർ	ഇല്ല (എംപ്ലോയ്മെന്റ്)	മഞ്ഞക്കണ്ടത്തിൽ(വീട്) പാലക്കൽ, കോഡൂർ (പി.ഒ)676504 മലപ്പുറം (ജില്ല)

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1992-93 1993-94	LFM14/157/ Dt. 01.12.2010	4
1997-98	LFM11/1155/01 Dt. 01.12.2010	2

1998-99	LFM11/1422/01 Dt.01.12.2010	12
1999-00	LFM11/1421/01 Dt. 01.12.2000	11
2000-01	LFM11/435/03 Dt. 01.12.2010	02
2001-02	KSA.MPM13/2193/22(1)/10-10-22	5
2002-03	LFM13/1865/04 Dt. 01.12.2010	11
2003-04	KSA.MPM13/2193/22(3)/10-10-22	3
2004-05	KSA.MPM13/2193/22(4)/10-10-22	3
2005-06	LFM9/1153/09 Dt. 22-5-2012	7
2006-07	KSA.MPM13/2193/22(4)/10-10-22	3
2007-08	KSA.MPM13/2193/22(5)/10-10-22	3
2008-09to 10-11	KSA.MPM13/2193/22(6)/10-10-22	10
20011-12to12-13	KSA/MPM/13/3095/2015 Dt. 16.08.16	13
2013-14 To 14-15	KSAMPM/13/1958/2017 Dt. 01.02.2018	06
2015-16	KSAMPM13/3022/2016 Dt. 19.04.2018	15
2016-17	KSAMPMM13/2001/17/ 07-07-2018	32
2017-18	KSAMPM13/2438/2018/07.09.2020	12
2018-19	KSA/MPM/13/2712/2019/19.11.20	15
2019-20	KSAMPM13/1630/2019-20/17.06.2022	8
2020-21	KSAMPM13/1631/2020-21/04.07.2022	7
2021-22	KSAMPM13//2643/2022/23.12.2022	20

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 10-07-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Edayur Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Edayur Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/09/2023

Deputy Director
District Office Malappuram
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Edayur Grama Panchayat for the Year 2022-2023.

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. The total figures under various heads in the cash flow statment donot tally with each other.
2. Notes on accountts, ratios and prvious years amounts for camparison prescribed by the Kerala Panchayat Raj (accounts) Rules-2011 are not included in the AFS.
3. Rupees 702349 deposited with the Ground Water Deparment is accounted as deposit with Kerala State Housing Board.
4. Receipts in the certain heads in the AFS do not tally with the corresponding figures in the DCB register.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ എടയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്