



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി)പി.18/1384/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 03/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എലവഞ്ചേരി 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 എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ എലവഞ്ചേരി 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-12-2022 മുതൽ 09-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 20-07-2023 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 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)
രാം മനോഹർ. വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

രാജൻ.കെ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഹരിഗോബിന്ദ്.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ആതിര.എ.ച്ച്.,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഗോകുൽ.സി.എം.,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മണികണ്ഠൻ.കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷരീഫ്ദീൻ.ഐ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-05-2022
ശ്രീ.എം..ശിവദാസൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-05-2022	31-05-2022
ശ്രീ.ഷരീഫ്ദീൻ.ഐ.	സെക്രട്ടറി	01-06-2022	18-10-2022
ശ്രീ.എം..ശിവദാസൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	19-10-2022	07-11-2022
ശ്രീ.ഷരീഫ്ദീൻ.ഐ.	സെക്രട്ടറി	08-11-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.സി.സി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മഹേഷ്.എ.കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ശക്തി സുബ്രഹ്മണ്യൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജിസ്ക.എ.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LSGD)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.രജിൻറാം	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-07-2022
ശ്രീ.മിതു ആന്റൂ	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.താജമ്മ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.അംബികാവതി.ആർ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-I	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.പ്രമോദ്.ആർ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-II	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജയലളിത. പി.വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ(എൽ.പി/യു.പി)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	1-1
2	വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബജറ്റ്	1-2
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
10	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-8
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
14	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന	1-11
15	തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-11-1
16	സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-11-2
17	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലെ മരുന്നു വാങ്ങൽ - ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലെ മരുന്നുകളുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
18	തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ	1-13
19	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത	1-14
20	കറവപ്പശു വിതരണം- വില്പനക്കാരന് തുക കുറവായി നൽകി.	1-15
21	കൃഷിഭവൻ - സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-16
22	കൃഷി ഓഫീസർ മാർഗ്ഗരേഖാനുസൃതമായി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല	1-17
23	വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-18
24	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി	1-19

25	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം -ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-20
26	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
27	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
28	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം	1-23
29	റീ ഏജൻസികൾ വാങ്ങുവാൻ റെന്റൽ കോൺട്രാക്ട് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-24
30	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം.	1-25
31	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം.	1-26
32	പൊതു ടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള ശുദ്ധ ജല വിതരണം.	1-27
33	ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1-28

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വരവ് ചെലവു പത്രികകൾ

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) 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 03.05.2023 ലെ 2(1)-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 23.06.2023-ാം തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള 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.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: പാലക്കാട്
തീയതി:15/07/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 വാർഷിക കണക്കുകൾ - മുഴുവൻ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, Notes On Accounts എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുനിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2274368/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് - 7946081/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. അതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

24-03-2022 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1/1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

24-03-2023 ലെ തീരുമാനം നം.2/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	1,24,48,917
തൻവർഷം വരവ്	17,49,27,269
ആകെ വരവ്	18,73,76,186
ചെലവ്	17,38,82,269
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,34,93,917

പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉയർന്നു വന്നതായും കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും ചെലവുകളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പൽ	19793676
വരവ്	32380262
ആകെ	52173938
ചെലവ്	30105894
നീക്കിയിരിപ്പ്	22068044

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	11966635	11966635	11966237	398
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	9158024	9158024	8780192	377832
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	346000	346000	327858	18142
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	5392000	5392000	4484869	907131

(ACR പ്രകാരം)					
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4570000	4570000	4524438	45562
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	1211108	2542743* (2402000+പലിശ-140743)	3753851	3520399	233452
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	3479000	3603000	7082000	3521455	3560545
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	601990	0	601990	164255	437735
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	2523140	0	2523140	1090608	1432532

കേന്ദ്രവിഷയം

എ)

	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	177707	1173450	1351157	336583	1014574
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം -ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	1927954	717112**	2645066	639000	2006066
*ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	383660	115897	499557	0	499557
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം)	0	136927	136927	36000	100927
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം)	0	268341	268341	76685	191656

*മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് 383660/- രൂപയും പലിശയും ചേർന്ന 499557/- രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ എലവഞ്ചേരി സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.1750) ശേഖിക്കുന്നു. പലിശ 115897/-രൂപ 320700205 (Contributions For Joint Venture Projects(For Revenue Expenditure)- From Dist.Panchayats ഹെഡിലാണ് വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. 383660/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ Liability ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

** സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ സ്കീം , സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ കാമ്പയിൻ എന്നിവയുടെ ആകെ തുകയാണ് വരവായി

എടുത്തിട്ടുള്ളത്:

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1322	1780177	1781499	1781499	0
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25004497	25004497	25004497	0
ആകെ	1322	26784674	26785996	26785996	0

സി) സംസ്ഥാനാവിഷ്കരണം

	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ലൈഫ് മിഷൻ	380000	4240000	4620000	2570000	2050000
സാക്ഷരത	0	0	0	0	0
ജലനിധി	1002600	1143338	1116938	54512	1062426
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	56337	0	56337	0	56337

ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന മുൻവർഷങ്ങളിലെ കേന്ദ്രാവിഷ്കരണ ഫണ്ടുകൾ അതാത് മേഖലകളുടെ വികസനത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
178	155	1,15,455,821	5,89,03,246	0	23	87.08

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയവയുടേയും വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു:

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയവ	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	02	02	80,30,000	57,35,005	71.42
വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	11	11	39,47,500	25,47,785	64.54
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - PHC	09	08	15,77,367	9,66,216	61.25
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം, ഹോമിയോ	03	03	11,35,000	11,34,057	99.92
വി.ഇ.ഒ. - 1	11	11	3,47,33,000	1,10,14,458	31.71
വി.ഇ.ഒ. - 2	07	07	15,92,4,419	8,03,6,718	50.47
എച്ച്.എം	09	09	18,96,166	1,76,6,061	93.14
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	10	09	6,81,4,409	3,73,5,740	54.82

സെക്രട്ടറി	47	40	1,30,46,072	83,53,295	64.03
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	67	53	2,72,01,888	1,44,6,3911	53.17
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	02	02	11,50,000	11,50,000	100
ആകെ	178	155	1,15,45,5,821	58,903,246	51.02

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1322	1780177	1781499	1781499	0
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	25004497	25004497	25004497	0
ആകെ	1322	26784674	26785996	26785996	0

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15.07.2023 തീയതിയിൽ 3pm സമയത്ത് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 4743/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6424800	561
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13278400	1331
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	2486400	230
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	7936000	75
5	വിയവാ പെൻഷൻ	11436000	1049

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം വിലയിരുത്തിയതിൽ കാര്യമായ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയില്ല. രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളും യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. മെച്ചപ്പെട്ട സേവനങ്ങൾ നൽകിവരുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ക്ലിനിക്കൽ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുകകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതോടൊപ്പം പദ്ധതിവിഹിതം, ഇതര ഗ്രാന്റുകൾ എന്നിവകളുടെ ചെലവുകൾ ഊർജ്ജിതമാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

2016-17 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2022 ഡിസംബർ മാസം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 27.02.23-ന് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിൽ ഗുരുതരമായി പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

1-11 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധന

തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 03/13.07.2023 നുള്ള മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും വാർഡ് തലത്തിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11-1 തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിനായി നികുതിദായകരുടെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. ഭൂരിഭാഗം തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളിലും അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 205(എഫ്) അനുസരിച്ച് ആഫീസ് മേധാവ്/തൊഴിലുടമ ഈ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ആയത് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11-2 സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും 5 ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചട്ടം 18(3) പ്രകാരം 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഓഫീസ് തലവനോ തൊഴിലുടമയ്ക്കോ നൽകേണ്ടതുമാണ്. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 14 വാർഡുകളിലേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ ഈ ചട്ടം അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലെ മരുന്ന വാങ്ങൽ - ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലെ മരുന്നുകളുടെ ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 വർഷത്തിൽ ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്കാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ 1,00,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 54797/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട്.നം. - 120/23 - ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ - 1,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)

ചെലവ് - 1,00,000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)

ബിൽ നം. 04/05.11.2022 പ്രകാരം 72 ഇനം മരുന്നുകൾക്കും അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾക്കുമായി 1,00,000/- രൂപ ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് Kerala State Homoeopathic Co-Operative Pharmacy Ltd, Alappuzha യുടെ 34306403911നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 45,203/- രൂപയുടെ 62 ഇനം മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് LF-452/05.07.2023 നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് മുഖേന ഹോംകോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

നിലവിലെ സാഹചര്യത്തിൽ ആശുപത്രിയുടെ പ്രവർത്തനം മുന്നോട്ടുകൊണ്ടു പോകുന്നതിനാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ മതിയായ അളവിൽ ഉണ്ടോ എന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.06/14.07.2023 നുള്ള മറുപടിയായി മരുന്നുകൾ മതിയായ അളവിൽ ഉണ്ടെന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 54,797/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങൾ

തനതു വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനു പുറമെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി തനത് വരുമാനസ്രോതസ്സുകൾ പൂർണ്ണമായി കണ്ടെത്തുകയും പുതിയവ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിലൂടെ തനത് വരുമാനഫണ്ട് വിപുലീകരിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിന് അവംലംബിക്കാവുന്ന മാർഗ്ഗങ്ങളാണ് തുടർഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നത്.

- . പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവതരിപ്പിക്കുന്നതിലും നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ആയത് സമാഹരിക്കുന്നതിലും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.
- . കൂടിശ്ശിക നിവാരണത്തിനായി ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കൽ, നോട്ടീസ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രചാരണ മാർഗ്ഗങ്ങൾ അവംലംബിക്കൽ തുടങ്ങിയവ നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്.
- . ബജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള തനതു വരുമാനങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ സമാഹരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻവർഷങ്ങളിലെയോ തന്നാണ്ടിലെയോ വരവിനങ്ങളൊന്നും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നില്ലെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- . നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ വിവിധയിനം നികുതി/നികുതിയേതര വരവുകളുടെ ഡിമാന്റിംഗ്- പിരിവ് പുരോഗതി അവലോകന യോഗങ്ങൾ ചേരേണ്ടതാണ്.
- . അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/ സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽക്കുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടി. വി നെറ്റ്വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ, വിനോദ സഞ്ചാര സാധ്യതകളായ സിപ്പ്

ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയുടെ സാധ്യതകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ പരിശോധിച്ച് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

.ആസ്തി രജിസ്റ്ററും ലേലരജിസ്റ്ററും പൊതുതൊഴിലുറപ്പ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ കളങ്ങൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ഫലവൃക്ഷങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ, കാലഹരണപ്പെട്ട ആസ്തികളായി നിലനിൽക്കുന്ന ഇ-വേയ്സ്കുകൾ, വാഹനങ്ങൾ, യന്ത്രസാമഗ്രികൾ തുടങ്ങിയവ പൂർണ്ണമായും യഥാസമയം ലേലം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സേവന ഉപനികുതി വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ഈടാക്കുവാനുള്ള സാധ്യത പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിച്ച് ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരുമാനം ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്നതാണ്.

. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(1) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. അപ്രകാരം ചുമത്താവുന്ന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി നിരക്കുകൾ താഴെപ്പറയുന്ന നിരക്കുകളിൽ കുറവായിരിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല.

(എ)	ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനും ചപ്പു ചവറുകൾ, പക്ഷിമൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ പരമാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 4%
(ബി)	ജലവിതരണം (തെരുവുപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 3%
(സി)	തെരുവുവിളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 2%
(ഡി)	ഡ്രയിനേജ് (അഴുക്കു ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയുടെ 1%

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്, ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയ 10ം ഉപചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഒരു സേവനം ആ പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിടത്തെ അതത് സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാന വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിന് വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത

1) പ്രോജക്ട് നം.	28/23 (വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- ജനറൽ-SO)
അടങ്കൽ	109200/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
ചെലവ്	109200/- (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)
ബിൽ നം	2/23.07.2022, ₹.109200/-
2) പ്രോജക്ട് നം.	29/23 (വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ- പട്ടികജാതി-SO)
അടങ്കൽ	361000/- (വികസനഫണ്ട്- പട്ടികജാതി)
ചെലവ്	343200/- (വികസനഫണ്ട്- പട്ടികജാതി)
ബിൽ നം	1/23.07.2022, ₹.343200/-

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി, 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളായി രണ്ട് പദ്ധതികൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ആർട്ട്കോ എന്ന ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ടാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കട്ടിൽ ഒന്നിന് ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ 3900/- രൂപയാണ് ഏജൻസിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

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

ഇപ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും 116 (ജനറൽ-88+ പട്ടികജാതി- 28) കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

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

നിലവിൽ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനയാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുന്നതെന്നും GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന്

ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/15.07.2023) ലഭിച്ച മറുപടി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) GeM പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായ 25000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഏജൻസികളുടെ പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങാതിരിക്കുവാനും അത്തരം സാധനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കറവപ്പശു വിതരണം- വില്പനക്കാരന് തുക കുറവായി നൽകി.

1)പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0104/23 (കറവപ്പശു വളർത്തൽ-ജനറൽ)
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)-1140000, മറ്റുള്ളവ- 1140000 ആകെ-2280000/-
ചെലവ്	വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)-1140000
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	1) 45/28.02.2023, ₹.900000/- 2) 46/04.03.2023, ₹.210000/- 3) 52/21.03.2023, ₹.30000/-
2)പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0107/23 (കറവപ്പശു വളർത്തൽ-പട്ടികജാതി)
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട്(SCP)-765000, മറ്റുള്ളവ- 255000 ആകെ-1020000/-
ചെലവ്	വികസനഫണ്ട്(SCP)-765000,
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	1)42/09.02.23, ₹.765000/-

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കറവപ്പശു വളർത്തൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു പശുവിന് 60000/- രൂപ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ ഗുണഭോക്താവ് ബാങ്ക് ലോൺ മുഖേനയാണ് കറവപ്പശു വാങ്ങുന്നത്. പൊതുവിഭാഗത്തിലെ 38 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50% സബ്സിഡിയും (30000/- രൂപ വീതം) പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 75% സബ്സിഡിയുമാണ് (45000/- രൂപ വീതം) നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താവിന് സബ്സിഡി തുകയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും അടങ്ങിയ തുകയായ 60000/- രൂപ ബാങ്ക് ലോണായി നൽകുകയും പ്രസ്തുത തുക കറവപ്പശു ആരിൽ നിന്നാണോ വാങ്ങുന്നത് അയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിനശേഷം എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ആകെ സബ്സിഡി തുക നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാങ്കിനു നൽകുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എലവഞ്ചേരി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ കരിങ്കളം കനറാബാങ്ക് ശാഖയിലെ 5781101001068 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 27 ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെയും 8 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെയും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 60000/- രൂപ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റുള്ള പശുവിന് 58000/- രൂപയാണ് കറവപ്പശു ആരിൽ നിന്നാണോ വാങ്ങിയത് അയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ബാങ്ക്

നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പശുവിന്റെ വില 58000/- രൂപ ആയതിനാലാണോ ടി തുക വിതരണക്കാരന് നൽകിയത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/15.07.2023) ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും ബാങ്ക് ഈടാക്കേണ്ട ഓഹരി തുകയും റിസ്ക് ഫണ്ടും കുറവു ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകയാണ് വിതരണക്കാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം പ്രോജക്ടുമായി നേരിട്ട് ബന്ധമില്ലാത്ത സാമ്പത്തിക വിനിമയം പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാമ്പത്തിക വിനിമയത്തിൽ ചേർക്കുന്നത് ക്രമത്തിലല്ല.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കേണ്ടതും പശുവിന്റെ യഥാർത്ഥ വിലയ്ക്ക് അനുസൃതമായിട്ടുള്ള തുക മാത്രം സബ്സിഡി ആയി നൽകേണ്ടതും പദ്ധതിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനം മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-16 കൃഷിഭവൻ - സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0160/22 (കൃഷിഭവനിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	80000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം)
ചെലവ്	57905/-
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	1) 10/28.12.2022, തുക. 17607/- 2) 11/23.02.2023, തുക. 15898/- 3) 12/28.03.2023, തുക.24400/-

കൃഷിഭവനിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കു തുക നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി.

തൻവർഷം സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 25176/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം/ തീയതി	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക
6461/08.12.22	മണലിക്കാട് മാർക്കറ്റ്	250
-	ഡി മാർട്ട്	140
831/09.01.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1201
832/07.01.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1821
ഇല്ല/15.01.2023	ലക്ഷ്മി ഫാൻസി	340
ഇല്ല/01.02.2023	ലക്ഷ്മി ഫാൻസി	190
1242/07.02.2023	ഭഗവതി	480
ഇല്ല/14.02.23	എം.കെ സ്റ്റോർ	360
1112/09.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	2005

1116/10.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1993
1120/13.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1901
1124/14.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	2015
1127/15.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1505
1131/16.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1915
1134/17.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1710
43/20.03.2023	കൈരളി SC വനിത സംഘം	4150
1126/21.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1600
1128/22.03.2023	ന്യൂ ഫാഷൻ സെന്റർ	1600
		25176

പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയോ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.05/13.07.2023) അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിൽ സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, ബാക്കിയുള്ളവയുടെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം, ബാക്കിയുള്ളവയുടെ വിവരം എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 കൃഷി ഓഫീസർ മാർഗ്ഗരേഖാനുസൃതമായി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല

കാർഷിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രദേശമാണ് എലവഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 1280 ഹെക്ടറോളം കൃഷിയോഗ്യമായ നെൽവയലും 134 ഹെക്ടർ കൃഷിയോഗ്യമായ കരഭൂമിയുമാണുള്ളത്. നെൽകൃഷിക്ക് പുറമേ പച്ചക്കറി, തെങ്ങ്, വാഴ, ഇഞ്ചി, മഞ്ഞൾ തുടങ്ങിയവയും കൃഷിചെയ്യുവരുന്നുണ്ട്.

ഭക്ഷ്യോൽപാദനത്തിൽ സ്വയംപര്യാപ്തത കൈവരിക്കുന്നതിന് ഭക്ഷ്യ വിളകളുടെ വിള വിസ്തൃതിയും ഉൽപാദന ക്ഷമതയും വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ അനുയോജ്യമായ പദ്ധതികൾക്ക് പരിഗണന നൽകണമെന്ന് വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷം നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചിലവ് സബ്സിഡി, കൃഷി ഓഫീസിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ എന്നീ പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷങ്ങളിലെ കാർഷികമേഖലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചിലവ് സബ്സിഡി എന്ന പദ്ധതി മാത്രമാണ് കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 160/23 (ദൈനംദിന ചെലവുകൾ)
 അടങ്കൽ : 80000/- (മെയിന്റനൻസ് -റോഡിതരം)
 ചെലവ് : 57905/-

2) പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് : 99/23 (നെൽകൃഷിയ്ക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി)
 അടങ്കൽ : 7950000/- (വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)-2000000/-, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-2450000/-, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 3500000/-)
 ചെലവ് : 5677100/- (വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ)-2000000/-, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-1708000/-, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 1969100/-)

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/20.07.2023) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഭക്ഷ്യോൽപ്പാദനത്തിൽ സ്വയംപര്യാപ്തത കൈവരിക്കുന്നതിന് ഉതകുമാറ് ഭക്ഷ്യവിളകളുടെ വിള വിസ്തൃതിയും ഉൽപ്പാദനക്ഷമതയും വർദ്ധിപ്പിക്കുവാൻ അനുയോജ്യമായ പദ്ധതികൾ കൂടി ആവഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകൽ - പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

1)പദ്ധതിയുടെ പേര്	94/23 (എസ്.ടി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകൽ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	VEO II
അടങ്കൽ	₹36000/- (വികസനഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി) ₹.1235/- (തനത് ഫണ്ട്) ആകെ - ₹.37325/-
ചെലവ്	₹.34618/- (വികസനഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി)
ബിൽ നം /തീയതി	33/16.03.2023, ₹.34618/-
2) പദ്ധതിയുടെ പേര്	92/23 (എസ്.സി കുടുംബങ്ങൾക്ക് വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകൽ)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	VEO II
അടങ്കൽ	₹993000/- (വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) ₹.332350/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - ₹.1325350/-
ചെലവ്	₹.896751/- (വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി) ₹.332350/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - ₹.1229101/-
ബിൽ നം /തീയതി	1) 16/08.02.2023, ₹.418275/- 2) 27/28.02.23, ₹.263072/- 3) 38/31.03.2023, ₹.215404/- 4) ചെക്ക് നം.236778/16.02.2023 ₹.140250/- 5) ചെക്ക് നം.236781/31.03.23, ₹.93500/- 6) ചെക്ക് നം.236789/30.03.23, ₹.98600/-

കുടിവെള്ള ക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി, പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 391 കുടുംബങ്ങൾക്കും , പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലെ 11 കുടുംബങ്ങൾക്കും 500 ലിറ്റർ വാട്ടർ ടാങ്ക് വാങ്ങി നൽകൽ എന്നതാണ് പദ്ധതി.

വാട്ടർ ടാങ്ക് ജെം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന Tritech Traders, ശാസ്തമംഗലം, തിരുവനന്തപുരം എന്ന

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. 500 ലിറ്ററിന്റെ 402 എണ്ണം വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒന്നിന് 3385/- രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ബാക്കി തുക 2023-24-ൽ ആണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്)

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടെ 1263719/- രൂപ Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 6199261000005 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് വാട്ടർ ടാങ്കിന്റെ വിലയായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജിഎസ് ടി ടിഡിഎസ് (2%) ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുകയും മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിന് 75% സബ്സിഡിയായി നൽകാവുന്നതും ബാക്കിയുള്ള 25% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി 850/- രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനു പകരം 1000/- രൂപ വീതം 238 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 238 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് 150/- രൂപ വീതം 35700/- (238 X150) അധികമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. അധികമായി പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എപ്രകാരം ക്രമീകരിച്ചു എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) 402 വാട്ടർ ടാങ്കിനുള്ള (391 SC+ 11 ST) തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 401 വാട്ടർ ടാങ്ക് മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 1 ടാങ്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 399 ഗുണഭോക്താക്കൾ മാത്രമാണ് ടാങ്ക് കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/20.07.2023) അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) Tritech Traders എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ജിഎസ് ടി ടിഡിഎസ് ഈടാക്കാത്തത് ക്രമവിരുദ്ധമായതിനാൽ ഭാവിയിൽ 2.5 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ തുകയ്ക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ GST TDS ഈടാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2) അധികമായി പിരിച്ചെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി

സാമ്പത്തിക വർഷം പൂർത്തീകരിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയതായി കാണുന്നില്ല.

നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	So 39/23	പറശ്ശേരി മലപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം	100000	956456
2	So42/23	ആലേക്കുളം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	300000	287765
3	So41/23	കയ്യത്തൂർകാട് മിനികുടിവെള്ളപദ്ധതി	300000	30000
4	So47/23	തുറ്റിപ്പാടം കുളപ്പള്ളിപ്പാടം കുടിവെള്ളപദ്ധതി	120000	101556

5	So68/23	കരുവാനൂർ കാവുങ്കൽ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	1400000	1400000
6	149/23	പറശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ	400000	399863
7	So46/23	ആണ്ടിത്തറക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	90000	73793

13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ (എം.എസ്)72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.03.2017 ലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ കുടുംബങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ പദ്ധതികളുടെ (പൊതു വിഭാഗം) തുടർ നടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് തന്നെ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടതാണ്. അങ്ങനെ ഏറ്റെടുക്കാമെന്ന കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം ആരംഭിക്കാവുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/15.7.23) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതാത് വർഷം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പുകളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- എഗ്രിമെന്റ് ചുമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം -ഫൈൻ ഇറസാക്കിയില്ല

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചുമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഇറസാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 2022-23 വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഇറസാക്കാതെ ബിൽ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കോൺട്രാക്റ്റിൽ നിന്ന് ഇറസാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	144/22-23- കൊളമ്പ് സബ് സെന്റർ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
1	അടങ്കൽ -	550000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ -റോഡ്- 438333/-, തനത്- 111667/-)
2	APAC-	412655/-
3	കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.ജി.
4	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	14/AE/LSGD/ELYGP/2022-23/3.1.2023

5	ബിൽ നം.	Bill No.24/ 28.3.23, 438333/-
6	എം.ബുക്ക് നം.	37953/2022/5 11
7	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	25.6.22ലെ 1(1)നം തീരുമാനം
8	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയത്	4.12.2022
9	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	18.12.2022
10	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി	3.1.2023
11	ഇടയാക്കേണ്ടയിരുന്ന പിഴ (1%)	4127/-
12	ഇടയാക്കിയത്	0
13	ഇടയാക്കേണ്ടത്	4127/-

.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/14.7.23) മറുപടിയായി കരാറുകാരൻ പിഴ തുകയായ 4127/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട് (രശീതി. നം.1230101660/15.7.23). ഭാവിയിൽ കരാറുകാരമായി കരാറുടമ്പടി ചമക്കാൻ കാലതാമസമുണ്ടാവുകയാണെങ്കിൽ ഫൈൻ ഇടയാക്കിയതിനു ശേഷം മാത്രം പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതി നൽകാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം- റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ക്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 3932/- രൂപ ഇടയാക്കേണ്ടിതായിരുന്നു. ബാരൽ വില ഇടയാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ 3332/- രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്		SS1 (182kg/barrel)	RS1 (200kg/barrel)	S-65/vg30 (156kg/barrel)			
ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ തരം, അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഇടയാക്കേണ്ട ബാരൽ വില @ 238 /-	GST @ 18%
1	49/23 പാതപ്പള്ള നമ്പുക്കുളം റീ-ടാറിംഗ് ജനറൽ-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് അടങ്കൽ- 490000/-	ദേവദാസൻ M.B.21, 55/21-22	25/28.3.23- 487498/-	VG30- 898.58	5.91	2142	386
				SS1 -380.375	2.00		
				RS1-123.06	0.61		
				ആകെ	8.52 (9)	2142	386

2	57/23 നമ്പുകളും പാതപ്പള്ളി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ജനറൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് അടങ്കൽ-800000/- (തനത്-75000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്-725000)	സി.വിജയ രാഘവൻ E-M.B.40054 /2022	16/24.3.23-289840/- 34/29.3.23-390844/-	VG30- 500 SS1 - 210.37 Rs1- 68 ആകെ	3.28 1.15 .34 4.77 (5)	1190	214
				ആകെ		3332	600

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാധകമായ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി (8/15.7.23) ന് മറുപടിയായി കാലി ബാരൽ തുകയായ 3932/- രൂപ (2528+1404) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലടച്ചതിന്റെ രശീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട് (രശീതി നം. 1230101661, 1230101662/15.7.23)

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ കാലി ടാർ ബാരലിന്റെ വില ഈടാക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടവാക്കാനുള്ള GST തുക നാളിതുവരെ അടവാക്കിയില്ലെങ്കിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ CDS മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച തുകയ്ക്കുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു:

1)

പ്രോജക്ട് നം.	S084/22-23
പേര്	അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകൽ
വികസന ഫണ്ട്	2,00,000/- (അടങ്കൽ)
ബിൽ നം./തീയതി	33/22-23/19/11/22
ചെലവ്	2,00,000/-

പദ്ധതി പ്രകാരം അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റിലുള്ളവർക്ക് ഭക്ഷണം നൽകുന്നതിനായി CDS മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ 5781101002141 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് IFS കോഡ് നമ്പറിലൂടെ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി നൽകിയ 200,000/- രൂപയിൽ 19,380/- രൂപയ്ക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി തുകയായ 1,80,620/- രൂപയ്ക്കുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പ്രവർത്തന അവലോകനം

വാർദ്ധക്യ സഹജമായ രോഗങ്ങൾ കാരണം ആയുർദൈർഘ്യം ഗണ്യമായി കുറയുവാനുള്ള

സാഹചര്യം ഫലപ്രദമായി ഒഴിവാക്കുവാനായി രോഗകാരണങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ച് ഹോം കെയർ സംവിധാനത്തിലൂടെ പാലിയേറ്റ് പദ്ധതിയിലൂടെ ആവശ്യമായ പരിചരണങ്ങൾ നൽകിവരുന്നുണ്ട്. മരുന്നുകളും, രോഗികൾക്കാവശ്യമായ മറ്റ് ഉപകരണങ്ങളും നൽകിയാണ് ഇത്തരത്തിലുള്ള പരിചരണം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

ഹോംകെയർ

ഹോം കെയർ സംവിധാനം മാസത്തിൽ 16 എണ്ണം നടത്തി വരുന്നുണ്ട്. രാവിലെ 9.30 Am മുതൽ 4.30 Pm വരെ ശരാശരി 8 രോഗികൾക്ക് പ്രസ്തുത സംവിധാനത്തിലൂടെ ചികിത്സ നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി - യോഗ വിവരങ്ങൾ

പ്രസിഡന്റിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ PMC യോഗം ചേരുന്നുണ്ട്. ഹോം കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുവാനുള്ള നടപടികൾ യോഗം സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 27.05.2022, 31.08.2022, 28.11.2022, 11.01.2023, 22.03.2023 എന്നീ തീയതികളിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി 5 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ഹോം കെയർ നടപടിക്രമം, രോഗചികിത്സ എന്നിവയെക്കുറിച്ചുള്ള ചർച്ചകൾക്കായി അവലോകന യോഗം 12.04.2023 ൽ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുകകളുടെ വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധിക്കുവാൻ പ്രസിഡന്റ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എന്നിവരെ യോഗം ചുമതലപ്പെടുത്തി വരുന്നുണ്ട്.

ഹോം കെയറിനുള്ള വാഹനം

1.04.2022 മുതൽ 31.03.2023 വരെയുള്ള ഹോം കെയർ സംവിധാനത്തിനുള്ള വാഹനം ലഭ്യമാക്കുവാനായി 20.03.2022 ന് ക്വട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി ഏറ്റവും കുറവ് തുകയായി 800/- രൂപ ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ, കിഴക്കേമുറിയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പരിചരണ സാമഗ്രികൾ

വാക്കർ, എയർബെഡ്, വീൽ ചെയർ, എന്നിവ വിവിധ സ്റ്റോൺസേഴ്സ് മുഖേന ആവശ്യമുള്ള രോഗികൾക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ, സ്പെഗ്മോമാനോമീറ്റർ എന്നീ രോഗ നിർണ്ണയ ഉപകരണങ്ങൾ സന്നദ്ധ സംഘടനകൾ മുഖേന ലഭ്യമാവുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1)ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.
- 2)എല്ലാ മാസവും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകന യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്.
- 3)മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാടകയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ വാഹനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ പി.എം.സി. അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- 4)ഭാവിയിൽ 07.03.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ എന്ന പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 റീ ഏജന്റുകൾ വാങ്ങുവാൻ റെന്റൽ കോൺട്രാക്ട് ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

പി.എച്ച്.സി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലാബിലേക്കായി റീ-ഏജന്റുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

പ്രോജക്ട് നം.	S0145/22-23
---------------	-------------

പേര്	പി.എച്ച്.സി. ലാബിലേക്ക് റീ ഏജൻ്റ്സ് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	50,000/- (റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം./തീയതി	ചെലവ്
8/22-23/ 16/12/2022	9,179/-
21/22-23/ 21/03/2023	17,391/-
11/22-23/ 03/02/2023	16,672/-
ആകെ	43,242/-

ലാബിലേക്ക് റീ-ഏജൻ്റുകൾ വാങ്ങുവാനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സ്വീകരിച്ച് വരുന്ന നടപടിക്രമം : ആരോഗ്യ നിർണ്ണയത്തിനും, ലാബ് പരിശോധനയ്ക്കുമായി 15,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള റീ ഏജൻ്റുകൾ ക്വട്ടേഷനുകൾ സ്വീകരിച്ചാണ് നിലവിൽ വാങ്ങുന്നത്. 15,000/- രൂപയ്ക്ക് താഴെയുള്ളവയ്ക്ക് ഗുണനിലവാരമുള്ള കമ്പനിയുടെ റീ-ഏജൻ്റുകൾ സ്വീകരിക്കും.(19.07.2023ലെ അന്വേഷണ നം.15)

റെൻ്റൽ കോൺട്രാക്ട് മുഖേന റീ ഏജൻ്റുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി 2.01.2019ലെ ജി.ഒ.(പി)നം.1/2019 /എസ്.പി.ഡി. എന്ന ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഖണ്ഡിക 7.51 ലെ താഴെ പറയുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ് :

- 1) രോഗ നിർണ്ണയത്തിനും, ലബോററ്ററി പരിശോധനയ്ക്കുമായി ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണക്കാരൻ്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ നിലനിർത്തി ആവശ്യമായ റീ ഏജൻ്റുകളുടെ വിതരണം, സർവ്വീസ് എന്നിവ വിതരണക്കാരൻ തന്നെ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിബന്ധനകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി ടെണ്ടറുകൾ ക്ഷണിക്കുന്ന വാങ്ങൽ രീതിയാണ് റീ ഏജൻ്റ് റെൻ്റൽ കോൺട്രാക്ട്. സാങ്കേതിക വിദ്യ മാറുമ്പോഴും, ഉപകരണം മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും നിരക്കിൽ മാറ്റമില്ലാതെ നിശ്ചിത ഫലം ഉറപ്പാക്കാവുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത വാങ്ങൽ രീതി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) സാങ്കേതിക ബിഡ്, ഫിനാൻഷ്യൽ ബിഡ് എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് ഭാഗങ്ങളിലായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും, സാങ്കേതിക യോഗ്യതയുള്ളവരുടെ ടെണ്ടർ മാത്രം പരിഗണിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 3) ഓരോ പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായ നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും, നടത്തുന്ന പരിശോധനയ്ക്ക് മാത്രം നിരക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.
- 4) ഉപകരണം പുതിയതും പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റിലെ ക്രമ നം. 15 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതും ഇവയുടെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. വിദ്യുച്ഛക്തിയും, ഊർജ്ജവും എന്ന മേഖലയിലും പ്രസ്തുത ചുമതല ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൻ്റെ പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിൻ്റെ കാര്യക്ഷമത പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിൻ്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ വസ്തുതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ

പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നടപടിക്രമ ഉത്തരവ് നം- ജി2-44274/2015 /17.08.2015 അനുസരിച്ച് തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു :

1. തെരുവ് വിളക്ക് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ).
2. പരാതി രജിസ്റ്റർ.
3. സാധന സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ .
4. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്.

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്വീകരിച്ച് വരുന്ന നടപടിക്രമം .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്മീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററും, സാധന സാമഗ്രികൾക്കുള്ള പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്, പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ലായെന്ന് രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (19.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.17)

KSEB യുമായുള്ള സംയുക്ത പരിശോധന

പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും, KSEB യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എം.എൽ.എ യുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1.5 കോടി രൂപ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ KSEB യിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കുന്നത് KSEB യുടെ ടാരിഫ് റേറ്റ് പ്രകാരമാണ്. നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ 2230 എൽ.ഇ.ഡി. ബൾബുകളാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2022-23-ൽ എൽഎൽ.ഇ.ഡി. ബൾബുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഒരു വർഷത്തിൽ 8,88,143/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ KSEB യിലേക്ക് കടിശ്ശിക അടവാക്കാനില്ല എന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള അറ്റകുറ്റ പണികൾ .

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള അറ്റകുറ്റ പണി നടത്തുന്നതിനായി പ്രവർത്തന രഹിതമായ ബൾബുകൾ/സ്പെയർ പാർട്സുകൾ എന്നിവ KSEB യുമായി ചർച്ച ചെയ്യാതെയാണ് വാങ്ങുന്നത്. അറ്റകുറ്റ പണികൾ ആമ്പൽ മെയിന്റനൻസ് കോൺട്രാക്ട് മുഖേന നടത്തി വരികയും, കാലാവധി 1.07.2022 മുതൽ 30.06.2023 വരെയെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വൈദ്യുതോപകരണങ്ങൾ സ്റ്റാപ്പ് വിലയ്ക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ലേലം ചെയ്തു വിൽക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച്, പ്രവർത്തന രഹിതമായവയുടേയും, പ്രവർത്തന ക്ഷമമായവയുടേയും കണക്കുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
- 2) പ്രവർത്തന രഹിതമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റ പണി AMC യിലൂടെ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.
- 3) 7.07.2010ലെ 43742/ഡി.സി.3.2010/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഓരോ മീറ്ററിംഗ് പോയിന്റിനും പ്രത്യേക കൺസ്യൂമർ നമ്പർ നൽകേണ്ടതും, സ്റ്റോട്ട് ബില്ലിംഗ് സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നും

നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. മീറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്വം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലയാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള മീറ്റിംഗ് സംവിധാനം പൂർണ്ണമായി ഏർപ്പെടുത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

4) 15.09.2011 ലെ 3055/ഡ.എ.3/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം KSEB യുടെ മേൽ നോട്ടത്തിൽ വാർഡ് മെമ്പറുടെ പരാതികളനുസരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ പരാതി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന് ശേഷം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമാക്കേണ്ടതാണ്. അറ്റകുറ്റ പണികൾ നിർവ്വഹിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികൾ ISO നിലവാരമുള്ളതായിരിക്കണം. രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൻസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കി വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പരിപാലനം.

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലൂടെയുള്ള ജല വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ആകെ 2 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളാണ് നിലവിലുള്ളത്.

2013 മുതൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജലവിതരണം നടത്തി വരുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

- 1) മരുതക്കുളം കുടി വെള്ള പദ്ധതി
- 2) കൗണ്ടത്തറ കുടി വെള്ള പദ്ധതി.

ഇവയിൽ നിന്നും ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

വിശദ വിവരങ്ങൾ :

കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ
മരുതക്കുളം	51
കൗണ്ടത്തറ	253

ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്കായി പ്രതിമാസം 100/- രൂപ നിരക്കിൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരമായി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്. വെള്ളക്കരം വൈകി അടവാക്കുന്നവരിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം 5/- രൂപ പിഴപ്പലിശയായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 10,000/- രൂപയാണ് നിലവിൽ ഡെപ്പോസിറ്റായി ഈടാക്കി വരുന്നത്. ഏപ്രിൽ 2022 മുതൽ വെള്ളക്കരം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2022-23-ലെ ഇത് സംബന്ധിച്ച ഡി.സി.ബി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡിമാന്റ്	3,66,337
കളക്ഷൻ	1,91,367
ബാലൻസ്	1,74,970

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. (19.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.16-നുള്ള മറുപടി)

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ചെലവിനങ്ങൾ :

വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	53,597
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററുടെ	1,64,250

വേതനം	
റിപ്പയർ ചെലവുകൾ	48,653
ആകെ	2,66,500

പഞ്ചായത്ത് നടത്തി വന്നിരുന്ന കൊട്ടയക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി 31.03.2019 ന് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വെള്ളക്കര കുടിശ്ശികയായി 4,05,752/- പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്.

നിലവിലുള്ള മരുതക്കുളം, കൗണ്ടത്തറ എന്നീ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുത്തശേഷം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നുണ്ട്. കൈമാറിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവുകൾ വഹിച്ച് വരുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വാർഡുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ തീയതിയും, വാർഡുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3) കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിയമാവലി തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

4) കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയതിന് ശേഷം കരാർ വെച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) 31.03.2019 ന് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയ കൊട്ടയക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്നും വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക തുകയായ 4,05,752/- രൂപ പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

6) പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കുള്ള അറ്റകുറ്റ പണി സംബന്ധിച്ച ചെലവുകൾ സമിതികൾ വഹിക്കത്തക്ക രീതിയിൽ കരാർ വ്യവസ്ഥ ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പൊതു ടാപ്പുകളിലൂടെയുള്ള ശുദ്ധ ജല വിതരണം.

പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ 2022 ജനുവരി വരെ 107 പൊതു ടാപ്പുകളാണ് പ്രവർത്തിച്ച് വന്നിരുന്നത്. 29.06.2021 ന് KWAയും, പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം 74 പ്രവർത്തനരഹിതമായവയുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 33 പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം അടവാക്കുവാനായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	S0089/23
പേര്	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം

	അടവാക്കൽ
അടങ്കൽ	(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം) 1,75,087/-
ബിൽ നം./തീയതി	48/22-23/18/03/23
ചെലവ്	1,75,087/-

1.04.2022 മുതൽ 1.03.2023 വരെയുള്ള 11 മാസത്തിലേക്ക് 33 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് 15917/- രൂപ പ്രകാരം 1,75,087/- രൂപ ജല അതോറിറ്റിയിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. താരിഫ് റേറ്റ് ഉയർത്തിയതിനാൽ 2023 മാർച്ച് മാസത്തിൽ 40,037/- രൂപയും ചേർത്ത് വെള്ളക്കരമായി ആകെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 2,15,124/- പഞ്ചായത്ത് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ കടിശ്ശിക അടവാക്കുവാനില്ല. പൊതു ടാപ്പുകൾക്കുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 53,597/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ മുഴുവൻ ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകി കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളതിനാൽ നിലവിലുള്ള 33 പൊതു ടാപ്പുകളും വിച്ഛേദിപ്പിക്കുവാൻ ഭരണസമിതി 5/07/2023 ൽ 2(1) പ്രകാരം തീരുമാനം സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.(19.07.23 ലെ അന്വേഷണ നം.16)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

നിലവിലുള്ള 33 പൊതു ടാപ്പുകളും വിച്ഛേദിപ്പിക്കുവാനുള്ള ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം സമയബന്ധിതമായി പ്രാവർത്തികമാക്കി തുടർ നടപടികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയിലൂടെ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) ഹരിതകർമ്മസേനാ അംഗങ്ങൾ മുഖേന വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ മിനി എം.സി.എഫിൽ താൽക്കാലികമായി സൂക്ഷിക്കുകയും, മാലിന്യങ്ങളെ തരം തിരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കരാറിലേർപ്പെട്ട 'TRASH GOLD' എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.(19.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.12)
- 2) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് പുനഃചംക്രമണ സൗകര്യങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി ശുചിത്വമിഷന്റെ ട്രെയിനിംഗ് കർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്.
- 3) ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വീടുകളിൽ നിന്നും, കടകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാവുന്ന യൂസർ ഫീയുടെ വിവരങ്ങൾ :

കടകളിൽ നിന്നും	14,700
വീടുകളിൽ നിന്നും	9,33,030

4) വീടുകളിൽ നിന്നും, കടകളിൽ നിന്നും അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് ശേഖരിച്ച് MCF ൽ എത്തിക്കുന്നതിനും, നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ട്രാക്ടറും, ഇലക്ട്രിക് മുച്ചക്ര വാഹനവും നിലവിലുണ്ട്.

5) വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ടിനത്തിനായി സെക്രട്ടറി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം: S0098/22-23 പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിലൂടെ ലഭ്യമായ 50,400/- രൂപ കൺസോർഷിയം ഹരിതകർമ്മസേന ഗ്രൂപ്പിന്റെ 5781101003986 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലേക്ക് IFSC മുഖേന കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

6) ഇ-മാലിന്യങ്ങൾ ശാസ്ത്രീയമായി നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുന്നതിനായി കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രാഷ് ഗോൾഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

7) താൽക്കാലിക എം.സി.എഫ് കെട്ടിടമായതിനാൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീനും, പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡിംഗ് യൂണിറ്റും സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന വിവരവും സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (19.07.2023 ലെ അന്വേഷണ നം.12)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) ഹരിതകർമ്മസേനകൾ, ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി എന്നിവയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി യൂസർഫീ സംവിധാനം ഉറപ്പാക്കുന്നത് വരെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ്പ് ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുവാൻ പഞ്ചായത്ത് വകമാറ്റി വെച്ചിട്ടുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായുള്ള 10% തുകയിൽ നിന്നും നൽകാവുന്നതാണ്.

2) 2.02.2019 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.306/2019/തസ്വഭവ പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനായി തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്.അംഗീകരിച്ച മാതൃകാ എസ്റ്റിമേറ്റും പ്ലാനും പ്രകാരം 510 ച.അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിലും, എസ്റ്റിമേറ്റ് കോസ്റ്റായി 7,75,000/- രൂപയുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രാദേശിക ആവശ്യങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്ത് ഭേദഗതികൾ വരുത്തി MRF സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്.

3) മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റി ആരംഭിക്കുന്നവയിൽ ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. മെഷീനുകൾ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനനുസരിച്ച് ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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	21-07-2023 മുതൽ 31-07-2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി

ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	2022-23 ൽ ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2450000	നെൽകൃഷിയ്ക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി (99/23)	1708000	742000
	300000	സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി (14/23)	200000	100000
	2080000	17/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	1280000	800000
	3301272	206/23- ലൈഫ് 2020 എസ്.സി	580000	2721272
	3600000	123/23-ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂരഹിത ഭവനരഹിതർക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി നൽകൽ ജനറൽ	1263821	2336179
	193770	187/23- അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം	0	193770
	500000	101/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	150000	350000
	500000	5/23-അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	207024	292976
	380000	27/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	380000
	300000	114/23- പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0
1475000	95/23- ലൈഫ്	675000	800000	

		ഭവന പദ്ധതി സ്ഥലം വാങ്ങൽ എസ്.സി.പി		
	700000	21/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	70000	630000
	1500000	22/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	580000	920000
	1500000	ലൈഫ് 2020 എസ്.സി	200000	1300000
ആകെ	18780042		7213845	11566197 *
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3500000	നെൽകൃഷിയ്ക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി (99/23)	1969100	1530900
	1540000	17/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	40000	1500000
	4400000	206/23- ലൈഫ് 2020 എസ്.സി	1080000	3320000
	800000	187/23- അതിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം	0	800000
	500000	101/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	500000
	356000	27/23- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	0	356000
	100000	147/23- പാലിന് സബ്സിഡി എസ്.സി	100000	0
	300000	114/23- പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0
	500000	198/23- മൂച്ചിക്കൽ	0	500000

		അങ്കണവാടി		
	500000	199/23- കൊളമ്പ് അങ്കണവാടി	0	500000
	500000	95/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സ്ഥലം വാങ്ങൽ എസ്.സി.പി	0	500000
	300000	21/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	100000	200000
	1000000	22/23- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	320000	680000
	1500000	ലൈഫ് 2020 എസ്.സി	600000	900000
ആകെ	15796000		4509100	11286900

*ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് 11566197/- രൂപയും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നീക്കിയിരിപ്പ് 11286900/-രൂപയും എ.എഫ്.എസിലെ ബി-4 ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും തമ്മിൽ പെരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വ്യത്യസ്തം വ്യക്തമാക്കി മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവ ഴിച്ച	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
ജലസേചന വകുപ്പ്, പാലക്കാട്	81/23 റൂം ഫോർ റിവർ	32/19.11.22	300000	300000	ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
കെ.എസ്.ഇ.ബി, കൊല്ലങ്കോട്	കൊളമ്പ് സബ് സെന്റർ- വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	41/10.02.23	64786	64786	ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഒന്നുമില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരം ഭത്തിൽ തിരിച്ചട	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
------------------------------	----------------------------	------------------------------	------------------------	-----	------------------------------	---

		തോർ ബാക്കിയ ണ്ടായിര ന്ന തുക			മുതൽ	പലി ശ	തുക
ലൈഫ് മിഷൻ -ഭവനനിർമ്മാണം	18.05.18 ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.68/2018 എൽ.എസ്. ജി.ഡി	23640000	0	23640000	2660341	0	20979659

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	വൗച്ചർ നം / തീയതി
2012-13	3(1), 3-3(2), 3-3(3)	5630	വിജയരാഘവൻ	1220103448/18.11.2022
2016-17	3(8)	268	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	1220103636/ 23.11.2022
2020-21	3(2)	420	സിജി.എം.കെ	1220104110/ 12.12.2022
2020-21	1-32(1), 1-32(2)	2618	ജയപ്രകാശൻ.ജി, കോൺട്രാക്ടർ	1220700014/ 17.12.2022
ആകെ		8936		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഓഡിറ്റ് വർഷം തുകയാനം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	:	52173938
---	---	----------

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 30105894
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ഇല്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് യഥാക്രമം ആകെ വരവ്, ആകെ ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
		ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ആകെ		ഇല്ല

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	LFP10- 709/01/11.09.01	-
1998-99	LFP10- 751/01/03.08.01	-
1999-2000	LFP10- 752/01/03.08.01	-
2000-01	LFP10- 276/02/04.05.02	1
2001-02	LFP13- 644/04/09.01.04	8

2002-03	LFP13- 1162/03/09.01.04	1
2003-04	LFP12- 1053/07/10.03.08	6
2004-05	LFP12- 1054/07/02.01.08	2
2005-06	LFP12- 1055/07/11.03.08	7
2006-07	LFP18- 790(a)/11/23.11.11	3
2007-08	LFP18- 790(b)/11/23.11.11	3
2008-09	LFP18- 790(c)/11/14.11.11	2
2009-10	LFP18- 642/12/04.07.12	8
2010-11	LFP18- 929/13/16.07.13	1
2011-12	LFP18- 54/14/3.02.14	1
2012-13	LFP18- 288/15/16.05.15	7
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 18-587/16 /25.06.16	5
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-109/2017/ 29-12-2016	5
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-1324/2017/ 17-08-2017	8
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-396/2019/ 4-4-2019	5
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-22/2020/ 07.02.2020	7
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-1574/22. 30/07/2022	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി. 18-1577/2022 30/07/2022	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 18-107/2023/ 20/03/2023	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവേശപ്പെടുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 03-05-2023 and submitted on 23-06-2023 , 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 Elavanchery 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 Elavanchery Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 03/10/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

2. Other Observations

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ എലവഞ്ചേരി 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, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3

വരവ് ചെലവു പത്രികകൾ

Elavanchery 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)	19793676.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	708920.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1820320.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	35200.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	67886.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	8980000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	518298.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	21530.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15146645.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4283144.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	398044.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	16686.00
340000000	Deposits Received	RP-33	78592.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	304997.00
Grand total			52173938.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	9000.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	30006.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	2161847.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	143156.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	153592.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27608293.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	22068044.00

Elavanchery 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	3143848.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	64812.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2036695.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	35200.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	121110260.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	518298.00
180000000	Other Income	I-9	16686.00
190000000	Prior Period Income	I-19	386.00
	Total Income		126925799.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10294261.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1189489.00

230000000	Operations & Maintenance	I-12	2337802.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	10.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9698580.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	36548576.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5670572.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	25004497.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	35322200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1781499.00
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
Elavanchery 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	14060774.74
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking	B-2	8050.00

	Fund/Trust or Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	60463431.00
	Total Reserve & Surplus		74532255.74
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	11512798.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		11512798.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	20979659.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		20979659.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	784967.00
341000000	Deposits Works	B-8	1937.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2641308.26
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		3428212.26
	TOTAL LIABILITIES		110452925.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2518701.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2957517.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	423004.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	15454960.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	46283101.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-5286365.00
	Total Fixed Assets		62350918.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ