



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെഡി8/1058/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 11/09/2023  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- 2) അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ  
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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 26-12-2022 മുതൽ 18-06-2023 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 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-06-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അരവിന്ദാക്ഷൻ.പി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-06-2023	19-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-06-2023	19-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ((ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീമതി.എ.നസീറാബാനു,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.എം.വി.ബീന,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി.എച്ച്.ആതിര,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ലീലാമണി.സി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജിനീഷ്.കെ.സി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	04-07-2022
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-07-2022	17-07-2022
ശ്രീ.ജയകുമാർ.പി.സി	സെക്രട്ടറി	18-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2022	31-08-2022
ശ്രീമതി.ഭാഗ്യലത	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-09-2022	31-03-2023
ഡോ.ജയന്ത്.വി.ആർ	സിവിൽ സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശിശിര ജി ദാസ്	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിനോദ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.സി.സി	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജയശ്രീ.ബി	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.റഷീദ്.എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-07-2022
ശ്രീ.എ.പി.ബാലകൃഷ്ണൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-08-2022	12-10-2022
ശ്രീ.ബിനു.കെ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	13-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഉഷാരാണി	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	03-06-2022

	(അഡീഷണൽ)		
ശ്രീമതി.ശിശിര ജി ദാസ്	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)- അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്	04-06-2022	05-07-2022
ശ്രീമതി.കാർത്യായനി	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	06-07-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല	1-1-1
3	ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് ഹെഡ് മാറി പോസ്റ്റ് ചെയ്തു	1-1-2
4	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തെറ്റായ ഹെഡിൽ വരവു വെച്ചു	1-1-3
5	ബജറ്റ്	1-2
6	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2-1
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
8	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
13	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ - വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിച്ചില്ല	1-9
14	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	1-10
15	Cpcrs ൽ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-10-1
16	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല	1-10-2
17	പൈപ്പ്ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- ജല അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
18	സ്മീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
19	അങ്കണവാടികളുടെ നിർമ്മാണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
20	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
21	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-15
22	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കായുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
23	ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17

24	പി.എം.എ.വൈ-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
25	വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി- പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-19
26	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ- പൊതു വിലയിരുത്തൽ	1-20
27	കാഡാ ചാലുകളുടെ നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും-ആവശ്യമായ അനുമതിപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-21
28	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകം	1-22

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

## ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ	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 പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

## അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക - സംക്ഷിപ്തം

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 6(1)/15-5-23 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20-06-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി 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 മാനുവൽ C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായി വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: - 11-09-2023

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-1 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ, അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമർപ്പിക്കേണ്ട അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമായില്ല.



**1-1-2 ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് ഹെഡ് മാറി പോസ്റ്റ് ചെയ്യ**

ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ IAY(SC) ഫണ്ട് 1700000/- രൂപ RP-31 (Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes) ഹെഡിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതിനു പകരം തെറ്റായി RP-29 (Earmarked Funds) 311200405 ഹെഡിൽ വരവ് വച്ചിരിക്കുന്നു.

**1-1-3 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തെറ്റായ ഹെഡിൽ വരവു വെച്ചു**

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹7977/- രൂപ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡിൽ ചേർക്കുന്നതിനു പകരം RP-4 Fees & User Charges (140200199-Penalties And Fines-Other Penalties) എന്ന ഹെഡിലാണ് വരവ് വച്ചിട്ടുള്ളത്.

**1-2 ബജറ്റ്**

19-03-2022 ന് അവതരിപ്പിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 30.03.2022 തീയതി നടന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 3/1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	0 *
തൻവർഷം വരവ്	177191250
ആകെ വരവ്	177191250
ചെലവ്	176862794.7
നീക്കിയിരിപ്പ്	328455

\* അംഗീകരിച്ച ബജറ്റിൽ മുനിസിപ്പ് പ്രത്യേകം കാണിച്ചിട്ടില്ല. പ്രാരംഭ ബാക്കി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് തൻവർഷത്തെ വരവ്.

ബജറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

**1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക**

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2022-23	31-7-2023	22-05-2023	-	-

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിസിപ്പ്	35700314
വരവ്	102636959
ആകെ	138337273
ചെലവ്	121057853
നീക്കിയിരിപ്പ്	17279420

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാപ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	39339103	39339103	33899638	5439465
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	25226252	25226252	20804342	4421910
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	3624645	3624645	2972829	651816
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	12332000	12332000	5294228	7037772
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New (*)	571365	6930626 (*)	7501991	6694734	807257
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്- അലോട്ട്മെന്റ്	0	2232142	2232142	2232142	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	7630418	9893000	17523418	11094152	6,429,266
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	0	0	0	0

(\*) CFC Untied ഗ്രാന്റിന്റെ യത്നാർത്ഥ വരവ് 6595000 രൂപയാണ്. പലിശ സഹിതമുള്ള 6930626 രൂപയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

## കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

എ)

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം(കേന്ദ്രം)	294595	8033	302628	43135	259493
IWMP	0	29996	29996	0	29996

## സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/ ലാപ്
---------	---------------	---------------	-----	-------	-----------------------------

					ആയ തുക
കേരളോൽസവം	0	100000	100000	100000	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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
148	199000736	125	100895027	0	23	84

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 %
സി.ഡി.പി.ഒ	7	5	5032906	2653600	53
സെക്രട്ടറി	42	34	116343874	50567236	43
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	5	5	3901251	3235763	83
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	3	3384492	2559068	76
കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	3	3	9230000	9217479	100
ഡയറി എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	2350000	2284934	97
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	3	3	750000	748268	100
ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	2	0	950000	0	0
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	80	69	57058213	29628679	52
ആകെ	148	125	199000736	100895027	51

### 1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12-06-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയപ്പോൾ വരവാനും ഇല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

### 1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ഓർഡർ പ്രകാരം വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിൽ പൊതുവെ കൃത്യത പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഹെഡ് മാറി പോസ്റ്റ്

ചെയ്ത ഏതാനും ഇനങ്ങൾ അതാത് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫണ്ട് വിനിയോഗം നടത്താതിരുന്നിട്ടും കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടൽ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

ജല അതോറിറ്റി, വൈദ്യുതി ബോർഡ് എന്നീ ഏജൻസികളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിൽ പോരായ്മ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടുകളുടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

IAY പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

17-10-2022 മുതൽ 27-10-2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 2021-22 വർഷത്തെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിനുശേഷം പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നടന്നിട്ടില്ല.

26-03-2022 മുതൽ 02-04-2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ 4/2016 മുതൽ 2/2022 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിനുശേഷം അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് നടന്നിട്ടില്ല.

**1-9 വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ - വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിച്ചില്ല**

1) 2022-23 വർഷത്തിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയി താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് പേര്	അടങ്കൽ
1	110/23 (പരമ്പരാഗത കൈതൊഴിലിന് ധനസഹായം നൽകൽ)	600000/- (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ) 200000/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - 800000/-
2	128/23 (ഐ.ഇ.ഒ യുടെ ഓഫീസിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ)	150000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം)

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഐ.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വ്യവസായ മേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതായി കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം. / തുക
1	111/23 (വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി- ജനറൽ)	750000/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ) 250000/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - 1000000/-	500000/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)	52/31.03.2023 500000/-
2	112/23 (വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി- എസ്.സി.പി)	2250000/- (വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) 750000/- (മറ്റുള്ളവ)	250000/- (വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)	51/31.03.2023 250000

ആകെ - 3000000/-

വ്യവസായ വികസന ഓഫീസറുടെ മേൽനോട്ടത്തിലും ഉത്തരവാദിത്തത്തിലും നിർവ്വഹിക്കേണ്ട പ്രോജക്ടുകൾ അപ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്താതെ സെക്രട്ടറി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയതിന്റെ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/16.06.2023) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

വിവിധ മേഖലകളിലെ ചുമതലകളുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി ചുമതലപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ഉചിതമായ പരിഹാരം സമയബന്ധിതമായി നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഫണ്ടുകൾ നടപ്പാക്കുവാൻ സാധ്യതയില്ലെങ്കിൽ പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്ത് വകയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമവും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഉണ്ടാകുന്ന ഫണ്ട് ലാപ്പ് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ

കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, നെന്മാറയിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-10-1 Cpcrs ൽ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ

കാലതാമസം

പ്രോജക്ട്	154/23 (നെന്മാറ സി.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ )
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	200000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	176286/-
ബിൽ നം./തിയതി	1) 31/22-23, Dt.17.01.23, തുക. 63375/- 2) 36/22-23, Dt.04.03.23, തുക. 112911/-

നെന്മാറ സി.എച്ച്.സിയുടെ സുഗമവും കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രോജക്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചത്.

2022-23 വർഷത്തിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 112911/- രൂപ കേരള സംസ്ഥാന ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ലാപ്പ്ടോപ്പും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപകരണം	എണ്ണം	ഇൻവോയ്സ് നം./ തിയതി	വില (₹)
Laptop-Intel Core I5 1115 G4	1	45097/TVM/ITBG/PI /RC/45097/22-23, 24.01.2023	48,276
Desktop- Intel Core I3 10100	1	45490/TVM/ITBG/PI /RC/45490/22-23, 03.02.2023	46,288
A4 Monochrome Network Laser Printer	1	45487/TVM/ITBG/PI /RC/45487/22-23, 03.02.2023	18,347

ലാപ്പ്ടോപ്പും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/14.06.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

- 1) ഉപകരണങ്ങൾ Cprcs- ൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
  - 2) ഉപകരണങ്ങൾ Cprcs ൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാൻ ഒരു മാസത്തിലകം കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി അവ GeM മുഖേന വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ.ഉ(ആർടി)നം.2076/2021/തസ്വഭവ തീയതി 23-10-2021, സ.ഉ(ആർടി)നം.482/2022/LSGD തീയതി 28-02-2022 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ചുള്ള നടപടികളും പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.
- തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10-2 കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	154/23 (നെന്മാറ സി.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ )
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)
അടങ്കൽ	200000/- (മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	176286/-
ബിൽ നം./ തീയതി	1) 31/22-23, Dt.17.01.23, തുക.63375/- 2) 36/22-23, Dt.04.03.23, തുക.112911/-

നെന്മാറ സി.എച്ച്.സിയുടെ സുഗമവും കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രോജക്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചത്.

എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും Cprcs (Centralised Procurement Rate Contract System) പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങുന്നത് നിർബന്ധമാക്കി 18.03.2019 തീയതി, ഐ.ടി സെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ പ്രകാരം സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, 2013 ൽ ഖ.7.52 കൂട്ടിച്ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

നെന്മാറ സി.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും പി.ബി.എസ് സിസ്റ്റംസ്, നെന്മാറ എന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) Bill No.104/30.11.2022 (പി.ബി.എസ് സിസ്റ്റംസ്) തുക.63375/-

വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ	എണ്ണം	തുക
ACER PC VT M200-H510 13-10/8GB /1TB/W11 20"MONITOR H	1	43600
CANON PRINTER MF3010H-	1	19775
ആകെ		63375

കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും അടിയന്തരമായി ആവശ്യമായി വന്നതിനാലാണ് ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന വാങ്ങിയത് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/14.06.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും Cprcs മുഖേന വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. Cprcs ൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകാൻ ഒരു മാസത്തിലകം കാലതാമസം ഉണ്ടായാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ GeM മുഖേന വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ.ഉ(ആർടി)നം.2076/2021 /തസ്വഭവ തീയതി 23-10-2021, സ.ഉ(ആർടി)നം.482/2022/LSGD തീയതി 28-02-2022 പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. GeM മുഖേന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യതയും

പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പൈപ്പ്ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- ജല അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

വിവിധ വാർഡുകളിലെ പൈപ്പ്ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ പാലക്കാട് ഡിവിഷനിലേക്ക് മുൻകൂറായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ബിൽ/ ചെയ്ത് നം.	റിമാർക്സ്
1	78/23	1 മുതൽ 9 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ എസ്.സി കോളനികളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	600000	28/22.12.2022 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല
2	136/23	വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- അയിലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് KWA ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകൽ	1055700	XVFC/2022 /23/P/72 Dated 21.12.2022 -CFC	ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല
3	137/23	ചാത്തമംഗലം മുതൽ ചീനിക്കോട് കല്ലുകോട് പുത്തൻ തോട്ടം വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, നെന്മാറ ജി പി	1011000	35/24.01.2022 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല
4	177/23	അയിലൂർ തിരുവഴിയാട് എടപ്പാടം ചീറപ്പൊറ്റു പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -	890000	XVFC/2022 /23/P/72 Dated 18.03.2023 -CFC	ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല

		അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്			
5	4/23	തിട്ടംപുറം പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- നെന്മാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	509000	XVFC/2022 /23/P/36 Dated 11.08.22 -CFC	323092 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി
6	2/23	അകംപാടം മുണ്ടിയൻ പറമ്പ് പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- നെന്മാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1000000	XVFC/2022 /23/P/38 Dated 11.08.23 -CFC	678182 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി
7	3/23	അയിലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 9 വരെയുള്ള വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1000000	XVFC/2022 /23/P/36 Dated 11.08.22 -CFC	745125 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 5, 6, 7 എന്നീ പ്രവൃത്തികളിൽ ഭാഗികമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാക്കി തുക തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

വിനിയോഗ രേഖകൾ, ബാക്കി തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 2/14.06.2023 നം. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗശേഷം ബാക്കി വരുന്ന തുകകൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സ്കീം ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് KSEB യിൽ മുൻകൂറായി തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
----------	---------------	--------------------	-------------------	------------------



1	170/23	10 മുതൽ 17 വരെ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും, സ്ത്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും- അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	46/23/22.03.23	449974
2	156/23	1 മുതൽ 9 വരെ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും, സ്ത്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	43/23/9.02.23	449966
3	155/23	11ാം വാർഡ് കൂടലൂർ മുനിയലിൻപറമ്പ് കൊശക്കുഴി വാമലച്ചുവട് വെങ്കയ്യപ്പാറ എന്നീ പ്രദേശത്തും, തളൂർ മാങ്ങോട് തച്ചംകോട്	33/23/20.01.23	842977
		മുതൽ തെക്കപ്പാറം വരെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ത്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ- പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	41/23/6.01.23	156940
4	118/23	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വൈദ്യുതിലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പൂർത്തീകരണം- പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	Xvfc/2022-23 /p/66/23.11.2022	24480
5	178/23	തെക്കെ മാങ്ങോട് - തുവ്വുകോട് -തെക്കേത്തറ പ്രദേശങ്ങളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	45/23/22.03.23	449516

എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചാണ് മേൽ തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 3/14.06.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-13 അങ്കണവാടികളുടെ നിർമ്മാണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്ന പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്ലാച്ചിക്കാട് എസ്.സി കോളനി അങ്കണവാടി, നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചാത്തമംഗലം, പുളിക്കൽതറ അങ്കണവാടികൾ എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം മിഷൻ ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ ടിഎസ്ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.799011400000486) താഴെ പറയുംപ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
1	157/23	പ്ലാച്ചിക്കാട് എസ്.സി കോളനി അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം -പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	36/24.01.23	500000
			37/24.01.23	300000
2	151/23	രണ്ട് അങ്കണവാടികളുടെ നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	39/29.01.23	600000

പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 4/14.06.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

അങ്കണവാടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ പരോഗതി, മേൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടേണ്ടതാണ്

ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-14 പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം, പേര്	123/23- പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	3109492 രൂപ (എസ്.സി. പി)
ചെലവ്	2400000 രൂപ
ബിൽ നം., തീയതി	6/26.10.22-150000 8/26.10.22-50000 9/03.12.22-75000 10/12.12.22-400000 11/22.01.23-100000 12/22.01.22-350000

13/22.01.23-375000
15/14.02.23-75000
17/23.03.23-150000
18/13.03.23-100000
19/13.03.23-75000
20/23.03.23-50000
22/16.02.23-150000
23/29.03.23-300000

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 23 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 200000 രൂപ വീതം നിശ്ചയിച്ച് പഠനമുറി നിർമ്മിച്ചു നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ആയതിൽ രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, വിലാസം	നൽകിയ തുക	ബാക്കി നൽകാനുള്ള തുക
1	ശോഭന, ചെട്ടികളമ്പ്, കയറാടി	ഗഡു 1-50000	150000
2	രേണുക, പെരിഞ്ചിറ, പല്ലശ്ശേന	ഗഡു 1-50000	150000
3	ഗോകുമാർ, വടുകോൽ, എലവഞ്ചേരി	ഗഡു 1-50000	150000
4	നിവേദ്യസുന്ദരൻ, ചെട്ടികളമ്പ്, കരിമ്പാറ, അയിലൂർ	ഗഡു 1-50000	150000
5	ജിസ്സ, കിഴക്കുപാടം, വക്കാവ്, നെന്മാറ,	ഗഡു 2-50000 ഗഡു 2-75000	75000
6	അമൃത.കെ, കൊല്ലയങ്കോട്, ചാത്തമംഗലം, നെന്മാറ	ഗഡു 1-50000 ഗഡു 2 - 75000	75000
7	ഷാജു.സി, എലവഞ്ചേരി	ഗഡു 1-50000 ഗഡു 2 - 75000	75000
8	കീർത്തന, പറശ്ശേരി, കൂടല്ലൂർ	ഗഡു 2-50000 ഗഡു 2 - 75000	75000
9	ദിവ്യ.ഡി, കമ്മാത്തറ, വട്ടേക്കാട്, എലവഞ്ചേരി	ഗഡു 1-50000 ഗഡു 2 - 75000	75000
10	അംബിക, തൈക്കേക്കാട്, വണ്ടാഴി	ഗഡു 1-50000 ഗഡു 2-75000	75000
11	മണികണ്ഠൻ,	ഗഡു -	75000

	മുനേരിക്കടവ്, മുടപ്പല്ലൂർ	50000 ഗ്രൂപ്പ് 1- 75000	
12	അജയൻ, പക്കാട്, മുടപ്പല്ലൂർ	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000 ഗ്രൂപ്പ് 2- 75000	75000
13	ദീപ.വി, കൊട്ടേക്കുളം, മേലാർകോട്	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000 ഗ്രൂപ്പ് 2- 75000	75000
14	ശാന്ത, കൊട്ടേക്കുളം, മേലാർകോട്	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000 ഗ്രൂപ്പ് 2- 75000	75000
15	ശശി, പുത്തൻ തിരുവാഴിയോട്, അയിലൂർ	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000	150000
16	പ്രീത.പന്തലാംപാറ, എലവഞ്ചേരി	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000	150000
17	പരമേശ്വരൻ, തിരുവാഴിയോട്	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000	150000
18	മണി, താമരപ്പാടം, പല്ലശ്ശേന	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000 ഗ്രൂപ്പ് 2- 75000	75000
19	കാശുമണി, താമരപ്പാടം, പല്ലശ്ശേന	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000 ഗ്രൂപ്പ് 2 - 75000	75000
20	പരശു, തറക്കുളം, എലവഞ്ചേരി	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000	150000
21	ലക്ഷ്മി, കല്ലാട്ടുകുളമ്പ്, എലവഞ്ചേരി	ഗ്രൂപ്പ് 1- 50000	150000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 2/14.06.23) പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സമയബന്ധിതമായി നിർവ്വഹിക്കേണ്ട പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ വൈകിയാൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിദ്യാഭ്യാസ വേളയിൽ ആയതിന്റെ ഗുണം ലഭിക്കാതെ വരുന്നതും ലക്ഷ്യമിട്ടു നേട്ടം കൈവരിക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നതുമാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ നിരന്തരമായ മോണിറ്ററിംഗ് ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-15 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയം അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -135/23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 1502800 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് -1124757 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

വൗച്ചർ നമ്പർ - XVFC/2022-23/P/112/30.03.2023

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാംസ്കാരിക നിലയം അടിസ്ഥാന സൗകര്യം ഒരുക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നടത്തിപ്പിന് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ 'ആർട്കോ' എന്ന സ്ഥാപനത്തെ 28.12.2022 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 5(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. ജി.ഒ(പി)നം.67/2021/ഫിൻ തീയതി 28.04.2021 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ പുതുക്കിയ മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 7.01.2023 ന് വർക്ക് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1451400 രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഏജൻസിയുമായി ഏഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വെച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്കുള്ള മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 8.4 പ്രകാരം സർക്കാർ ഏജൻസിയല്ലാത്ത നോൺ പിഎംസി യെ നേരിട്ട് പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുമ്പോൾ ക്ഷമതയുള്ള സർക്കാർ അധികാരി T.S നൽകേണ്ടതാണെന്നും, ക്ലെയിം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് നിയോഗിക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അപ്രകാരമുള്ള സംഗതികളിൽ PMC ചാർജിൽ നിന്നും 10% തുക കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സാങ്കേതികാനുമതി, PMC ചാർജ് എത്രയെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 13.3 പ്രകാരം നോൺ പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിന്റെ 20% വരെ അഡ്വാൻസായി അനുവദിക്കാവുന്നതും ആയത് തുടർന്നുള്ള പാർട്ട് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ആനുപാതികമായി കുറവ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിക്കാതെ 77% തുക (1124757 രൂപ) ആർട്ട്കോയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4. ആർട്ട്കോവിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട IT (2%), KCWWF(1%) എന്നിവ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

5. KGST/CGST Act, 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 1% വീതം ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി -ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്ന് ജി.എസ്.ടി നിയമത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

6. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി നൽകുവാനുള്ള തുക അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നൽകുന്നതാണെന്നും ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിട്ട് ബോധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശയപ്പെട്ട് നൽകിയ 7/16.06.2023 നം. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. നോൺ പിഎംസി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ പ്രവൃത്തികൾ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഒപ്പു വയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

2. സാങ്കേതികാനുമതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ബിൽ സമർപ്പിച്ചതിനു ശേഷം നിയമാനുസൃതമുള്ള കു തുകകൾ കുറവു വരുത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം ഫൈനൽ ബിൽ തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

3. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേന പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ അതാത് സമയത്ത്

ബാധകമായ മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.  
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിക്കായുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് -5/23-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)  
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ തുക നൽകിയത്	ചെലവ്	സാൻഷൻ ഓർഡർ നമ്പർ & തീയതി	
1450000	മേലാർകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	71960 55/14.09.22	
		120443 145/25.11.22	
		42760 90/18.10.22	
		45808 375/17.03.23	
	പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	284363 143/25.11.22	
	നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	100000	144/25.11.22
		206531	278/27.01.23
		46703	279/27.01.23
		31263	293/6.02.23
	അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	41310	277/27.01.23
		40990	227/28.12.22
		100000	295/7.2.23
	എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	200000	276/27.01.23
	വണ്ടാഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	100000	275/27.01.23

ചെലവ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15/17.06.2023 നം. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം.

പാലിയേറ്റീവ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി അനുവദിച്ച തുകകൾ മുഴുവനും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുകകൾ തിരിച്ചിടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് - 65/23-ലൈഫ് പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - ജനറൽ  
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ	ചെലവ്	തുക അനുവദിച്ചത്	സാക്ഷൻ ഓർഡർ നമ്പർ & തീയതി	
14656250 2997653 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ) തനത് ഫണ്ട് 2000000 9656250 (മറ്റു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	2997653 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	എലവഞ്ചേരി	320000	160/13.12.22
			580000	142/25.11.22
			50000	141/25.11.22
			220000	223/24.12.22
			160000	235/07.01.23
			20000	273/25.01.23
		മേലാർകോട്	200000	134/25.03.23
			320000	138/25.11.22
		അയിലൂർ	100000	203/15.12.22
			157653	213/20.12.22
		നെന്മാറ	210000	140/25.11.22
			360000	262/23.1.23
			60000	281/30.01.23
			80000	283/30.01.23
		240000	395/22.03.23	
2282445 (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)	1670000 (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)	നെന്മാറ	240000	395/22.03.23
			80000	51/12.09.22
			180000	84/14.10.22
			90000	85/14.10.22
			90000	94/19.10.22
			270000	92/19.10.22
			420000	95/19.10.22
			120000	54/13.09.22
180000	394/22.03.23			
5101074 (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	5100000 (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	എലവഞ്ചേരി	500000	139/25.11.22
			80000	359/15.03.23
			220000	222/24.12.22
			360000	302/7.2.23
			40000	315/14.2.23
			120000	297/7.2.23
			40000	296/7.2.23
			80000	311/10.2.23
			220000	282/30.01.23
		നെന്മാറ	100000	136/25.11.22
			180000	133/25.11.22
			30000	137/25.11.22
			80000	367/17.03.23
			440000	274/25.01.23
			40000	344/10.03.23
			200000	313/14.02.23
			120000	250/16.01.23
			140000	233/6.1.23
140000	306/9.2.23			
60000	251/16.01.23			
40000	310/10.2.23			
100000	157/12.12.2			

പല്ലശ്ശന	40000	252/16.01.23
	200000	363/16.03.23
	120000	305/8.2.23
	200000	357/15.03.23
അയിലൂർ	240000	314/14.02.23
	90000	135/25.11.22
	300000	307/10.02.23
മേലാർകോട്	580000	342/10.03.23

മേൽ ചെലവ് തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 17/17.06.2023 നം. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് അനുവദിച്ച തുകകൾ മുഴുവനും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ തിരികെ ഇടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പി.എം.എ.വൈ-ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള തുക മുഴുവനായും അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	വർഷം	PMAY ID No	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	അനുവദിച്ച തുക
1	2016-17	KL.1150587	റജീന, W/o.ഹക്കീം, പഴയ റോഡ്, പോത്തുണ്ടി, നെന്മാറ	298000
2	2016-17	KL.1031601	രുമിണി, W/o.കൃഷ്ണൻ, മൈലാർകോട് ഹൗസ്, മുടപ്പല്ലൂർ, വണ്ടാഴി	345000
3	2016-17	KL.1011287	സത്യഭാമ, W/o.കൃഷ്ണപണിക്കർ, തലവെട്ടാംപാറ, അയിലൂർ	248000
4	2016-17	KL.1024749	ഷക്കീന, W/o.ഇസ്മയിൽ, പാറക്കൽ ഹൗസ്, അടിപെരണ്ട, കയറാടി, അയിലൂർ	256000
5	2016-17	KL.1051335	ഖദീജ, W/o.ഷംസുദ്ദീൻ, റായ്മരക്കംപൊറ്റ, കൊടികരിമ്പ്, കയറാടി, അയിലൂർ	318000
6	2016-17	KL.1043185	സലീന.കെ, W/o.മുഹമ്മദ് ഖാന, കളത്തിൽ (H), മണ്ണാൻകുളമ്പ്, അടിപെരണ്ട,	300000



			കയാടി, അയിലൂർ	
7	2016-17	KL.1041675	ഡോമിനിക്.പി.വി, പുന്നോലിൽ വീട്, ചക്രായി, തിരുവഴിയോട്, അയിലൂർ	222000
8	2016-17	KL.1030712	സുഭദ്ര.കെ, മനാൻകോട്, നെമ്മാറ	300000
9	2016-17	KL.1014519	കമലം സ്വാമിനാഥൻ, 10/606, പല്ലാവൂർക്കാട്, പല്ലശ്ശന	296000/-
10	2016-17	KL.1059258	പ്രേമകുമാരി, W/o.മണികണ്ഠൻ, ചേവുണ്ണി, കയാടി	48000/-
11	2017-18	KL.106503	ഇസ്മയിൽ, S/o.യൂസഫ്, കൊടികരിമ്പ്, ഒലിപ്പാറ, അയിലൂർ	377000
12	2017-18	KL.1018883	ഓമന, W/o.രാജൻ, കോതശ്ശേരി, പോത്തുണ്ടി, നെമ്മാറ	396000
13	2020-21	KL.1037114	ബേബി, W/o.കൃഷ്ണൻ, നിലംബനി, അളവാശ്ശേരി, നെമ്മാറ	376000
14	2020-21	KL.1030239	കുമാരി, W/o.പത്മനാഭൻ, ആണ്ടിത്തറ, മുതുകുനി, മേലാർകോട്	376000

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്നും അർഹതപ്പെട്ട തുക പൂർണ്ണമായും അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/16.06.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-19 വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി- പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ

##### അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്	111/23 (വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ പദ്ധതി-ജനറൽ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹.750000/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ) ₹.250000/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - ₹.1000000/-
ചെലവ്	₹.500000/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
ബിൽ നം. /	52/31.03.2023, ₹.500000/-

തീയതി

വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിലിനായി ഗ്രൂപ്പ് ഒന്നിന് 150000/- രൂപ സബ്സിഡിയും 50000/- രൂപ ബാങ്ക് വായ്പയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 200000/- രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. 5 ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത്.

താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് മാത്രമാണ് തൻവർഷം സബ്സിഡി തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

- 1. അമൃത കാറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, മുച്ചിക്കൽ, പനങ്ങാട്ടിരി
- 2. സ്നേഹതീരം ഗ്രൂപ്പ്, പനങ്ങാട്ടിരി

അമൃത കാറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പുമായി 10.03.2023 നും സ്നേഹതീരം ഗ്രൂപ്പുമായി 19.04.2023 നും വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കുമുള്ള സബ്സിഡി തുകയായ 250000/- രൂപ വീതം ₹.500000/- ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വായ്പ നൽകിയ എലവഞ്ചേരി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം.പി 517 ന്റെ കരിങ്കുളം ശാഖയിലുള്ള കനറാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (നമ്പർ. 5781101001068) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും സബ്സിഡിയായി 250000/- രൂപ വീതം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തൽ സ്ഥിതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ 100000/- രൂപ വീതം ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് അധികം നൽകുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനും പുതുക്കിയ സബ്സിഡി തുക ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ടിന് പുതുക്കിയ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13/17.06.2023) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ചുകൊണ്ട് തുക അനുദിക്കുമ്പോൾ പുതുക്കിയ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മറുപടിയുടെയും രേഖകളുടെയും അഭാവത്തിൽ പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയതിനേക്കാൾ അധികമായി അനുവദിച്ച 200000/- രൂപ (2x100000 രൂപ) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സിൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പ്രോജക്ട് സെക്രട്ടറിയാണ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതാത് മേഖലകളിലെ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർതന്നെ പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാലാകാലങ്ങളിൽ വിലയിരുത്തൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ആവശ്യമായ രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണ, നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ- പൊതു വിലയിരുത്തൽ

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ 80 പ്രവൃത്തികളിൽ 69 എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ 5.71 കോടി രൂപയിൽ 2.96 കോടി രൂപയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 52% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

എ. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സ്വഭാവം

തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - 18%
- ഡ്രൈനേജ്, ചാൽ - 10%
- കെട്ടിടങ്ങൾ - 23%
- കോളനി വികസനം - 20%

കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - 10%

മറ്റുള്ളവ - 19%

14% പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. 2022-23 വർഷം മുതൽ അളവു പുസ്തകം ഇ-എംബുക്ക് ആക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പ്രിന്റ്ഔട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സി. ആസ്തി സംരക്ഷണം

ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ്	ലാപ് ആയ തുക	ചെലവ് %
മെയ്നറൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	12332000	5294228	7037772	43%

നോൺ റോഡ് മെയ്നറൻസ് ഗ്രാന്റിന്റെ 43% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി വകയിരുത്തുന്ന ഫണ്ടുകളും പരമാവധി വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(1)/17-06-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-21 കാഡാ ചാലുകളുടെ നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും-ആവശ്യമായ അനുമതിപത്രം

ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കാഡാ ചാലുകളുടെ നിർമ്മാണം, നവീകരണം എന്നിവയ്ക്കായി തൻവർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	32/23-വടക്കേമുറി കൊല്ലംപറ്റ കാട കനാൽ നവീകരണം- എലവഞ്ചേരി എഗ്രിമെന്റ് നം. 35/7-12-2021 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സ്റ്റാലിൻ.വി എം.ബുക്ക് നം. 43/21-22	500000 (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ- 408861+ തനത് ഫണ്ട്- 91139)	408348 (വികസനഫണ്ട്) ബിൽ നം.8/13-7-22)
2	42/23-തളൂർ മാങ്കാവ് മണ്ണാറച്ചോല കാട കനാൽ നവീകരണം- പല്ലശ്ശന എഗ്രിമെന്റ് നം. 25/6-11-2021	600000 (CFC)	495094 ബിൽ നം.11/14-9-22)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.വസന്ത്.സി എം.ബുക്ക് നം. 26/21-22		
3 40/23-ഇടിയംപാടം തേമ്പള്ളം നിർമ്മാൽ നിർമ്മാണം- പല്ലശ്ശന എഗ്രിമെന്റ് നം. 24/6-11-2021 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.വസന്ത്.സി എം.ബുക്ക് നം. 25/21-22	600000 (വികസന ഫണ്ട്)	499782 ബിൽ നം.9/22-8-22)

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ നാലാം പട്ടികയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽ ചെറുകിട ജലസേചനം എന്ന മേഖല ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഒന്നിലധികം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കായുള്ള എല്ലാ ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതികളും ചെറുകിട ജലസേചന പദ്ധതികളും നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും പരിപാലിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചുമതല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്കുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഉടമസ്ഥാവകാശമില്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് കാട കനാൽ പോലുള്ള പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ ആയതിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള വകുപ്പുകളുടെ സമ്മതപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രവൃത്തികളെല്ലാം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മാത്രം ഗുണപ്രദമായവയാണ്.

ഉടമസ്ഥാവകാശമില്ലാത്ത പ്രദേശത്ത് മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുവാനും കാഡാ അധികാരികളുടെ സമ്മതപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയവ ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(2)/17-6-23 ന് പാടശേഖര സമിതികളുടെ അനുവാദം വാങ്ങിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും മേലിൽ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ കനാലുകളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള വകുപ്പുകളുടെ സമ്മതപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുകയുള്ളൂ എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രദേശത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രം പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകം**

പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയം നിർമ്മാണത്തിനായി അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആവിഷ്കരിച്ച വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ 28.6 ലക്ഷം രൂപയും രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ നാളിതുവരെ 7.73 ലക്ഷം രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആദ്യഘട്ട സിവിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം  
 പ്രോജക്ട് - 130/22-പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയം  
 137.46 ച.മീ പ്ലിന്ത് ഏരിയയിലുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണമാണ് ആദ്യഘട്ടത്തിൽ വിഭാവനം ചെയ്തത്. ഫർണസ്, വൈദ്യുതീകരണം, ചുറ്റുമതിൽ എന്നിവ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആദ്യ ഘട്ട പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അടങ്കൽ - 2861156 (Plan Fund-1861156 + Gramapanchayath Share - 1000000)

എഗ്രിമെന്റ് നം. 3/14-07-21 (6 Months)

ഏജൻസി- M/s.ആലത്തൂർ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി

MB - 33/21-22, 30/20-21

2021-22 വർഷത്തിൽ 1722839 രൂപ (ബിൽ നം. 32/4-2-22 -832832 രൂപ+ 44/20-3-22 - 890007 രൂപ) വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുകയും പ്രോജക്ട് സ്പിൽഓവറാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിച്ചില്ല-തുക ലാപ്സ് ആയി

10 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വകയിരുത്തിയിരുന്നവെങ്കിലും 13 ലക്ഷം രൂപ 25-11-2021 ന് പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയത് ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ (നം. TSP 799013100000058) നിക്ഷേപിച്ചുവെങ്കിലും 31-3-22 നകം ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ട്രഷറി ഡയറക്ടറുടെ TRY 3372/21/E2/21-3-22 പ്രകാരം 31-3-22 ന് 13 ലക്ഷം രൂപയും സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചു പിടിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടായി. തുടർ വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റിൽ (നം.23/23) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വകയിരുത്തിയെങ്കിലും ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമായില്ല. ഇതോടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനുപകരം മറ്റൊരു പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് (നം.22/23) CFC ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കേണ്ട സ്ഥിതിവിശേഷം സംജാതമായി. കൃത്യമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നവെങ്കിൽ CFC ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കാനായിരുന്നു എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ലാപ്സ് ആയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തുടർവർഷത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ശ്രമിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(3)/17-6-23 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

3. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിവരം

പ്രോജക്ട് - 23/23-ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയം - പല്ലശ്ശന

അടങ്കൽ - 1138317 (138317 (Plan-General) + 1000000 (മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്))

ചെലവ് - 95821 (Plan-ബിൽ നം. 75/31-3-23)

10 ലക്ഷം രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നതിനാൽ CFC യിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടിവന്നിട്ടുണ്ട്.

4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനുപകരം തുക അനുവദിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ട്

പ്രൊ.നം. 22/23 1722839ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അടങ്കൽ - 999800 (CFC)

CFC യിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് - 999800 (31/24-3-23 -423443 + 39/30-3-23 - 576357 രൂപ)

5. ഒന്നാം ഘട്ട നിർമ്മാണം - ആകെ ചെലവ്

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ആകെ 2818460 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആദ്യ ഘട്ടത്തിലെ സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾ 6-3-23 ന് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

6. PWD മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി

എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച തീയതി - 14-7-2021

സാങ്കേതികാനുമതി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന കാലയളവ് - 13-1-22 (6 മാസം)

അടങ്കൽ - 2861156

PAC - 2860824

APAC - 2553857

ക്രമ നം.	അപേക്ഷാ തീയതി	കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയതിന്റെ വിവരം	കാരണം	ചമച്ച സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റിന്റെ മൂല്യം
1	4-4-2022	13-7-22 വരെ	മൺസൂൺ കാരണം.	200
2	4-7-22	13-10-22 വരെ	അതിർത്തി തർക്കം നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ.	200
3	6-10-22	13-1-23 വരെ	അതിർത്തി തർക്കം പരിഹരിച്ച് അതിർത്തി നിർണ്ണയിക്കുവാൻ കാലതാമസം.	200
4	2-1-23	10-3-23 വരെ	പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് പാറ പൊട്ടിക്കേണ്ടി വന്നതിനാൽ.	200

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. രണ്ട് തവണയിൽ കൂടുതൽ തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുവാൻ വ്യവസ്ഥയില്ലെന്നിരിക്കെ നാലു തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

7. സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റിന്റെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടിയിൽ കുറവ്

പാർട്ട് ബിൽ തുകയായി 1722839 രൂപ 2021-22 വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് ബാക്കി തുകയായ 831018 രൂപ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കേണ്ടത് സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റിൽ സമ്മതിക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് അനുസൃതിമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓരോ ആയിരത്തിനും ഒരു രൂപ എന്ന നിരക്ക് പ്രകാരം 840 രൂപ വീതം മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ ഓരോ ഘട്ടത്തിലും എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ 200 രൂപ വീതം മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിലാണ് സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചിരിക്കുന്നത്.

8. 10/23-പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമട്ടോറിയം(രണ്ടാം ഘട്ടം)-നിലവിലെ സ്ഥിതി

ക്രിമട്ടോറിയം നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ട്രസ് വർക്ക്, ചുറ്റുമതിൽ, മറ്റ് സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവിന്റേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രിമട്ടോറിയത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഫർണസ്, വൈദ്യുതീകരണം എന്നിവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17(3)/17-6-23 നുള്ള മറുപടിയിൽ സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾ രണ്ടു മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഫർണസ്, വൈദ്യുതീകരണം എന്നിവയ്ക്കായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഭൗതിക ലക്ഷ്യം ഉറപ്പാക്കുന്നവിധത്തിൽ എല്ലാ ഘടകങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി സമഗ്രമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ അപാകം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

സമഗ്രമായ ഒരു പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് ഘട്ടം ഘട്ടമായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുപകരം വ്യത്യസ്ത പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്ന രീതി ഒഴിവാക്കുന്നത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ശുശാന്തതിന്റെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കി ഭൗതികലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	12-6-2023 മുതൽ 19-6-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ	2022-23	630000	PMAY-General	630000	0
		765000	PMAY-SCP	765000	0

**4-3 ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും, തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	78/23, 1 മുതൽ 9 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ എസ്.സി കോളനികളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- അയിലൂർ	28/22.12.2022 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	600000	0	ലഭ്യമായില്ല

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	136/23, വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- അയിലൂർ KWA ക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് നൽകൽ	XVFC/2022 /23/P/72 Dated 21.12.2022 -CFC	1055700	0	ലഭ്യമല്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	137/23, ചാത്തമംഗലം മുതൽ ചീനി കോട് കല്ലുകോട് പുത്തൻ തോട്ടം വരെ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ, നെന്മാറ	35/24.01.2022 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	1011000	0	ലഭ്യമായില്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	177/23, അയിലൂർ തിരുവഴിയാട് എടപ്പാടം ചീരപ്പൊറ്റു പ്രദേശങ്ങളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -അയിലൂർ	XVFC/2022 /23/P/72 Dated 18.03.2023 -CFC	890000	0	ലഭ്യമായില്ല
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	4/23, തിട്ടംപുറം പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- നെന്മാറ	XVFC/2022/ 23/P/36 Dated 11.08.22 -CFC	509000	323092	323092 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	2/23, അകംപാടം മുണ്ടിയൻ പറമ്പ്പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- നെന്മാറ	XVFC/2022/ 23/P/38 Dated 11.08.23 -CFC	1000000	678182	678182 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പാലക്കാട്	3/23, അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 1 മുതൽ 9 വരെയുള്ള വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	XVFC/2022/ 23/P/36 Dated 11.08.22 -CFC	1000000	745125	745125 രൂപയുടെ U.C ലഭ്യമാക്കി
KSEB	170/23, 10 മുതൽ 17 വരെ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും, സ്കീം ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും- അയിലൂർ	46/23/ 22.03.23	449974	0	ലഭ്യമായില്ല
KSEB	156/23, 1 മുതൽ 9 വരെ വാർഡുകളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും, സ്കീം ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും അയിലൂർ	43/23/9.02.23	449966	0	ലഭ്യമായില്ല
KSEB	155/23, 11ാം വാർഡ് കൂടലൂർ	33/23/20.01.23 41/23/6.01.23	842977 156940	0	ലഭ്യമായില്ല



	മുനിയാലിൻ പഠന കോശങ്ങൾ വാമലച്ചുവട് വെങ്കയ്യപ്പാറ എന്നീ പ്രദേശത്തും, തളർ മാങ്ങോട് തച്ചുകോട് മുതൽ തെക്കപ്പാറ വരെ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ- പല്ലശ്ശന				
KSEB	118/23, പല്ലശ്ശന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പൂർത്തീകരണം- പല്ലശ്ശന	Xvfc/2022-23 /p/66/23.11.2022	24480	0	ലഭ്യമായില്ല
KSEB	178/23 , തെക്കെ മാങ്ങോട് - തുവുകോട് -തെക്കേത്തറ പ്രദേശങ്ങളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും പല്ലശ്ശന	45/23/22.03.23	449516	0	ലഭ്യമായില്ല

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

#### 4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

മുനിരിപ്പ്	1,000,000
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നിക്ഷേപം	0
ആകെ	1,000,000
ഓഡിറ്റ് വർഷം പിൻവലിച്ചത്	0
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,000,000

ഇക്വിറ്റി ഷെയർ - 1,000,000 രൂപ (പാലക്കാട് ജലവൈദ്യുത പദ്ധതി-പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹.7977/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഇടയാക്കിയ തുക (₹.)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2011-12	3(4)	1790	കെ.സി.സേതുമാധവൻ, ബി.ഡി.ഒ	33/87 21.11.2022

2011-12	3(5-1)	1352	ഹ്രാൻസിസ് ജോസ് (PWD Contractor)	34/87 21.11.2022
2011-12	3(5-2)	1788	പി.പ്രഭാകരൻ (PWD Contractor)	35/87 21.11.2022
2011-12	3(5-3)	476	എ.കെ സുധാകരൻ (PWD Contractor)	36/87 21.11.2022
2018-19	1-9(7)	2571	എം.വിജയരാഘവൻ (PWD Contractor)	37/87, 21.11.2022

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹.7977/- രൂപ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡിൽ ചേർക്കുന്നതിനു പകരം RP-4 Fees & User Charges (140200199-Penalties And Fines-Other Penalties ) എന്ന ഹെഡിലാണ് വരവ് വച്ചിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രശീതി പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകയാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

**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	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2016-17	3.1	2017-18	4-1	എവർഗ്രീൻ വനിതാ ലേബർ ബാങ്ക്- സ്ത്രീശാക്തീകരണ പദ്ധതികൾക്ക് ഉത്തമ മാതൃക	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)
മുന്നിരിപ്പ്	35700314
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	102636959
ആകെ	138337273
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	121057853
നീക്കിയിരിപ്പ്	17279420
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2,00,000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരംഇല്ലഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	2,00,000	ശ്രീ.ജയകുമാർ.പി.സി, സെക്രട്ടറി

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരംഇല്ല(സി) കേന്ദ്ര -സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരംഒന്നുമില്ല(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവഒന്നുമില്ല(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ.ജയകുമാർ.പി.സി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പുല്ലൻപുറവിൽ, കണയന്നൂർ, പാലസ് സ്കൂൾ(പി.ഒ), ചോറ്റാനിക്കര, എറണാകുളം-682312

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ	LFP10/1121/01/31.10.01	6
2000-01	LFP8/1841/08/7.6.10	15
2001-02	LFP13/198/05/16.12.05	3
2002-03	LFP8/1843/08/6.9.10	4
2003-04	LFP8/1843/08/6.9.10	4
2004-05	LFP8/1844/08/6.9.10	4
2005-06	LFP8/1272/11/7.2.12	3
2006-07	LFP8/1290/11/ 2.2.12	3
2007-08	LFP8/1290/11(1)/3.2.12	0
2008-09	LFP8/2057/12/31.12.12	0
2009-10, 2010-11	LFP8/786/13/31.12.13	14
2011-12	LFP8/2242/14/9.4.15/6.6.15	17

2012-13, 2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി/8-229/16/ 04-04-2016	14
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി/ 8-338/17/10-04-2017	4
2016-17	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി/ 8-2098/17/21.11.2017	5
2017-18	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി25/ 788/19/06.07.2019	8
2018-19	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി25/ 403/2020 /06.05.2020	16
2019-20	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.8/ 1386/2022/30-06-2022	6
2020-21	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.8/1387 /2022/1-7-22	8
2021-22	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.8/270 /2023/10-4-23	24

അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1  
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 15-05-2023 and submitted on 22-05-2023 , 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 Nemmara Block 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 Nemmara Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 11/09/2023

Senior Deputy Director  
District Office Palakkad  
Kerala State Audit Department

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Nemmara Block Panchayat for the Year  
2022-2023.**

**1. Major Observations**

1. Asset registr not maintained properly and linked with Sankhya. Hence, accuracy of figures shown as assets and liabilities in balance sheet could not be ascertained.

**2. Other Observations**

1. Notes and basic rations on accounts to be submitted as per Kerala Panchayath(Accounts) Rules, 2011 not recieved.
2. IAY(SC) fund of Rs. 1700000/- wrongly credited under the head RP-29 (Earmarked Funds) 311200405 instead of (Grants, Funds & Contributions for specific purposes) under RP-31.
3. Amount of Rs.7977 credited under the head RP-4 fees & User charges (140200199-Penalties and

Fines-Other penalties) instead of crediting under Audit Recovery.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.

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

## അനബന്ധം 3

## വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക - സംക്ഷിപ്തം

1.

Nemmara Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31- March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	35700314.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	1000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	25348.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	18905.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	72933535.00
171000000	Interest Earned	RP-9	39857.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	1700000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19174703.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8473.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-34	57074.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	416191.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6837380.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1424493.00
Grand total			138337273.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2553440.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	916744.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	557058.00
Decentralised Plan			
250000000	Programme- Productive Sector	RP-15	13231675.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	52929961.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	8337564.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	75731.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	0.0
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2943301.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	-19285.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	30105.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	12188990.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	170.00
340000000	Deposits Received	RP-34	39102.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	540966.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2344525.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4463751.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0



431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9424926.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	10499129.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	17279420.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		138337273.00

2.

Nemmara Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31- March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	115020.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	50891.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	21560.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	110744346.00
171000000	Interest Earned	I-8	39857.00
	Total Income		110971674.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2560127.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1039914.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	566234.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	170.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14466986.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	63298099.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	12219517.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	665584.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	0.0
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2943301.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	984955.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	135000.00
	Total Expenditure		98879887.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		12091787.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-83720.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		12175507.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

3.

Nemmara Block Panchayat BALANCE SHEET			
---	--	--	--

As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	22336463.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	248444031.00
	Total Reserve & Surplus		270780494.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15587826.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		15587826.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	404282.00
350000000	Other Liabilities	B-9	645844.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1050126.00
	TOTAL LIABILITIES		287418446.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	244552519.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-1029889.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	5789111.00
	Total Fixed Assets		249311741.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1000000.00
	Total Investments		1000000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	9508362.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17279420.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	10318923.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		37106705.00

**SENIOR DEPUTY DIRECTOR**