കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി6/1553/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 11/10/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/സി6/1553/2023 തീയ്യതി: 11/10/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെമ്പിലോട് 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-12-2022 മുതൽ 18-09-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 43 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 33 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.എ.ആർ.ജിതേന്ദ്രൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-09-2023	29-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
19-09-2023	29-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ലതവാണി എൻ.എൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ഷിജില വി.ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി നിഷ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ധന്യ എം, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.കെ.ദാമോദരൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ശ്രുതിലക്ഷ്മി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അരവിന്ദ്.ഇ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	17-04-2022
ശ്രീമതി.റംസീന.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18-04-2022	06-10-2022
ശ്രീ.സന്തോഷ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	07-10-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷൈനി.കെ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	19-04-2022
ഡോ.ക്രിസ്റ്റീന ജോൺ	വെറ്റിനറി സർജൻ	20-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജയകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രീതി.പി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷിഞ്ജ.ഇ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	26-01-2023
ശ്രീമതി.ജിൻസി മോൾ ജോർജ്ജ്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	27-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.എം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ടി.ആർ.രാജേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മായ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി എച്ച് സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അഷിത.സി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(ചെമ്പിലോട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.വിപിൻ.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(ഇരിവേരി സർക്കിൾ)	01-04-2022	01-11-2022
ശ്രീമതി.അഷിത.സി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	02-11-2022	06-11-2022

	ഓഫീസർ(ഇരിവേരി സർക്കിൾ)		
ശ്രീ.സാജിദ് തൈക്കണ്ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(ഇരിവേരി സർക്കിൾ)	07-11-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദലി.വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2022	30-04-2022
ശ്രീമതി.ശ്രീജ പി.വി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് ഇൻചാർജ്ജ്	01-05-2022	08-06-2022
ശ്രീ.പ്രവീൺ കുമാർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	09-06-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പര്‍
1	ഓഡിറ്റ് സര്‍ട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങള്‍ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉള്‍പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്‍വര്‍ഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയില്‍ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മില്‍ വ്യത്യാസമായി ചേര്‍ത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	സമയ ബന്ധിതമായി ഡിമാന്‍ഡ് എന്‍ട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റര്‍ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	നോട്സ് ഓണ്‍ അക്കൌണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	വായ്പ ഇനത്തില്‍ തിരിച്ച് കിട്ടാനുള്ള തുക ബി-15 ഷെഡ്യൂളില്‍ ഉള്‍പ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷന്‍ ഗ്രാന്റ് - സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാര്‍ഷീക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	കാപ്പിറ്റല്‍ കോണ്‍ട്രിബ്യൂഷന്‍ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികള്‍	1-7
16	ക്ഷേമപെന്‍ഷന്‍ അപാകങ്ങള്‍	1-7-1
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	ഗ്രാമ സഭ	1-10
20	തൊഴില്‍നികുതി അപാകങ്ങള്‍	1-11
21	വാടക - അപാകങ്ങള്‍	1-12
22	പാരാമെഡിക്കല്‍ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങള്‍ പ്രവര്‍ത്തിക്കുന്നു	1-13
23	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകള്‍ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടില്‍ മുതല്‍ കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-14
24	തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടില്‍ സൂക്ഷിക്കുന്നത് -പലിശയിനത്തില്‍ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു	1-15

25	ഇ-ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ ഫീ ₹6,91,609 ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-16
26	സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല - ₹177000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
27	എ ബി സി പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹100000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-18
28	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് തുക അടവാക്കിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല - ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
29	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ - കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ₹10,66,352 കുടിശ്ശിക നൽകി - ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
30	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കെ എസ് ഇ ബി ക്ക് സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അടവാക്കിയത് - സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – ₹15130 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
31	കേളപ്പൻ മുക്ക് -പള്ളിപൊയിൽ റോഡിലെ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് - പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹31330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
32	കോമത്ത് കുന്നുംമ്പ്രം ടോയ് ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് - റീടെൻഷൻ തുക ₹34,597 അധികം പിൻവലിച്ചത് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്	1-23
33	കോമത്ത് കുന്നുംമ്പ്രം കിണർ നിർമ്മാണം - റീടെൻഷൻ ₹1,227 ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികം പിൻവലിച്ചത് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്	1-24
34	തെക്കയിൽ കൊള്ളിയാൻ റോഡ് ടാറിംഗ് കാലിബാരൽ വില കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു-₹5236 നിരാകരിക്കുന്നു	1-25
35	തന്നട ഇ എം എസ് മന്ദിരം റോഡ് ടാറിംഗ്-പ്രവൃത്തി ദീർഘീകരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തത്	1-26
36	മൃഗാശുപത്രികെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപണി - പ്രവൃത്തി ദീർഘീകരണത്തിന് ഫൈൻ ഈടാക്കാത്തത്	1-27
37	ആസ്തി പരിപാലനം	1-28
38	പ്രത്യേകകന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-29
39	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ അപാകങ്ങൾ	1-30
40	ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളി**ൽ** ഹെ**ൽ**ത്ത് ആ**ൻ**ഡ് വെൽനസ് പ്രവ**ർ**ത്തനങ്ങ**ൾ**	1-30-1

	നടപ്പാക്കൽ-ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-₹130152 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
41	ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ പ്രോജക്ട്- ക്വട്ടേഷനില്ലാതെ നേരിട്ട് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി- 56698/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30-2
42	കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ്സ് കാൻസർ- കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി -ക്വട്ടേഷൻ, സ്റ്റോക്ക്,വിതരണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.₹55000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30-3
43	ആർദ്രം സമഗ്രാരോഗ്യം- വാഹനവാടക നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -40218/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30-4
44	സാന്ത്വന പരിചരണം പ്രോജക്ട്- സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല-₹ 11086 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30-5
45	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല – ₹199168 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31
46	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം -വിവിധ അപാകങ്ങൾ	1-32
47	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം- ന്യൂട്രിമിക്സ് തുകയിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി – ടി ഡിഎസ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്	1-32-1
48	ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം ₹3710 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-32-2
49	വിവിധ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പരിശീലന പരിപാടി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ -അപാകങ്ങൾ	1-33
50	പരിശീലന പരിപാടി രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹12500 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-33-1
51	സമഗ്ര ബാലസഭാവികസനം -രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹ 59000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-33-2
52	കുട്ടികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹14850 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-33-3
53	ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-34
54	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയില്ലാതിരുന്നിട്ടും വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു	1-35
55	തനത് വരുമാനം-അവലോകനം	1-36

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം **3**

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ധനകാര്യ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 04.07.2023 ലെ 132/23 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 13.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ 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.

2. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും 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.

3. 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.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കണ്ണൂർ, ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

11-10-2023 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1. തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് ഉൾപ്പെടുന്ന ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.
2. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(എഫ്) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹6795757.00 ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹-5335294.00

ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 സമയ ബന്ധിതമായി ഡിമാൻഡ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനമായ വരവുകളുടെ പ്രതീക്ഷിത വരവിനനുസരിച്ചും സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റിലുണ്ടാവുന്ന വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി വസ്തു നികുതി സാമ്പത്തിക വർഷവസാനം 31-3-2023 നാണ് ഡിമാൻഡ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-5 നോട്സ് ഓൺ അക്കൌണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾ 62 ഇ പ്രകാരമുള്ള പ്രധാന അക്കൗണ്ട് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 വായ്പ ഇനത്തിൽ തിരിച്ച് കിട്ടാനുള്ള തുക ബി-15 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹404542 കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക B15 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-7 കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷീക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
1.സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ₹9387862 യും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് ₹9447677 രൂപയുമാണ്. Rennovation Of Industrial Estate Building For Buds School എന്ന പ്രേജക്ടിന്റെ ₹59815 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.
2. B4 പ്രകാരമുള്ള തുകയും B17 പ്രകാരമുള്ള തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-1-8 കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

സ്ഥാപനത്തിന് ഗ്രാന്റ് ആയി ലഭിച്ച തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	1/53/2022 തീയതി 25/03/2022	1/41/2023 തീയതി 09/03/2023
മുന്നിരിപ്പ്	15018199.00	46216080.00
വരവ്	301754600.00	245945288.00
ആകെ	316772799.00	292161368.00
ചെലവ്	302885000.00	267220582.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	13887799.00	24940786.00

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	58792926.95

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	57171639. 00
ആകെ	115964565.95
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	50375882.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	65588683.95
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21,63,254

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി വരവ്, ടൈഡ്, അൺടൈഡ്, സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഡെപ്പോസിറ്റ്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, ക്ഷേമ പെൻഷൻ മുതലായവയുടെ വിവരം റസീറ്റ് &പെയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവ ഉൾപ്പെടാത്താത്തതിനാൽ മേൽ വരവും ചെലവും ഭാഗികമാണ്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇനം		മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)		0	24037000	24037000	23034234	1002766
വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)		0	1199000	1199000	1199000	0
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)		0	11894000	11894000	7148236	4745764
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ -റോഡ്)		0	6450000	6450000	3371633	3078367
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ബേസിക്ക്	ട്രഷറി	0	405924	405924	404588	1336
	ബേങ്ക്	610316 (പലിശ സഹിതം)	4141797	4752113	4663718	88395
	ആകെ	610316	4547721	5158037	5068306	89731
കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ്	ട്രഷറി	0	2007619	2007619	1032438	975181
	ബേങ്ക്	3106750 (പലിശ	5926000	9032750	3287118	5745632

		സഹിതം)				
	ആകെ	3106750	7933619	11040369	4319556	6720813
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷൻ		0	450000	450000	378149	71851
സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ		0	132831	132831	132831	0
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ കാംപെയിൻ		751540	0	751540	0	751540
ഐെസിഡിഎസ്		1066213	1753724	2819937	349822	2470115
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി		2912	14366006	14368918	14361464	7454
എം പി ഫണ്ട്		5784	170	5954	0	5954
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാ സ്ട്രക്ചർ		0	371506	371506	366812	4694
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- കൺവേർഷൻ ഓഫ് പി എച്ച് സി ആന്റ് സബ്സെന്റർ ടു വെൽനെസ് സെന്റേർസ്		0	212313	212313	209872	2441
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ						
അദർ സ്കീം		4		4		4
റൂറൽ ഹൗസിംഗ്		0	3640000	3640000	340000	3300000
ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട്സ് ഫോർ അദർ പർപ്പസസ്		49500	0	49500	40000	9500
ഗ്രാന്റ്സ്, ഫണ്ട്സ് ഫോർ അദർ ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസീസ്		1318362	0	1318362	0	1318362
മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ഫണ്ട്		0	201446	201446	0	201446

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ഭാഗികമായി	ചെലഴിച്ച തുക	നടപ്പാക്കാത്താവ	പൂർത്തീകരിച്ച

	എണ്ണം	തുക	നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം		എണ്ണം	പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
216	160	12,03,11,748	54	6,58,45,061	56	49

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ചുള്ള വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	12	10	2459999	1710077	69.52
വെറ്റിനറി സർജൻ	11	11	3460950	2684870	77.58
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)	8	6	3533300	2010489	56.90
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	4	4	805000	783256	97.30
അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	133425	103720	77.74
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ	19	18	24082400	14118843	58.63
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	11	9301609	7439098	79.98
സെക്രട്ടറി	45	31	18602220	9329636	50.15
ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	8	6	4156481	3269962	78.67
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	92	57	51925156	22851568	44.00
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1	700000	637000	91.00
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	3	3	1151208	906542	78.75
ആകെ	216	160	120311748	65845061	54.72

1-6 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	2912	753223	756135	748681	7454
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി (സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടെ)	0	13612783	13612783	13612783	0
ആകെ	2912	14366006	14368918	14361464	7454

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 3473 കുടുംബങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 503 കുടുംബങ്ങൾക്ക് തൊഴിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരിൽ 218 പേർ 100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആകെ35,895 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട പൗരാവകാശ രേഖ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	42,59,200	394
വിധവ പെൻഷൻ	1,47,95,800	1384
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,99,57,200	3014
വികലാംഗ പെൻഷൻ	41,97,800	403
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	26,82,400	253
വിവാഹ ധനസഹായം	1,80,000	6

1-7-1 ക്ഷേമപെൻഷൻ അപാകങ്ങൾ

ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സമയത്ത് 2022-23വർഷം ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന റാൻഡം പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ, താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പെൻഷൻ തുക കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ടതായി ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	ഡെത്ത് രജിസ്റ്ററിലെ നമ്പർ	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ തരം	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം
മറിയുമ്മ. എ.കെ.വി	460408514383	111000202344	606/21.8.2022	3.8.2022	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	6/23 വരെ	മാട്ടൂൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
കണ്ടിക്കൽ മുസ്തഫ	975347467961	112590209752	209/19.3.22	16.2.2022	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	6/23 വരെ	കണ്ണൂർ കോർപ്പറേഷൻ

മേൽ പരാമർശിച്ചവരുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ സമയത്ത് ആധാർ കാർഡ് പരിശോധിച്ച് പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാണെങ്കിൽ സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുകയും, മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താവാണെങ്കിൽ ആ സ്ഥാപനത്തെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യാറുണ്ടെന്നും 2022 വർഷത്തിൽ ഇപ്രകാരം 416 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നും, 2022-23 വർഷം ആകെ ₹1,42,400 സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (38/27.9.2023) മറുപടി നൽകിയത്. അനർഹർക്ക് പെൻഷൻ നൽകാനിടയാവുന്നത് ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഭാവിയിലും തുടരേണ്ടതാണ്.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) -ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21-09-2023ന് 2.30 Pm സമയത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹25647 യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം എല്ലാ മാസവും ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് യഥാസമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സമഗ്രമായ ജോലി വിഭജന രേഖ ഇക്കാലയളവിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ നികുതികൾ 100% പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. നികുതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ സജീവമായ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഓൺലൈൻ ഇടപാടുകൾക്കായി തുടങ്ങിയ കറണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ തുക സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാത്തതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ നഷ്ടം ഉണ്ടാവുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഭരണനിർവഹണവും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനവും പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്.

1-10 ഗ്രാമ സഭ

2022-23 വർഷം 5/22, 8/22, 12/22 എന്നീ മാസങ്ങളിലായാണ് ഗ്രാമ സഭകൾ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമ സഭകളിലെ ജന പ്രാതിനിധ്യം നിശ്ചിത ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തെ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമസഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11 തൊഴിൽനികുതി അപാകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ബിസിനസിലോ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അല്ലെങ്കിൽ പൊതുവായ/സ്വകാര്യമായ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളുടേയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

A)താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/തസ്തിക	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്/ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	റിമാർക്സ്
ബാബുരാജ്/ ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ	മൗവഞ്ചേരി സഹകരണ റൂറൽ ബാങ്ക് തലവിൽ ബ്രാഞ്ച്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം/ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	31.07.2022 ന് റിട്ടയർ ചെയ്തു

B)എഫ്.ടി.ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസെടുത്ത താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്)	അർദ്ധവർഷം	റിമാർക്സ്
ഹോട്ടൽ ബ്രോഡ് ബീൻ (ബാർ)	10	I,II	-
ദിനേശ് അപ്പാരൽ	100	I,II	3 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(16/ 25.09.2023) മറുപടിയായി ശ്രീ ബാബുരാജ് എന്നവരിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും ദിനേശ് അപ്പാരലിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽനികുതിയും ലിസ്റ്റും ലഭ്യമാക്കിയ ശേഷം വിവരം ബോധിപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യസമയത്ത് ഒടുക്കാത്തതിനാൽ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	നികുതി ഒടുക്കിയ തീയതി
ഇരിവേരി മെഡിക്കൽസ്	27.03.2023

മെട്രോഷോപ്പി ഹൈപ്പർമാർക്കറ്റ്	20.02.2023
സോറ സിൽക്സ്	25.03.2023

3.തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷം തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയ മലബാർ ടീച്ചേർസ് ട്രെയിനിംഗ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് എന്ന സ്ഥാപനം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുകയോ നികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/ 25.09.2023) മറുപടിയായി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4. 2021-22 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2022-23വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	സഫ സെൻർ ഇംഗ്ലീഷ് സ്കൂൾ
2	മജിലിസ് ഇംഗ്ലീഷ് സ്കൂൾ
3	ദാരത് വിദ്യാമന്ദിർ ഇംഗ്ലീഷ് സ്കൂൾ
4	ദാരത് വിദ്യാമന്ദിർ നഴ്സറി സ്കൂൾ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/ 25.09.2023) മറുപടിയായി പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വാടക - അപാകങ്ങൾ

1. വാടക ബൈലോ - സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമായില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ആകെ 32 മുറികളുണ്ട്. ഇവ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അംഗീകൃത ബൈലോ നിലവിലില്ല. 30.11.2019 തീയതിയിലെ 20/344/19 നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് കൊടുക്കുന്നതിനുള്ള കരട് ബൈലോ പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇതിനായുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും വാടക ബൈലോയ്ക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. വാടക മുറികൾ പുനർലേലം നടത്തി /വാടക കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ച് തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്

നിലവിൽ വാടക മുറികൾ വർഷാവർഷം 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തി നിലവിലുള്ള ലൈസൻസിക്ക് തന്നെ പുതുക്കി നൽകുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. നിലവിൽ മുറികൾക്ക് ഈടാക്കിവരുന്ന വാടക വളരെ തുച്ഛമാണ്. വാടക കാലോചിതമായി പരിഷ്കരിച്ച് /വാടക മുറികൾ പുനർലേലം നടത്തി തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിന്റെ സാദ്ധ്യത സംബന്ധിച്ച് 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച് നടപടി എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-13 പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രദേശത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഏതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. കൂടാതെ ഇപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുടേയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെയോ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി പുതുക്കേണ്ടതാണ്. 2021-22 വർഷം പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്ത താഴെപറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്/സ്ഥാപനം
1	ഷുമൈസ് ആഷിഖ്, സേഫ് ക്ലിനിക്
2	ഷേയ്ക്ക് ഫിറോസ് റോഷൻ, സേഫ് ക്ലിനിക്

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(8/22.09.2023) ക്രമനമ്പർ 1 പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനം ലൈസൻസ്, രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നിവ അനുവദിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും അപാകത ഉള്ളതിനാൽ അനുവദിച്ചില്ലെന്നും, ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഫീസ് ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) എ പ്രകാരവും, 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്), ചട്ടം 79 പ്രകാരവും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നിശ്ചിത കാലയളവിന് ശേഷം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നതിൽ പല തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ 14-1-2020 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ എസി 1/125/2019-തസ്വഭവ പ്രകാരം തുടർച്ചയായി മൂന്ന് വർഷത്തിലധികമായി തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകൾ മൂന്ന് വർഷം തികയുന്നതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണെന്നും പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി 7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരവും ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വിവിധ ഇനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റായി ആകെ ₹3299515 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയതിൽ ₹97161 യുടെ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	വർഷം	തുക (₹)
1	സപ്ലയേർസ് ഇ എംഡി	2015-16	1200
2	കോൺട്രാക്ടേർസ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	2018-19	6000
3	സപ്ലയേർസ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	2018-19, 2019-20	6494
4	കോൺട്രാക്ടേർസ് ഇ എംഡി	2014-15 മുതൽ 2019-20 വരെ	34870
5	ഓക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്	2014-15 മുതൽ 2019-20 വരെ	12600
6	അദർ ഡെപ്പോസിറ്റ്	2015-16 മുതൽ 2019-20 വരെ	35997
	ആകെ		97161

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (32/27.9.2023) മറുപടിയായി കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പായിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ധനകാര്യ കമ്മിറ്റിയിലും ജനറൽ കമ്മിറ്റിയിലും ബോധ്യപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-15 തനത് ഫണ്ട് പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് -പലിശയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ്. വസ്തുനികുതി ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്ന തുക നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തുക സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിവരികയാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം	നീക്കിയിരിപ്പ്(31.03.2023) പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം
എസ് ബി ഐ ചക്കരക്കൽ ശാഖ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 00000037051297420	1057039

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേല്പറഞ്ഞ അക്കൗണ്ടിലെ തനത് വരുമാനം യഥാസമയം സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തിയത് വഴി പലിശയിനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (40/29.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തനത് വരുമാനം യഥാസമയം സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഇ-ടെണ്ടർ- ടെണ്ടർ ഫീ ₹6,91,609 ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ, ഇ.എം.ഡി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിന് 28-9-2013 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇതനുസരിച്ചു ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെയായി ₹6,91,609 ലഭിക്കുവാനുണ്ട്.ഇുക ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1 - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല - ₹177000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	256/23 സ്മാർട്ട് ഐ-ഫേസ് 1
അടങ്കൽ	₹177000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹177000
വൌച്ചർ നം. & തീയതി	22201210/25.3.2023

തദ്ദേശ സ്ഥാപന ഓഫീസ് കേന്ദ്രീകരിച്ച് അടിസ്ഥാന ഇന്റർ കണക്ടിവിറ്റി സൗകര്യങ്ങളും ഒരു 4AMP നെറ്റ് വർക്ക് ക്യാമറയും 300VA പവർ ഒപ്റ്റിമൈസറും അടങ്ങുന്ന സംവിധാനങ്ങളാണ് ഫേസ്-1 ൽ സ്ഥാപിക്കേണ്ടത്. ഇതിന് ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ 1.77 ലക്ഷം രൂപ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം വകയിരുത്തി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹177000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (13/22.9.2023) ക്ക് നിലവിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട രണ്ടാംഘട്ട ടെണ്ടർ നടപടികൾ പുരോഗമിച്ച് വരികയാണെന്നും പദ്ധതി പൂർത്തകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതാണെന്ന് ജില്ലാ പഞ്ചയാത്ത് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ടി ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ ₹177000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എ ബി സി പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹100000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	242/23, എ ബി സി പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹100000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹100000
വൗച്ചർ നം. & തീയതി	22201156/22.3.2023

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ സി) വകുപ്പിന്റെ 23-08-2022 തീയതിയിലെ 2065/2022/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവയുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും

സംയുക്ത പ്രോജക്ടായാണ് എ ബി സി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതെന്നും മുഖ്യനിർവ്വഹണ സ്ഥാപനം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തായിരിക്കുമെന്നും ഇതിനുള്ള വിഹിതം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് മറ്റ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കൈമാറണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ₹100000 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് . പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/22.9.2023 ന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. വിനിയോഗ സക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ ₹1,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പരിപാടികളുടെ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് തുക അടവാക്കിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല - ₹150000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	184/23, കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് തുക അടവാക്കൽ
അടങ്കൽ	₹150000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹150000
ബിൽ നം. & തീയതി	83/26.8.2022

കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് ഒരു കുട്ടിക്ക് ₹50000 നിരക്കിൽ കുട്ടികളുടെ ലിസ്റ്റ് സഹിതം കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് അനുവദിക്കുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 3 കുട്ടികളുടെ കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ₹150000 സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന്റെ തിരുവനന്തപുരം ജില്ലാ ട്രഷറിയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 7010114000134) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/24.9.2023) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടെ/രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ ₹150000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. 3 കുട്ടികളുടെയും ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ്, ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നടന്നു എന്നതിന്റെ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ - കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ₹10,66,352 കുടിശ്ശിക നൽകി - ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<table>
<tr><td>നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ</td><td colspan="3">സെക്രട്ടറി</td></tr>
<tr><td>പ്രോജക്ട് നം. & പേര്</td><td colspan="2">13/23, പഞ്ചായത്തിന്റെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ</td><td>269/23, വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം അടവാക്കൽ</td></tr>
<tr><td>അടങ്കൽ</td><td colspan="2">₹600000 (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)</td><td>₹750000</td></tr>
<tr><td>ചെലവ്</td><td colspan="2">₹600000</td><td>₹516840 (തനത് ഫണ്ട്)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">ബിൽ നം., തീയതി, തുക</td><td>51/25.7.2022</td><td>₹5306</td><td rowspan="2">222012/25.3.2023</td></tr>
<tr><td>77/16.8.2022</td><td>₹5306</td></tr>
</table>

98/19.9.2022	₹5306
114/17.10.2022	₹5306
136/10.11.2022	₹5306
158/9.12.2022	₹5306
195/11.1.2022	₹5306
277/25.2.2023	₹13346
310/11.3.2023	₹549512

18.7.2022 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.615/2022/ഡബ്ല്യൂആർഡി നം.ഉത്തരവ് പ്രകാരം ജല വിഭവ വകുപ്പ് – കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി – ഊർജിത കുടിശ്ശിക നിവാരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശികയായി കിടക്കുന്ന തുക അടച്ചു തീർക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. കുടിശ്ശിക തുക അടവാക്കാതിരുന്നാൽ പിഴ പലിശ വർദ്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കടുത്ത സാമ്പത്തിക ബാധ്യത വരുമെന്നതിനാലും കുടിശ്ശിക അടവാക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ഉള്ളതിനാലും പിഴ പലിശ ഇനത്തിൽ ആംനെസ്റ്റി പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുടിശ്ശിക സെറ്റിൽ ചെയ്യുന്നതിനാണ് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം (14.2.2023 ലെ 6/31(2)/23) പ്രകാരം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രോജക്ടുകളിലൂടെ ആകെ ₹10,66,352 കുടിശ്ശിക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ 28.7.2012 തീയതി മുതൽ പുതുതായി കമ്മീഷൻ ചെയ്ത അഞ്ചരക്കണ്ടി ശുദ്ധജല പദ്ധതി പ്രകാരം 75 സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകൾ കൂടി സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വെള്ളക്കരം 2012 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ 2013 ജനവരി വരെയുള്ള വെള്ളക്കരം ആയ ₹1,31,250 യഥാസമയം ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായതിനാലാണ് ക്രമാതീതമായ കുടിശ്ശിക ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. കുടിശ്ശികയിലെ പിഴ അടച്ചാൽ അടച്ചയാളുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ വരുമെന്നതിനാൽ പിഴ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അടവാക്കാൻ സാധിക്കില്ലെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെള്ളക്കരം മുഴുവനായി അടച്ചു തീർക്കുന്നപക്ഷം പിഴ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ഹെഡ് ഓഫീസിനോട് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് കേരള ജല അതോറിറ്റി കണ്ണൂർ ഓഫീസിൽ നിന്നും അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി 4.3.2017 ന് ₹1,31,250 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് (A/c No. 57066508368 SBI,കണ്ണൂർ) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരുന്നു. ടി തുക അടവാക്കുന്നതു വരെയുള്ള പിഴ പലിശയാണ് വർദ്ധിച്ച് കുടിശ്ശിക ആയിട്ടുള്ളത്.

18.7.2022 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.615/2022/ഡബ്ല്യൂആർഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം ₹6,09,557 (നം.KWA/WSDN /KNR/A2-(4) /10.10.2022) ഇളവും, ആംനസ്റ്റി സ്കീം പ്രകാരം ₹2,67,736 യുടെ ഇളവും ഉൾപ്പെടെ ആകെ
₹ 877293 ഇളവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 8.3.2023 ലെ 72081 നം. ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ വെള്ളക്കര ഡിമാന്റ് ₹13346 ഉൾപ്പെടെ കുടിശ്ശിക അടവാക്കേണ്ടത് ₹13,47,434 ആണ്. ടി തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ യാതൊരു രേഖകളും പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കൃത്യമായതും പൂർണ്ണമായതുമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കിയ ഡിമാൻഡ് വിശദമായ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും അധിക തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ കാര്യങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

വെള്ളക്കരം അടയ്ക്കൽ- സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 ഖ. 6.7ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കാവുന്ന പ്രോജക്ടുകളെ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനമായ തെരുവ് ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ളക്കരം 600000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ഉപയോഗിച്ചാണ് ഒടുക്കിയത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വെള്ളക്കരം അടവാക്കാൻ തനത് ഫണ്ടോ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റോ (നോൺ-റോഡ്) വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. തെരുവു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) ഉപയോഗിച്ചടക്കണമെന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കെ എസ് ഇ ബി ക്ക് സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അടവാക്കിയത് - സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല – ₹15130 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	218/23, തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി യിൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അടവാക്കൽ	
അടങ്കൽ - ₹41466	₹16466	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	₹25000	തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹15130 (കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	
ബിൽ നം. & തീയതി	122/27.10.2022	

അർബൻ മിഷൻ പ്രകാരം എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നിതിന് കെ എസ് ഇ ബിയിൽ സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് അടവാക്കുന്നതാണ് പദ്ധതി. ടി പദ്ധതി പ്രകാരം പെരളശ്ശേരി, കാടാച്ചിറ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന് സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് ആയി യഥാക്രമം ₹4810, ₹10320 (₹15130) അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സൂപ്പർവിഷൻ നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (37/27.9.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹15130 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കേളപ്പൻ മുക്ക് -പള്ളിപൊയിൽ റോഡിലെ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് - പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹31330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

കേളപ്പൻ മുക്ക് -പള്ളിപൊയിൽ റോഡിലെ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് പ്രവൃത്തിക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹31330 (വൗച്ചർ നം. 22201232/30.3.2023) KSEB ചക്കരക്കൽ സെക്ഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 43/29.3.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ ₹31330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കോമത്ത് കുന്നുംമ്പ്രം ടോയ് ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് - റീടെൻഷൻ തുക ₹34,597 അധികം പിൻവലിച്ചത് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് &നമ്പർ	കോമത്ത് കുന്നുംമ്പ്രം ടോയ് ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് (ടെയ്ക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമകേന്ദ്രം)- 74/23
അടങ്കൽ	3,12,413 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	2,90,898
ബിൽ നം &തീയതി	417 /27.3.2023 – (4^{th} & ഫൈനൽ ബിൽ)
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	17,17,119

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ഉമേഷ് .സി എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4th ഫൈനൽ ബില്ലിൽ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തോടൊപ്പം ജി എസ് ടി 12%, റീടെൻഷൻ 41,853 എന്നിവ കൂട്ടി 2,90,898 ആണ് നൽകിയത് .

2021-22 വർഷങ്ങളിൽ 2^{nd} &3^{rd} ഭാഗിക ബിൽ നൽകുമ്പോൾ റീടെൻഷൻ തുക ഉൾപ്പെടെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ

നിന്ന് പിൻവലിക്കുകയും സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 799013000000178 ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ഈ റീട്ടെൻഷൻ തുക 34,597 ഉൾപ്പെടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തോടൊപ്പം കൂട്ടി അധിക തുക ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	ഒന്നാം ഭാഗിക ബിൽ	രണ്ടാം ഭാഗിക ബിൽ	മൂന്നാം ഭാഗിക ബിൽ	നാല്&ഫൈനൽ ബിൽ
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	259132.04	672825	562801	222362
12% ജി എസ് ടി	31096	80739	67536	26683
റീട്ടെൻഷൻ	(-)7256	0	0	(+)41853
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	282972	753564	630337	2,90,898
IT	2830	7536	5628	1178
K C W W F	2830	7536	5628	1178
CG ST	2527	7536	5628	1481
S G ST	2527	7536	5628	1481
റീടെൻഷൻ	0	18839	15758	
ബാക്കി കരാറുകാരന്	272258	704581	592067	285580
ചെലവ് തുക വർഷം	2020-21	2021-22	2021-22	2022-23

₹34,597 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/24.9.2023) സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (799013000000178) ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ₹34,597 കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ₹34,597 കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. 2020-21 ലെ ഒന്നാം ഭാഗിക ബില്ലിൽ നിന്നും ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിന്റെ 1% ജി.എസ്.ടി-ടിഡിഎസ് (@2830) ₹5,660 ഒടുക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും (@2,527) ₹5,054 മാത്രമേ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി ₹606 കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തത്. ആയത് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കോമത്ത് കുന്നംമ്പ്രം കിണർ നിർമ്മാണം - റീടെൻഷൻ ₹1,227 ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികം പിൻവലിച്ചത് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് &നമ്പർ	കോമത്ത് കുന്നംമ്പ്രം കിണർ നിർമ്മാണം -56/23
അടങ്കൽ	1,00,000(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	69,312
ബിൽ നം &തീയതി	75/10.8.2022-- 54,968 - 1-ാം ഭാഗിക ബിൽ 211/19.0.2023 — 14,344 - 2nd ഫൈനൽ ബിൽ
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	60,791
എം ബുക്ക്	50/21-22

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.ഉമേഷ്. സി എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2022-23 വർഷം ഒന്നാം ഭാഗിക ബിൽ നൽകുമ്പോൾ റീടെൻഷൻ തുക ഉൾപ്പെടെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുകയും സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 799013000000178 ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ വീണ്ടും റീട്ടെൻഷൻ തുക 1227 ഉൾപ്പെടെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തോടൊപ്പം കൂട്ടി അധിക തുക ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

	ഒന്നാം ഭാഗിക ബിൽ	രണ്ടാം ഫൈനൽ ബിൽ
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	49,079	11712
12% ജി എസ് ടി	5889	1405
റീട്ടെൻഷൻ	0	(+) 1227
ആകെ	54968	14,344
IT	490	117
K C W W F	490	117
CG ST	490	117
S G ST	490	117
റീടെൻഷൻ	1227	1227
ബാക്കി കരാറുകാരന്	51781	12649

₹1227 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (799013000000178) ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത ₹ 1227 കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (28/26.9.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ₹1227 കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ വിവരം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തെക്കയിൽ കൊള്ളിയാൻ റോഡ് ടാറിംഗ് കാലിബാരൽ വില കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു-₹5236 നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് &നമ്പർ	തെക്കയിൽ കൊള്ളിയാൻ റോഡ് ടാറിംഗ് -9/23

അടങ്കൽ ആകെ	11,50,800 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) 2,00,000 (തനത് ഫണ്ട്) 13,50,800
ചെലവ് ആകെ	11,50,800 55,171 12,05,971
ബിൽ നം. &തീയതി വൗച്ചർ നം. &തീയതി	291/3.3.2023 22201131 Dt 19.3.23

മേൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.വിനോദൻ. പി എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ 1022017.32 അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിച്ച ബാരലിന്റെ, കാലി ബാരൽ വില 5236+ 949 (ജി എസ് ടി) ഈടാക്കുവാനായി കണക്കാക്കിയെങ്കിലും കാലിബാരൽ വില കരാറുകാരന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് (67081858808) ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇനം	ബിൽ
പ്രവൃത്തി മൂല്യം	1022008.89
18% ജി എസ് ടി	183962
ആകെ	12,05,971
IT	10,221
K C W W F	10,221
CG ST	10,221
S G ST	10,221
കാലി ബാരൽ ജി എസ് ടി	949
ബാക്കി കരാറുകാരന്	11,64,145

കാലി ബാരൽ വില ₹5236 കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (25/25.9.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ₹5236 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിരിച്ചീടാക്കിയ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 തന്നട ഇ എം എസ് മന്ദിരം റോഡ് ടാറിംഗ്-പ്രവൃത്തി ദീർഘീകരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് & നം.	തന്നട ഇ എം എസ് മന്ദിരം റോഡ് ടാറിംഗ്-40/23
അടങ്കൽ	1,19,458 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 6,35,542 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1,19,458 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 6,12,599 (തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം &തീയതി	72/10.8.2022-1,19,458 വൗച്ചർനം 22200429

	Dt 27.8.22 -612599-612599
കരാറുകാരൻ	എം .എം .ജോയ്
കരാർ തുക	673701.18
കരാർ നം.	AE/LSGD/028/20-21 Dt 14.10.20
എം ബുക്ക്	193/20-21
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	14.10.20
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം	6 Month
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	23.05.2022

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തികൾ 6 മാസം കൊണ്ട് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല . ദീർഘീകരണത്തിന് അർഹമായ അനുമതി അധികൃതരിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം ജി.ഒ.(പി) നം.13/2012/പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി/തീയതി 01-02-2012-ലെ പരിഷ്കരിച്ച പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2112 വ്യവസ്ഥ പ്രകാരവും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ സി) വകുപ്പ് നം. എ സി 2/223/2015 – തസ്വഭവ തീയതി 18.8.2018 ഉത്തരവും അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/26.9.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസൃതമായിട്ടുള്ള പിഴ ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിലിരുന്ന ലോക്ഡൗൺ സാഹചര്യം പരിഗണിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് നൽകിയിരുന്ന അധിക കാലയളവ് 23.05.2022 ന് ബാധകമാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മൃഗാശുപത്രികെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപണി - പ്രവൃത്തി ദീർഘീകരണത്തിന് ഫൈൻ ഈടാക്കാത്തത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് & നം.	മൃഗാശുപത്രികെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപണി-46/23
അടങ്കൽ ₹7,00,000	88,000 (തനത് ഫണ്ട്) 6,12,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്	3,22,180 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ബിൽ നം &തീയതി	321/15.3.2023
കരാറുകാരൻ	എൻ.വി.ബാലകൃഷ്ണൻ
കരാർ തുക	347292.07
കരാർ നം.	AE/LSGD/44/21 -22dt 31.3.2022
എം ബുക്ക്	68/21-22
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	31.3.2022
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം	6 മാസം
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	5/11/2022

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തികൾ 6 മാസം കൊണ്ട് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദീർഘീകരണത്തിന് അർഹമായ അനുമതി അധികൃതരിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ

എന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം ജി.ഒ.(പി)നം.13/2012/പി.ഡബ്ല്യു.ഡി/തീയതി 01-02-2012-ലെ പരിഷ്കരിച്ച പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2112 വ്യവസ്ഥ പ്രകാരവും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (എ സി) വകുപ്പ് നം. എ സി 2/223/2015 -തസ്വഭവ തീയതി 18.8.2018 ഉത്തരവും അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/26.9.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസൃതമായിട്ടുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയോ പിഴയില്ലാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സർക്കാർ നൽകിയ അനുമതി 05-11-2022 ന് ബാധകമാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവോ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ആസ്തി പരിപാലനം

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 08-11-18 ലെ സി12-15471/18 സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം എൽ.എസ്.ജി.ഡി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൺവീനറും വികസനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റി പ്രസിഡണ്ട് അധ്യക്ഷനുമായി ആസ്തി പരിപാലന കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ് ഫേസ് 1 പ്രോജക്ട് നിർവഹണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന റോഡ് രജിസ്റ്ററും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ആസ്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ 2020-21 വർഷം വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ കാലികമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ് പൂർത്തിയാക്കി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പ്രത്യേകകന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	185/23, പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
അടങ്കൽ ₹1250000	₹625000 (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) ₹625000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട്)
ചെലവ്	₹625000 (വികസന ഫണ്ട്)
ബിൽ നം. & തീയതി	BRN:22190152017501370460 Dt 16/03/2023

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാമ സഭ തെരഞ്ഞെടുത്ത 50കർഷകരുടെ 4 മുതൽ 6 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള 50 കന്നുകുട്ടികൾക്ക് ശാസ്ത്രീയമായ അളവിൽ 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ₹625000 ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതിയിൽ നിന്നും കൊഴിഞ്ഞുപോയവരുണ്ടെങ്കിൽ അവരുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/23.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ അപാകങ്ങൾ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1-30-1 ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ- ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ₹130152 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	237/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ
അടങ്കൽ	₹209903 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് തുക, വൗച്ചർ നം/തീയതി	₹209872 ,1269/29.03.2023

മേൽ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. മലബാർ ഇക്കോ സൈൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ 99796 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 13 IEC ബോർഡ്, 19 വൈറ്റ് ബോർഡ്, 19 മാർക്കർപെൻ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്(ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 621/20.3.23). ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2.എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പ്രിന്റിങ് ആൻഡ് പബ്ലിഷിംഗ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നും 30356 രൂപയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 1322/18.3.23) ഇതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിലെ (36/27.09.2023) മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്താൽ ₹130152 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-2 ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ പ്രോജക്ട്- ക്വട്ടേഷനില്ലാതെ നേരിട്ട് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി- 56698/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	236/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ	₹367397 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്
ചെലവ് ₹366812	തുക, വൗച്ചർ നം/തീയതി ₹352297,1268/29.03.2023 ₹14515, 1271/30.03.2023

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 168532/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ലേബർ ടേബിൾ 5 എണ്ണം, ഓട്ടോക്ലേവ് - 1 എണ്ണം, Led Examination Light 5 എണ്ണം, റിവോൾവിംഗ് സ്റ്റൂൾ 5 എണ്ണം എന്നിവ ക്വട്ടേഷൻ ഇല്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഓട്ടോക്ലേവ്, Led Examination Light എന്നിവ നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ സർക്കാർ അനുമതി ഇല്ല. (സ.ഉ. (സാധാ) നം. 97/2022/എസ്.പി.ഡി തീയതി 23.12.2022) ഇവയുടെ വിലവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ഇനം	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ജി എസ്.ടി(18%)	ആകെ	ആകെ തുക
ഓട്ടോക്ലേവ്	1	15424	2776	18200	18200
Led Examination Light	5	6525	1174.5	7699.5	38497.5
				ആകെ	56698

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി (36/27.09.2023) ലേബർ ടേബിൾ ,റിവോൾവിംഗ് സ്റ്റൂൾ എന്നിവ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി ഉണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓട്ടോക്ലേവ്, Led Examination Light എന്നീ ഉപകരണങ്ങൾ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാത്തതിനാൽ ₹56698 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയത് നേരിട്ട് വാങ്ങാനുള്ള സർക്കാർ അനുമതി ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-3 കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ്സ് കാൻസർ- കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി -ക്വട്ടേഷൻ, സ്റ്റോക്ക്,വിതരണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.₹55000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	155/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ്സ് കാൻസർ- കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി
അടങ്കൽ	₹ 65000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് ₹65000	തുക, വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി ₹35000,22200935/26.01.2023 ₹21500, 22201049/24.02.2023 ₹8500,22201098/18.03.2023

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പ്രിന്റിംഗ് & പബ്ലിഷിംഗ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്ന് 55,000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 10,002 എണ്ണം കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ്സ് കാൻസർ ബുക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിലെ മേൽ പരാമർശത്തിന് (36/27.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹55,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പ്രിന്റിങ് & പബ്ലിഷിങ് കമ്പനിയിൽ നിന്ന് മേൽ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങാനുള്ള സർക്കാർ അനുമതി ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-4 ആർദ്രം സമഗ്രാരോഗ്യം- വാഹനവാടക നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -40218/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	98/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആർദ്രം സമഗ്രാരോഗ്യം
അടങ്കൽ	₹ 125000 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് ₹85230	തുക, വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി ₹23000,22201032/20.02.2023 ₹12050,22200600/14.10.2022 ₹46050,22201150/21.03.2023 ₹800, 22201238/31.03.2023 ₹3330,22201282/31.03.2023

1. മേൽ പ്രോജക്ടിൽ വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ ശ്രീ. സജേഷ് പി എന്നിവർക്ക് 17018/- രൂപയും, ശ്രീ പ്രദീപൻ എന്നിവർക്ക് 23200/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവരെ ഇതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ, വേതനം നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി 15.12.2022 തീയതിയിൽ വാഹനവാടകയായി (KL 13 U 6325) ശ്രീ സജേഷ് പി 1224/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പെയിൻ &പാലീയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായും ഇതേ വാഹനം 15.12.2022 തീയതി ഓടിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി സാന്ത്വന പരിചരണം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും 1000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

തീയതി	ആർദ്രം- സമഗ്രാരോഗ്യം	സാന്ത്വന പരിചരണം

	ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ	അനുവദിച്ച ദിവസ വാടക	ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ	അനുവദിച്ച ദിവസ വാടക
15-12-22	9 Am To 4pm CHC To കോയ്യോട്, ചെമ്പിലോട് തുടങ്ങി വിവിധ സ്ഥലങ്ങൾ	1224	9 Am To 4pm CHC To പള്ളിപ്പൊയിൽ കേളപ്പൻമുക്ക്	1000

രണ്ട് പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം ഒരേ ദിവസം രണ്ട് വ്യത്യസ്ത സ്ഥലങ്ങളിൽ വണ്ടി ഓടിയതിന് രണ്ട് ദിവസ വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിലെ മേൽ പരാമർശത്തിന് (36/27.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വാഹനവാടക ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹40218 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ സഹിതം കൃത്യമായ മറുപടി ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-5 സാന്ത്വന പരിചരണം പ്രോജക്ട്- സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല-₹ 11086 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി എച്ച് സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	29/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാന്ത്വന പരിചരണം
അടങ്കൽ ആകെ	₹600000 വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ₹75000 തനത് ഫണ്ട് ₹350000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹300000 ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹1325000
ചെലവ് ആകെ	₹595100 വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ₹70180 തനത് ഫണ്ട് ₹350000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹218295 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹1233575

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി സപ്ലൈകോ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് ചക്കരക്കല്ലിൽ നിന്നും 11086 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ട് (ബിൽ നം/തീയതി 32/18.01.2023) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 1301202/221835 തീയതി 31.12.2023 പ്രകാരം 10 കിലോ റോസ്റ്റഡ് റവ, 52 കിലോ ഓട്സ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് . ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (36/27.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ ₹ 11086 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചിട്ടില്ല – ₹199168 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	22/23, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹300000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – നോൺ റോഡ്)
ചെലവ്	₹300000
ബിൽ നം. & തീയതി	244/9.2.2023

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ഹോംകോ, മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറുടെ ഇൻവോയിസ് (നം.PF.874/24.11.2022) പ്രകാരം ₹300000 അനുവദിച്ചിരുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഒറിജിനൽ ബില്ലും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ₹100832 യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതായും ₹199168 യുടെ മരുന്നുകൾ കൂടി ലഭിക്കുവാനുള്ളതായും കാണുന്നു. പ്രസ്തുത തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട്നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 14/22.9.2023) ₹199168 യുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാനുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ₹199168 യുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം -വിവിധ അപാകങ്ങൾ

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവിധ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1-32-1 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം- ന്യൂട്രിമിക്സ് തുകയിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി – ടി ഡിഎസ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	26/2023, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി
അടങ്കൽ ആകെ	₹3400000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹1500000 (കേന്ദ്ര വിഹിതം) ₹500000(തനത് ഫണ്ട്) ₹5400000
ചെലവ് ആകെ	₹ 3400000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹349822 (കേന്ദ്ര വിഹിതം) ₹3749822

1.സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയുടെ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് (1% CGST + 1%SGST) ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിലേക്കായി തേജസ് ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റ് കോയ്യോട് ന്യൂട്രിമിക്സ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ താഴെകൊടുത്ത ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ടിഡിഎസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (33/27.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ബിൽ നം. & തീയതി	തുക (ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുക) (₹)	ബിൽ നം. /ചെക്ക് നം. & തീയതി ,തുക
1	122/01.08.22	153798	₹935744 22190152020183008155 76/20.11.22
2	125/10.09.22	125921	
3	130/1.10.22	118833	
4	132/1.11.22	130173	

5	120/01.05.22	117416	₹725798
6	119/01.04.22	157342	22190152018300337524/21.07.22

നിയമപ്രകാരമുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി അപാകം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32-2 ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം ₹3710 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പോഷകാഹാരം കുറവുള്ള 3 വയസിൽ താഴെ പ്രായമുള്ള കുട്ടികൾക്ക് 500 ഗ്രാം ബനാന പൗഡർ 500 ഗ്രാം റാഗി പൗഡർ 200ഗ്രാം നെയ്യ് എന്നിവയും 3 വയസിനു മുകളിലുള്ള കുട്ടികൾക്ക് അണ്ടിപ്പരിപ്പ്, ബദാം, പിസ്ത, ഉണക്കമുന്തിരി 500 ഗ്രാം നെയ്യ് എന്നിവയും അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നൽകി വരുന്നു. പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം കോയ്യോട് തേജസ് ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണിറ്റിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ ചില ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം.തീയ്യതി, ബിൽ തുക	ഇൻവോയിസ് നം/ തീയ്യതി .	വാങ്ങിയ ഇനം	സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തത്
1.	1/22-23-21.07.22- ₹725798	677/1.4.22	നെയ്യ്- 1400 ഗ്രാം	നെയ്യ്- 1200 ഗ്രാം
2.		682/1.5.22	ബനാന പൗഡർ-600 ഗ്രാം റാഗി-1 Kg	300 ഗ്രാം 600 ഗ്രാം
3		685/1.7.22	റാഗി-1 Kg നെയ്യ് -400 ഗ്രാം ബനാന പൗഡർ-600 ഗ്രാം	300 ഗ്രാം 200 ഗ്രാം 300 ഗ്രാം
4	9/22-23-12.01.23 ₹924462	700/01.12.22	അണ്ടിപ്പരിപ്പ് -350 ഗ്രാം ബദാം- 225 ഗ്രാം പിസ്ത- 225 ഗ്രാം ഉണക്കമുന്തിരി 100 ഗ്രാം നെയ്യ്-700 ഗ്രാം ബനാന പൗഡർ-300 റാഗി-500	സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല .
5	4/22-23-24.11.22 ₹935744	688/01.09.22	നെയ്യ് - 700 റാഗി-500 ബനാന പൗഡർ-300	500 500(സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല . 300

6		694/01.11.22	റാഗി-500 ബനാന പൗഡർ-300	സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല .

മേൽ ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കാത്തതിന്റെയും, സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുമുള്ള കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക₹3710 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ കൃത്യമായി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പറഞ്ഞവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണവിവരം ലഭ്യമാക്കി ₹3710 യുടെ തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 വിവിധ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള പരിശീലന പരിപാടി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ -അപാകങ്ങൾ

2022-23 വർഷം ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പിലാക്കിയ പരിശീലന പരിപാടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1-33-1 പരിശീലന പരിപാടി രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹12500 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ .
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	199/23 കുട്ടികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം
അടങ്കൽ	₹ 25000 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	₹ 25000
ബിൽ നം. & തീയതി	22190152032101544220/28.03.23

നീന്തൽ അറിയാവുന്ന പുതു തലമുറയെ വാർത്തെടുക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ 40 കുട്ടികൾക്ക് 15 ദിവസം പരിശീലനം നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി പ്രകാരം 400 രൂപയാണ് പരിശീലകന്റെ ഒരു ദിവസത്തെ വേതനം. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സിഡിഎസ് ചെയർ പേഴ്സനാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ പറയുന്ന

1. 15 ദിവസം പരിശീലനം നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി എന്നാൽ 25 ദിവസം പരിശീലനം നൽകുകയും ഒരു ദിവസത്തേക്ക് 500 രൂപ പ്രകാരം പരിശീലകനായ ശ്രീ മഹേഷ്. വി എന്നവർക്ക് ₹12,500 അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല .

2.പരിശീലകനെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങളോ, പരിശീലകന്റെ യോഗ്യത തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഫയലിൽ ഇല്ല.

3.പരിശീലകന്റെ അറ്റന്റൻസ് വിവരങ്ങൾ ഇല്ല

പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് കൂടുതൽ ദിവസങ്ങളിൽ പരിശീലനം നൽകിയതിന്റെയും, വേതനം അനുവദിച്ചതിന്റെയും കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/25-09-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ (ഭരണസമിതി/ ഡി.പി.സി തീരുമാനം) ഫയലിൽ ഇല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പരിശീലകന് നൽകിയ ₹12500 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തൃപ്തിയായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33-2 സമഗ്ര ബാലസഭാവികസനം -രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹ 59000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ .
പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	34/23 സമഗ്ര ബാലസഭാവികസനം
അടങ്കൽ	₹ 59000 (വികസന ഫണ്ട് , പൊതു വിഭാഗം)

ചെലവ്	₹ 59000
ബിൽ നം. & തീയതി	2219015203210154 4172/28.03.23

സമഗ്ര ബാലസഭാവികസനം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കുട്ടികൾക്ക് കരാട്ടെ പരിശീലനം, ഫുട്ബോൾ പരിശീലനം എന്നിവ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) മേൽ ഇനങ്ങളിൽ പരിശീലകരെ എങ്ങനെയാണ് തിരഞ്ഞെടുത്തത് എന്നതിന്റെ രേഖകളും, പരിശീലകരുടെ അലവൻസ് 25,000 (@12,500) നിർണ്ണയിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും (ദിവസം 500 രൂപ), അറ്റന്റൻസും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സ.ഉ.(കൈ)84/22/തസ്വഭവ 19.04.22 പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.8.6(18) പ്രകാരം കരാട്ടെ പരിശീലനം ഹൈസ്കൂൾ/ഹയർസെക്കണ്ടറി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കു മാത്രമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ പ്രായത്തിലുള്ള (11 മുതൽ 18 വരെ) വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്

3) പരിശീലനം നേടിയ വിദ്യാർത്ഥികൾ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്സ്, സ്കൂൾ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/25.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാട്ടെ, ഫുട്ബോൾ എന്നിവയുടെ പരിശീലകരെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെയും, അവർക്ക് വേതനം നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹59000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകങ്ങൾക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33-3 കുട്ടികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹14850 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ .
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	189/23 കുട്ടികൾക്ക് നീന്തൽ പരിശീലനം
അടങ്കൽ	₹ 19000 (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	₹ 19000
ബിൽ നം. & തീയതി	2219015203210154 4193/28.03.23

മേൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പരിശീലകർക്ക് വേതനം നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (500/ദിവസം)

2) പരിശീലകനെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, ഫുട്ബോൾ പരിശീലകന്റെ അറ്റന്റൻസ് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല .

3) ഫുട്ബോൾ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2350 രൂപയുടെ വൗച്ചർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/25.09.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫുട്ബോൾ പരിശീലകന്റെ വേതനം നിർണ്ണയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, അറ്റന്റൻസ്, ഫുട്ബോൾ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2350 രൂപയുടെ വൗച്ചർ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും പരിശീലകന് വേതനമിനത്തിൽ അനുവദിച്ച ₹12500 യും അടക്കം ആകെ ₹14850 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് എന്നീ ഇനത്തിലുള്ള തുക ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ റോഡ് ടാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ ഒഴിഞ്ഞ ടാർ ബാരൽവിലയുടെ ജി എസ് ടി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാതെ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലാണ്(A/CNo-799013000000178) തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഒഴിഞ്ഞ ടാർ വീപ്പയുടെ വിലയുടെഎസ് ടി ഏത് ഫണ്ടിൽ/വകുപ്പിൽ നിന്നാണോ ടാർ-വാങ്ങിയത് അതേ വകുപ്പിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല . സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) നം177 /2006 ധനം തീയതി12.04.2006ഖ -10.3) പ്രകാരം അതേ വകുപ്പിൽ/ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്

1-35 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയില്ലാതിരുന്നിട്ടും വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് നം.268/23,

274/23 പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹404542 (₹125548+₹278994) കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വായ്പ രജിസ്റ്റർ, ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ പ്രകാരം വായ്പ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടവ് ഇല്ല. തിരിച്ചടക്കാൻ വായ്പ ഇല്ലാത്തപ്പോഴാണ് വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും മേൽ തുക കുറവ് ചെയ്തത്. ടി തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-36 തനത് വരുമാനം-അവലോകനം

വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, വിവിധ ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ , രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസുകൾ,വാടക എന്നിവയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ. റവന്യൂ ചെലവുകൾ പ്രതിവർഷം കൂടി വരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തനത് വരുമാന സമാഹരണം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി

2022-23 വർഷത്തെ ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മിനുട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും യോഗങ്ങളിൽ വസ്തുനികുതി കളക്ഷൻ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യുകയും നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ക്യാമ്പ് കളക്ഷൻ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റു തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച ചർച്ചകൾ നടന്നിട്ടില്ല . നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ വസ്തുനികുതി ഒഴികെയുള്ള വിവിധയിനം നികുതി നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റ് / പിരിവ് പുരോഗതി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം

സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/തസ്വഭവ തി:22.3.23 , എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023 തി:5.4.23 എന്നിവ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് . ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ 07.06.2023 ൽ ചേർന്ന 40/23ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം മേൽ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടുന്ന നികുതി നിരക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യുകയും ഭരണസമിതിയോട് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 12.06.2023 തീയതിയിലെ 121/23 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്ക് അംഗീകരിക്കുകയും കരട് വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്താൻ തീരുമാനിക്കുകയും 20.06.2023 ന് കരട് വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും എസ്.സി 210116/2023 തീയതി , 02.09.2023 പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.പ്രദേശത്തിന്റെ വികസന സ്ഥിതി, മറ്റ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേഖലാ വിഭജനം പുനർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നികുതി /നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അവലോകനം

1. വസ്തുനികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന തനത് വരുമാനമാർഗ്ഗമാണ് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ അപ്ലിക്കേഷനിൽ നിന്നുള്ള അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ചില അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

A)അനധികൃത നിർമ്മാണം

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 600 കെട്ടിടങ്ങളുടെ 9 ബി ഫോമുകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃതനിർമ്മാണങ്ങൾ നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ജി ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ് പ്രവൃത്തി നടന്നുവരികയാണ്. ആയത് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

2.എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ്

സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ച 3568 കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം ആണ്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷം ലൈസൻസെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം 935 മാത്രമാണ്. ലൈസൻസെടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണത്തിലെ ഈ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അനധികൃതമായി സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3.തൊഴിൽ നികുതി

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിച്ച് വരുന്നുണ്ട്.എന്നാൽ അതിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കൃത്യമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായി ഖണ്ഡിക 1-11 പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് വേണ്ട

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. വാടക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ആകെ 32 വാടക മുറികളാണുള്ളത്. അവ നിലവിലുള്ള വാടകക്കാർക്ക് തന്നെ 5% വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തി പുതുക്കി നൽകുകയാണ് ചെയ്ത് വരുന്നത്. വാടകയായി ഈടാക്കിവരുന്ന തുക വളരെ തുച്ഛമാണ്. വാടക കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എല്ലാ മേഖലയിലുമുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

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 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയ്യതി
2022-23	21-09-2023,22-09-2023	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി6/1553/2023 തീയ്യതി : 11-10-2023

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	218295	സാന്ത്വന പരിപാലനം 29/23	218295	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	240000	ഭിന്നശേഷികുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 28/23	240000	0
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	37000	ക്ഷീരസംഘം വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി 166/23	37000	0
	495295		495295	
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	350000	സാന്ത്വന പരിപാലനം 29/23	350000	0
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക്	1960000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ 100/23	1960000	0

പഞ്ചായത്ത്				
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	720000	ഭിന്നശേഷികുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 28/23	720000	0
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	200000	ക്ഷീരസംഘം വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി 166/23	200000	0
	3230000		3230000	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	.പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഭൂജല വകുപ്പ്	ശ്മശാനത്തിൽ മോട്ടോർ പമ്പ്സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 188/23)	22200763/24.11.2022	₹140000	0	പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല	₹140000
	ബസ് സ്റ്റാൻഡിൽ കുഴൽ കിണർ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നം. 190/23)	22200695/5.11.2022	₹90000	0	പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല	₹90000

2023-24 വർഷത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം ₹210042 ചെലവഴിക്കുകയും ശേഷിച്ച ₹19958 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C No.799013000000178) തിരിച്ചടക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	624859
തൻ വർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	30923
ആകെ	655782
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര	655782

നിക്ഷേപം	

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്(ബാങ്ക് /ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയ്യതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്	24.09.2004		20,000	
2	കണ്ണൂർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹോസ്പിറ്റൽ ലിമിറ്റഡ്	06.08.2015		10,000	
3	എഫ് ഡി എസ് ബി ഐ -ചക്കരക്കൽ	29.03.2019		6,25,782	
	ആകെ			6,55,782	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹ 25,738 വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	രശീതി നമ്പർ&തിയ്യതി
2021-22	1-45	21,938	കെ.രാഘവൻ	1230100586dt 17.05.2023
2021-22	1-37	3,800	ഷമീന .സി.പി	1230101166dt 24.06.2023
ആകെ		25,738		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2019-20	1-25	2020-21	1-3-1-3	റർബൻ മിഷൻഫണ്ട് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	5,71,71,639. 00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,03,75,882.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21,63,254

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ(29/26.9.2023) അടിസ്ഥാനത്തിൽ₹ 8551 തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	1,77,000	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-18	1,00,000	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-19	1,50,000	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-20	10,66,352	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-21	15,130	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-22	31,330	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-23	34,597	ശ്രീ. സന്തോഷ്. പി (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)
1-24	1,227	ശ്രീമതി. റംസീന. വി (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)
1-25	5,236	ശ്രീ. സന്തോഷ്. പി (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)
1-30(1)	1,30,152	ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)
1-30(2)	56,698	ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)
1-30(3)	55,000	ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)
1-30(4)	40,218	ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)
1-30(5)	11,086	ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)
1-31	1,99,168	ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം(സെക്രട്ടറി)
1-32(2)	3,710	ശ്രീമതി.ഷിഞ്ജ.ഇ (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)
1-33(1)	12,500	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)

1-33(2)	59,000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)
1-33(3)	14,850	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)
ആകെ	21,63,254	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേര്,തസ്തിക	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.പി.എം (സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി, ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കളത്തിൽ ഹൗസ്, കുറ്റ്യാട്ടൂർ (പി ഒ), കണ്ണൂർ
ശ്രീ.സന്തോഷ്.പി (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പുനത്തുംചാൽ ഹൗസ്, കരിയാട് (പി ഒ), കണ്ണൂർ
ശ്രീമതി.റംസീന.വി (അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ)	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എരഞ്ഞോളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	റംലാസ്, നീർച്ചാൽ
ഡോ.മായ.കെ (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി, സി എച്ച് സി -ചെമ്പിലോട്	യദുകുലം, താഴെചൊവ്വ, കണ്ണൂർ
ശ്രീമതി.ഷിഞ്ജ.ഇ (ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ)	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ജൂഗുരാരാസ്, ഓടത്തിൽ പീടിക, മാമ്പ (പി ഒ), കണ്ണൂർ
ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ (ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ,ജി എച്ച് എച്ച് എസ് -ചാല	വസന്തം, വെള്ളച്ചാൽ, കണ്ണൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

2009-10	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	4
2010-11	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	2
2011-12, 2012-13	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	1
2013-14, 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	2
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	4
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	1
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1321/2022 തീയതി 20.9.2022	2
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/63/2022 തീയതി 18.3.2022	13
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.6/ 892/2022 തീയതി 24.3.2023	17
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1771/2022 തീയതി 18.8.2023	35

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 132/23 dated 04-07-2023 and submitted on 13-07-2023 , 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 Chembilode 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 Chembilode Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 11/10/2023

Deputy Director
District Office Kannur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. Cash Flow statement - Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
2. The following mandatory financial such as B1 schedule, Ratios, comaritive amounts for the preceding year prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
3. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.
4. Asset register has not been updated.
5. Notes to Account not submitted for audit.

6.The excess amount deducted from source as housing loan not recorded as a receivable asset in the balance sheet.
7. CFC grant- amount shown as liability in balance sheet does not match with bank account opened for the specified grant amount.
8. Amount used for asset creation using specific grant account not trasferred to capital contribution and treated as revenue income.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ ചെമ്പിലോട് 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, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ധനകാര്യ പത്രികകൾ

1. റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chembilode Grama 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)	58646581.95
Cash	Cash	RP-40(a)	146345.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	4292220.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2377489.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	124499.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17679000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	2373564.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	22754.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	41102.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18530203.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9768620.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	20000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0

340000000	Deposits Received	RP-33	132975.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1809213.00
	Grand total		115964565.95
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	8488.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	92248.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	1110.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5307263.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	112000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	154520.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	44700253.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	65588683.95
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		115964565.95

2. ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chembilode Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		

110000000	Tax Revenue	I-1	12362466.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1356794.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3266416.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	132233.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	138791447.00
170000000	Income from Investments	I-7	30923.00
171000000	Interest Earned	I-8	2373564.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
190000000	Prior Period Income	I-19	0.00
	Total Income		158313843.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13713203.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1257782.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2546016.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1400.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7536022.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	34276087.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	13320509.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	13612784.00

254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	56072400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	753223.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	16873612.00
190000000	Prior period Income	1-19	26518.00
B	Total Expenditure		159963038.00
C	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1649195.00
190000000	Prior period Income	1-19	26518.00
290000000	Prior period Expense	1-18	-229784.00
D	Net Difference	1-19 – 1-18	-203203.00
E	Gross surplus/deficit of income over expenditure after prior period income		-1445992.00

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chembilode Grama 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	107227626.10
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	121246.00
312000000	Reserves	B-3	67155414.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	14395060.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3299515.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3891543.85
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		199090404.95
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	13771807.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2019667.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	75000.00

414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	8260906.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	135177731.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-73428868.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	655782.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	9499.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5572913.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	65588683.95
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	38387284.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0

	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	TOTAL		196090404.95

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ