കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി6/803/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 08/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി6/803/2023 തീയ്യതി: 08/11/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബദിയഡുക്ക 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 51 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 35 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)**
രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-10-2023	17-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
09-10-2023	17-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെന്ന കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജനാർദ്ദനൻ.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ബി.ശാന്ത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ലസിത.കെ.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	22-04-2022
സി.രാജേന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	23-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ബിന്ദു ജോർജ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഇ.ചന്ദ്രബാബു	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	10-01-2023
ഡോ.ശ്രീല.എൽ	വെറ്റിനറി സർജൻ (അഡിഷണൽ ചാർജ്ജ്)	11-01-2023	19-02-2023
ഡോ.അനുഗ്രഹ്.ബി	വെറ്റിനറി സർജൻ	20-02-2023	31-03-2023
ഡോ.സത്യശങ്കര ഭട്ട്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	10-10-2022
ഡോ.ഹരിശങ്കർ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	11-10-2022	31-03-2023
ഡോ.ചാർളി മാത്യൂ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	28-02-2023
ഡോ.ഷബീന.കെ.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-03-2023	31-03-2023
ഡോ.എൽദോ പോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-12-2022
ഡോ.അഞ്ജു രാമചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-01-2023	12-01-2023
ഡോ.ഭാഗ്യശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	13-01-2023	31-01-2023
ഡോ.ഉഷ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-02-2023	13-02-2023
ഡോ.ഭാഗ്യശ്രീ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	14-02-2023	31-03-2023

അനിൽ കുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
സുചിത കുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	07-01-2023
ഷംനി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	08-01-2023	31-03-2023
പുരുഷോത്തമൻ.എ	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
സുകുമാരൻ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
മുരളീധരൻ പുന്നക്കുഴി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	29-10-2022
രാമചന്ദ്രൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്)	30-10-2022	21-11-2022
ഗോപാലൻ.സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻ ചാർജ്)	22-11-2022	27-11-2022
പുഷ്പരാജൻ.എൻഎസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	28-11-2022	31-03-2023
സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ജെറീന പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(എംപ്ലോയ്മെന്റ് മുഖേന)	01-04-2022	30-07-2022
സന്ദീപ് എസ് എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(എംപ്ലോയ്മെന്റ് മുഖേന)	31-07-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	മൂന്നുമാസത്തിലധികമായിട്ടും വരവുവരാത്ത തുക റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-4
6	മൂന്നുമാസത്തിലധികമായി ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കാത്ത തുക " ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക്" ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	എ.സി.ആർ - ചെലവ് പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	അഡ്വാൻസ് ഇനത്തി**ൽ** നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-11
13	ബിൽഡിംഗ് വാടക – അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-14
16	ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-16
18	മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് വരവ് - ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-17
19	ആഴ്ച ചന്തയിനത്തിലെ മുഴുവൻവരവ് തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ	1-1-18

	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	
20	ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-19
21	സെക്യേർഡ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
26	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
27	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
28	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
30	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-10
31	മൂന്നുമാസത്തിലധികമായ തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവച്ചിട്ടില്ല	1-11
32	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവച്ചിട്ടില്ല.	1-12
33	കാനറ ബാങ്ക് - വാതിൽപടി സേവനം - ബാങ്ക് ചാർജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
34	വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതും പൊളിഞ്ഞുപോയതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-14
35	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-15
36	തൊഴിൽ നികുതി ക്രമപ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
37	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു	1-17
38	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- രേഖകൾ പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തി സൈറ്റിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല	1-18
39	റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ചെയിനേജ് നിബന്ധന മറി കടന്നു കൊണ്ടുള്ള പ്രവൃത്തി നിർവഹണം-മറ്റു അപാകതകൾ- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
40	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കുന്നുവെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-20
41	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സർവീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കി- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-21
42	കേരള ഭൂജല വകുപ്പിൽ ൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ	1-22

	സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	
43	Rtrack ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-23
44	ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത – അധിക തുക നൽകി	1-24
45	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-25
46	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയത്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
47	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.	1-27
48	തുടർ സാക്ഷരത- സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
49	അക്ഷരജ്യോതി- സ്കൂളുകൾക്ക് പത്രം വാങ്ങൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.	1-29
50	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി അപാകത.	1-30
51	സ്കൂളുകൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകത.	1-31
52	സ്കൂളുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് നൽകൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ.	1-32
53	ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-33
54	ബെണ്ണെഡ്ക്ക എസ്.ടി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-34
55	മെനസിനെപാറ എസ്.സി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-35
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 06.07.2023 ലെ 2/1 നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10/07/2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, 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 സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും 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 നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു 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, ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്
08.11.2023

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ്

നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalance" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (11083565/-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (-19668619/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26,07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-4 മൂന്നുമാസത്തിലധികമായിട്ടും വരവുവരാത്ത തുക റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

A) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37296214126) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവരാതെ 2621/-രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-11 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

B) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കാനറബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.4489101003856) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവരാതെ 10,750/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. (വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-12 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

1-1-5 മൂന്നുമാസത്തിലധികമായി ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കാത്ത തുക " ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക്" ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കാനറബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.4489101003856) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന (മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടുള്ള) തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	തുക	വിശദാംശം (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/9.10.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി)
1	22100970, 14-03-2022	365658, 10-03-2022	1,890	ശ്രീ വിനായക ആട്ടോ വർക്ക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഓഫീസ് വാഹനം റിപ്പയർ ചെയ്ത വകയിൽ

				അനുവദിച്ച തുകയാണ്.
2	31900298, 01-03-2020	ലഭ്യമല്ല	8,750	എന്താവശ്യത്തിനു നൽകിയതെന്നോ ഏത് ചെക്ക് പ്രകാരം നൽകിയതെന്നോ വ്യക്തമല്ല.
ആകെ തുക			10640/-	

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിയ്ക്കുളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത് ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാദ്ധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ചട്ടം 44 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതുപോലെ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മേൽ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള യാതൊരു നടപടിയും നാളിതുവരേയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചർ നം./തീയതി
110100101	വസ്തു നികുതി - പാർപ്പിടം	42201248, 31-03-2023
110100102	വസ്തു നികുതി - നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ	42201249, 31-03-2023
110200101	തൊഴിൽ നികുതി - സ്ഥാപനം	42201259, 31-03-2023
110200105	തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡേഴ്സ്	42201260, 31-03-2023
130100101	ബിൽഡിംഗ് വാടക	42201262, 31-03-2023

1-1-7 എ.സി.ആർ - ചെലവ് പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള തുകയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	22544370	19809472 (25403102 - 5593630 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	2734898
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	6153252	5234702 (7399450 - 2164748 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	918550

വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	5941097	5304818 (5917562 - 612744 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)	636279
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	9946467	9493516	452951
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം	5176705	5128705	48000

1-1-8 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

വരവ്	തുക	ചെലവ്	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	110432	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തിരികെ നൽകിയത് വാട്ടർ ടാങ്ക് - രസീത് നമ്പർ 121040106108 Dt. 11/01/2022	775
44- തേനീച്ചയും തേനീച്ച കൂട്ടം (കൃഷി ഓഫീസർ)	185600	44- തേനീച്ചയും തേനീച്ച കൂട്ടം (കൃഷി ഓഫീസർ)	185600
ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ	3750		
വി.ഇ.ഒ - ബദിയഡുക്ക	49375		
വാട്ടർ ടാങ്ക്	117040		
		നീക്കിയിരിപ്പ്	279822
ആകെ	466197	ആകെ	466197

മുന്നിരിപ്പായ 110432/- രൂപയിൽ നിന്നും 775/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തിരികെ നൽകി ബാക്കി നിലനിൽക്കുന്ന 109657/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ നിന്നും കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല

" 48/23 - ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം " എന്ന പദ്ധതിക്കായി 28/03/2023 തീയതി കൃഷി ഓഫീസറുടെ റിക്വസിഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3750/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അനുവദിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഹെഡ്ഡ് കോഡ് 320800101 ന് പകരം 250104101 മാണ് തെരഞ്ഞെടുത്തത്. ആയതിനാൽ മേൽ തുക പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ച ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകത തുടർവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യപത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന	റിമാർക്ക്സ്

	തുക	
460100199 - മറ്റ് അഡ്വാൻസുകൾ	216583/-	2021-22 മുതൽ 216583/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 32 പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർ, സപ്ലെയർമാർ, കരാറുകാർ, അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ, ഉദ്യോഗസ്ഥർ, വ്യക്തികൾ തുടങ്ങിയവർക്കുള്ള മുൻകൂറുകൾ ഉടനെയുള്ള യഥാർത്ഥ ചെലവുകൾക്ക് അനുസൃതമായി പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആ തുക ചെലവായി കഴിയുമ്പോൾ തുക ചെലവായതിനുള്ള രേഖകൾ സമർപ്പിച്ച് അഡ്വാൻസുകൾ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നിർദ്ദിഷ്ട കാലാവധിയ്ക്കകം മുൻകൂർ തുക യഥാവിധി വിനിയോഗിക്കാതെ വരികയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ തുകകൾ ഏതെല്ലാം ആവശ്യത്തിനു നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും തുക നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുമുള്ള വിശദീകരണവും , രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/11.10.2023 ന് പ്രസ്തുത തുക എന്താവശ്യത്തിന് നൽകിയതാണെന്ന് കൂടുതൽ പരിശോധന ആവശ്യമുണ്ടെന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിക്കുന്നതാമെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക ധനകാര്യപത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ "460500202 - ഡെപ്പോസിറ്റ് - കെ.എസ്.ഇ.ബി " എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	തുക
54- സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	2062999
392- ബണ്ഡുഡ്ക്ക എസ്.ടി കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	135818
303- മെനസിനപാറെ എസ്.സി കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	74458
ആകെ	2273275

1-1-12 ബിൽഡിംഗ് വാടക – അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ബിൽഡിംഗ് വാടക അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

2021-22	2022-23
101683	101743 (101683 + 60)

മേൽ പ്രകാരം ബിൽഡിംഗ് വാടക അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ ഇനത്തിൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/12.10.2023 ന് 2022-23 വർഷത്തിൽ വാടക ഇനത്തിൽ ശ്രീ.മോഹന എന്നയാൾ അടവാക്കിയ തുകയിൽ 60/- രൂപ അധികമായാണ് ഈടാക്കിയതെന്നും ഈ തുക നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ടിയാളുടെ വാടകയിൽ നിന്നും കുറവാക്കി തുക ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്നും 101683/- രൂപ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ പരിശോധന

നടത്തി കൃത്യമാക്കുന്നതാണെന്നമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-13 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ വരവ് ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

"വീടുകൾക്ക് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ" പദ്ധതിക്കായുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലെ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ " 140400199- മറ്റ് ഫീസ് " എന്ന ഹെഡ്ഡിലാണ് വരവു വച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220106040	19/01/2023	500
2	1220108484	18/03/2023	1000
ആകെ തുക			1500

തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വച്ചിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കൃത്യമായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതായി ധനകാര്യപത്രികയിൽ (ആർ.പി-11 , 190300404 ൽ) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	ഇനം	തുക
1	1220000346,	21-10-2022	UNUTILISED AMOUNT OF VARIOUS PROJECTS REFUNDED ON 20/06/2022- GROUND WATER DEPARTMENT (Payee: DISTRICT OFFICER GROUND WATER DEPARTMENT, Type : Directly Credit To Bank , No : RBI17222045510270 , Dt.20-06-2022))	5,18,645
2	1220000347	21-10-2022		4,14,692
ആകെ തുക				9,33,337

മേൽ പ്രകാരം തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുക ഏതിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും , ഏത് ഫണ്ടിനമാണെന്നും ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (എൻക്വയറി നമ്പർ 16/12.10.2023)

1-1-15 ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റേയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റേയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

2022-23	2021-22
145157 (52775 + 92382)	52775

2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 46 പ്രകാരം ചെക്കുകൾ അവയുടെ കാലാവധിയ്ക്കുള്ളിൽ മാറാതിരിക്കുകയും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാതിരിക്കുകയും ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റേണ്ടതും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പുതിയ ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക്

പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കപ്പെടുകയാണെങ്കിൽ ചട്ടം 44 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതുപോലെ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ തെറ്റിയതിനാൽ പേമെന്റ് നടത്തിയ തുക ബാങ്കിലേക്ക് തിരികെ വന്നപ്പോൾ ലൈബിലിറ്റി ഇൻ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ രസീത് ചെയ്യുകയും രണ്ടാം തവണ പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ " Payment To Other Creditors" എന്ന ശീർഷകം തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ചെയ്തതുകൊണ്ടാണ് ഈ തുക നിലനിൽക്കുന്നത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. (എൻക്വയറി നമ്പർ 17/12.10.2023).

എന്നാൽ മേൽ തുകളുടെ വിശദാംശം (ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി, തുക, ആർക്കുനൽകി) പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 3000/- രൂപ തിരികെ ലഭിക്കുവാനുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ ഒടുക്കിയിട്ടും നാളിതുവരേയും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽതന്നെ ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

പേര്	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	തുക
റാഷിദ (സീനിയർ ക്ലർക്ക്)	121040104896	27/11/2021	3000/-

1-1-17 മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് വരവ് - ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മീൻമാർക്കറ്റ് ലേലം കൊണ്ട ഇനത്തിലെ വരവ് തുകയിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിലെ വരവ് മാറ്റിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി	അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം	ലേല തുക	ജി.എസ്.ടി (18%)	ആകെ തുക	രസീത് നമ്പർ, തീയതി	തുക
അബ്ദുൾ റസാഖ്	16/04/2022 ലെ 5(3)നമ്പർ തീരുമാനം	24500	4410	28910	1220100143, 11.04.2022	5000
					1220101144,4.06.2022	10000
					1220102131, 10.08.2022	5000
					1220102703, 13.09.2022	5000
					1220104606, 2.11.2022	3910
ആകെ തുക						28910/-

ജി.എസ്.ടി തുക ഉൾപ്പെടെയുള്ള 28910/- രൂപ ആർ.പി 45ഷെഡ്യൂളിൽ “431400105- മാർക്കറ്റ് ഇനത്തിലെ വരവ്" എന്ന ഹെഡ്ഡിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് ലേലത്തുകയുടെ ജി.എസ്.ടി തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അടച്ചിട്ടുള്ളത് പരിഹരിച്ച് ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 ആഴ്ച ചന്തയിനത്തിലെ മുഴവൻവരവ് തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ആഴ്ച ചന്ത ലേലം കൊണ്ട ഇനത്തിലെ വരവ് തുക പൂർണ്ണമായി വരവായി ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തി	അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം	ലേല തുക	രസീത് നമ്പർ, തീയതി	തുക	തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഹെഡ്ഡ്
അബ്ദുൾ ബഷീർ	27/05/2022 ലെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനം	227500	1220100949,26.05.2022	10000	മറ്റ് യൂസർ ചാർജ്ജ് (140500111)
			1220101117,3.06.2022	78000	ലേല ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200102)
			1220102464, 29.08.2022	75000	മാർക്കറ്റ് വരവ് (431400105)
			1220106217, 30.01.2023	50000	ലേല ഡെപ്പോസിറ്റ് (340200102)
			1220108401, 16.03.2023	14500	മറ്റ് യൂസർ ചാർജ്ജ് (140500111)
ആകെ തുക				227500	

ആഴ്ച ചന്തയിനത്തിലെ വരവ് ഇനത്തിലെ 227500/- രൂപയിൽ 75000/- രൂപ മാത്രമാണ് മാർക്കറ്റ് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അടച്ചിട്ടുള്ളവ പരിഹരിച്ച് ശരിയായ ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ് , ഇനം	തുക	റിമാർക്സ്
1	350300199- സർക്കാരിലേക്കും മറ്റുമുള്ള ബാധ്യതകൾ	1,010	2015-16 മുതൽ 935/- രൂപയും 2020-21 മുതൽ 1010/- രൂപയും (935 + 75) നിലനിൽക്കുന്നു.
2	350400103 – റീഫണ്ട് – തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	1,500	2020-21 മുതൽ 1500/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
3	350400701 – റീഫണ്ട് – ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്	10,753	2015-16 മുതൽ 10753/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.
4	350400999 - റീഫണ്ട് – ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റ്	1,56,957	2021-22 ൽ 142231/- രൂപയും 2022-23 ൽ 156957/- രൂപയും (142231 + 14726) നിലനിൽക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ പരിശോധന ആവശ്യമുണ്ടെന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച് കൃത്യമാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 38/16.10.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ 1,3 4 എന്നിവയിലെ തുകകൾ തിരികെ ഒടുക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും ക്രമ നമ്പർ 2 ൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശവും തുടർനടപടി വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-20 സെക്വേർഡ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

സെക്വേർഡ് ലോൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബി-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം	ബി-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം	വ്യത്യാസം

നീക്കിയിരിപ്പ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
3,90,60,031	3,90,40,031	20,000

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	01/ 26.03.2022	01/ 16.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്	10122858.75	35818691
വരവ്	213600074	260485637
ആകെ	223722932.75	296304328
ചെലവ്	219265800	253187952
നീക്കിയിരിപ്പ്	4457132.75	43116376

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	1,78,90,231/-
വരവ്	9,47,66,457/-
ആകെ	11,26,56,688/-
ചെലവ്	8,36,82,892/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,89,73,796/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	88,36,627/-

വികസന ഫണ്ട്, സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റ്) എന്നീ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ്-ചെലവ് തുക റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം വരവ് 184806169/- രൂപയും ചെലവ് 173354498/- രൂപയുമാണ്.

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	28138000	28138000	25403102	2734898
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	8318000	8318000	7399450	918550

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	6791000	6791000	5917562	873438
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16692000	16692000	9493516	7198484
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	9765000	9765000	5128705	4636295
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	20,22,928	4574321 (പലിശ 311321)	6597249	5683520	913729
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	2813831	2813831	932067	1881764
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ബാങ്ക്	61,74,000	6395000	12569000	5185567	7383433
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied) ട്രഷറി	0	5363911	5363911	666978	4696933
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	11566	322	11888	0	11888
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	461788	6984267	7446055	6984267	461788
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	4113068	361000	4474068	361000	4113068
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	458893	458893	17787	441106
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	39,43,509	3264000	7207509	1264640	5942869
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ പി.എച്ച്.സി	0	551290 (545053 + പലിശ 6237)	551290	110350	440940
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്	0	315486	315486	0	315486
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	450000	450000	0	450000

കുറിപ്പ് : വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 5593630 രൂപ, വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 2164748 രൂപ, വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 612743 രൂപ എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവ് ചെലവ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

* വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി യിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയേണ്ടത് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 612743/- രൂപയാണ്

ഉത്തരവ് നമ്പർ	ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി കുറവു ചെയ്യേണ്ട തുക
GO(Rt) No 6872/2022/Fin, 12.10.2022	306372
GO(Rt) No 1049/2023/Fin, 13.02.2023	306371
ആകെ	612743/-

മേൽ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം 612743/- രൂപ കുറവു ചെയ്യുന്നതിന പകരം 612744/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ചെലവു പത്രിക പ്രകാരം)

പദ്ധതി നമ്പർ , പേര്	ചെലവ് തുക
421- ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി)	306372
444 - ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് (ടി.എസ്.പി)	306372
ആകെ	612744/-

B) വിവിധ ഫണ്ട് ചെലവ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ.സി.ആർ, എ.എഫ്.എസ് എന്നിവയിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	25403102	28138000 (22544370 + 5593630 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	7399450	8318000 (6153252 + 2164748 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	5917562	6553841 (5941097 + 612744 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്)
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	9493516	9946467
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം	5128705	5176705

C) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ഇനം	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	22544370	25403102	-2858732
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	6153252	7399450	-1246198

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
291	177091594	162	85041248	-	129	55.67

ബി) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ	2022-23 വർഷം	ചെലവ്

നം		പ്രകാരം 2022-23വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	38	22753712	18	13665706	60.06
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16	3665032	5	363702	9.92
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	170	49009007	79	20604690	42.04
4	കൃഷി ഓഫീസർ	10	7059439	10	4653818	65.92
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	4347910	5	3016797	69.38
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16	68486543	16	26713507	39.01
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	10626151	11	8615667	81.08
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	8	3996861	7	3575745	89.46
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4	945000	3	923232	97.70
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	5	2685377	3	1067482	39.75
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	50000	1	50000	100
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	700000	1	640822	91.55
13	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	4	2766562	3	1150080	41.57
	ആകെ	291	177091594	162	85041248	48.02

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	458893	458893	17787	441106
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	41825638	41825638	41825638	0
ആകെ	0	42284531	42284531	41843425	441106

ആകെ ഭരണച്ചെലവ് 17787/- രൂപ. (ജി.ഐ.എസ് സർവ്വേ ചെലവ് 17587/- രൂപ + ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് 200/- രൂപ)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2022-23 വർഷം 1248 എണ്ണം പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 213576930/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 42284000/- രൂപയുടെ 362 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 129564 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 719കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷൻ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1317800	154
വിധവാപെൻഷൻ	16138800	1639
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	24796600	2710
വികലാംഗപെൻഷൻ	4323600	464
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	475200	47
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 9/10/2023 തീയതിയിൽ 3.00 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 30757/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) വിവിധ കമ്മറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം.

എ) പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി-

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 32 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ട്സുകൾ സകർമ സോഫ്റ്റ് വെയറിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 31.03.2023 ൽ ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ മിനുട്ട്സ് ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. കൂടാതെ യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ട്സുകൾ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി അയക്കുന്നതിൽ ചിലപ്പോഴൊക്കെ വലിയ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഉദാഹരണത്തിന് 15.10.2022 ന് ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ മിനുട്ട്സ് പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സെക്രട്ടറി അയച്ചിട്ടുള്ളത് 17.06.2023 ന് മാത്രമാണ്. പ്രസിഡണ്ട് അന്നു തന്നെ മിനുട്ട്സ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28.09.2022 ന്റെ മിനുട്ട്സ് അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ചതും പ്രസിഡണ്ട് അംഗീകരിച്ചതും 01.11.2022 ന് മാത്രമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ മിനുട്ട്സുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലും അംഗീകരിക്കുന്നതിലുമുള്ള കാലതാമസം ഒഴിവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. യോഗങ്ങളുടെ പിറ്റേ ദിവസം തന്നെ മിനുട്ട്സുകൾ പൂർത്തിയാക്കി അധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. മീറ്റിംഗുകളിൽ വിവിധ വിഷയങ്ങളിലുള്ള ചർച്ചകൾ നടക്കുകയും തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യോഗങ്ങളിൽ എടുക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ തുടർ യോഗങ്ങളിൽ നടത്തിയതായി മിനുട്ടസുകളിൽ കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ ഒരോ തുടർയോഗങ്ങളിലും നടത്തേണ്ടതാണ്.

ബി) ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി-

ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 18 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചില യോഗങ്ങളിൽ വാടക, നികുതികൾ തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് ശുപാർശകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തനതു വരുമാന വർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന രീതിയിൽ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ നികുതി മേഖലകളോ യോഗങ്ങളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സി) വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 14 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടില്ല. പുതിയ പ്രോജക്ട് നിർദേശങ്ങളും പ്രോജക്ട് ഭേദഗതി ചർച്ചകളും യോഗങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ മിനുട്ട്സിൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങളും ഭേദഗതി നിർദേശങ്ങളും അവ്യക്തവും അപൂർണമായുമാണ് എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. മിനുട്ട്സ് എഴുത്ത് പൂർണവും കുറ്റമറ്റതുമാണെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 15 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടില്ല. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് മിനുട്ട്സിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചത്, അവയിന്മേലുള്ള തീരുമാനം, നിരസിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ, നിരസിക്കാനുള്ള കാരണങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ എന്നിങ്ങനെ മിനുട്ട്സ് വിശദവും വ്യക്തവുമായി എഴുതാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ നിരസിക്കുന്ന പക്ഷം അപേക്ഷകനെ കാര്യ കാരണങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇ) ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 13 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടില്ല. 16.05.2022 തിയതിയിലെ മിനുട്ട്സിൽ പിന്നീട് കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തിയതായും 28.09.2022 ലെ യോഗത്തിന്റെ മിനുട്ട്സ് അപൂർണമായി വച്ചിരിക്കുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടു. യോഗങ്ങളിൽ പകർച്ച വ്യാധികൾ, പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനം, തെരുവ് നായ ശല്യം, മാലിന്യ പ്രശ്നങ്ങൾ, ലഹരി വിരുദ്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങി ആരോഗ്യത്തെയും വിദ്യാഭ്യാസത്തെയും കുറിച്ചുള്ള പലവിധ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മിനുട്ട്സ് വിശദവും വ്യക്തവുമായി എഴുതാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പ്, രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്

അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ/പഞ്ചായത്ത് രാജ് അനുബന്ധ നിയമങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ത ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപെട്ടിട്ടുണ്ട്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നിരുന്നാലും പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ സൂക്ഷ്മപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1-1 മുതൽ 1-1-20 വരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ നിരീക്ഷണങ്ങളിന്മേൽ പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്.

4. നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റുമെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രധാന അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളായ വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയുടെ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് സമ്മറി തയ്യാറാക്കുകയും അതനുസരിച്ച് ഡിമാന്റ് ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള DCB കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും വിവിധ വരവിനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5. ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 11.07.2023ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ.3683/എസ്.എസ്.3/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചും വിഭവ സമാഹരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമതക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകിക്കൊണ്ട് നടത്തിയ പരിശോധന പ്രകാരം ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സേവന ഉപനികുതി

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27 എന്നിവയനുസരിച്ച്, ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും തുടങ്ങിയ സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ താഴെപറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

സേവനം	ചുമത്താവുന്ന കുറഞ്ഞ സേവന ഉപനികുതി
ശുചിത്വ പരിപാലനം	വസ്തു നികുതിയുടെ 4% ൽ കുറയാത്ത തുക

ജല വിതരണം	വസ്തു നികുതിയുടെ 3% ൽ കുറയാത്ത തുക
തെരുവു വിളക്കുകൾ	വസ്തു നികുതിയുടെ 2% ൽ കുറയാത്ത തുക
ഡ്രൈനേജ്	വസ്തു നികുതിയുടെ 1% ൽ കുറയാത്ത തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സേവന ഉപനികുതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

വിനോദനികുതി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ,പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും വിനോദസഞ്ചാരസാധ്യതകൾ ഉള്ള തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയൊന്നും തന്നെ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ പഞ്ചായത്തിന് വിനോദനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനമില്ല.

റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്യാത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരുമാനത്തിൽ കുറവു വരുന്നു

2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	03/03/2017	11604107433	14/685	1136
2	13/03/2017	11604107723	19/445	548
3	15/03/2017	11604107807	17/331A	386
4	29/03/2017	11604108178	9/341A1	1956
5	29/03/2017	11604108212	11/113	51
6	31/03/2017	11604108299	13/160A	2016
7	17/04/2017	117040100258	8/253	227
8	27/04/2017	117040100479	8/266	59
9	24/05/2017	117040101053	12/1070	2514
10	01/06/2017	117040101180	14/234A	636
11	02/06/2017	117040101242	12/693	1812
12	01/06/2018	118040101826	12/600	19
13	18/03/2019	118040108055	17/158B	1701
14	27/03/2019	118040108536	11/244a	908
15	30/03/2019	118040108921	9/404A	273
16	27/04/2019	119040100526	15/104	56
17	04/06/2019	119040101756	1/456	182
18	04/06/2019	119040101777	16/99A	390
19	19/06/2019	119040102243	10/560	102
20	17/07/2019	119040103085	13/386	567
21	18/07/2019	119040103123	3/503A	480

22	18/07/2019	119040103127	4/266	41
23	23/07/2019	119040103320	13/262A	1378
24	23/09/2019	119040104502	16/418	94
25	25/09/2019	119040104503	5/200	763
26	26/12/2019	119040106315	13/189	1092
ആകെ തുക				19387

മേൽ പ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ 19387/- രൂപ വരവിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയത്തിന്ന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർസ25/13.10.2023 ന് 2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീതുകളിൽ ചിലത് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും സോഫ്റ്റ് വെയർ തകരാർ മൂലം ഡിലീറ്റ് ആയിട്ടില്ലാത്തതാണെന്നും ആയവ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതും കുടിശ്ശിക തുക ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതുമാണെന്നമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-11 മൂന്നുമാസത്തിലധികമായ തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവച്ചിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.37296214126) റീക്കൻസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന (മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടുള്ള) തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1220000004	12-04-2022	220
2	1220000005	13-04-2022	120
3	1220000007	13-04-2022	120
4	1220000008	13-04-2022	220
5	1220000012	18-04-2022	220
6	1220000235	22-08-2022	5
7	1220000043	16-05-2022	220
8	1220000094	09-06-2022	120
9	1220000096	09-06-2022	120
10	1220000097	10-06-2022	5
11	1220000278	20-09-2022	5
12	1220000281	23-09-2022	220
13	1220000282	24-09-2022	380
14	1220000288	28-09-2022	24
15	1220000457	10-11-2022	55
16	1220000458	10-11-2022	50
17	1220000459	10-11-2022	50
18	1220000563	16-12-2022	5
19	1220000041	13-05-2022	120
20	1220000042	16-05-2022	120

21	1220000001	09-04-2022	2
22	1220000002	09-04-2022	220
ആകെ തുക			2621

മേൽ തുകകൾ നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ വരാത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/9.10.2023 ന് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ ഇ-പേമെന്റ് മുഖേന ലഭിക്കേണ്ട തുക ഐ.കെ.എം ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ആയി കുറേ മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതെന്നും ഇങ്ങനെ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തുമ്പോൾ പല വൗച്ചറിലെ തുകകൾ ട്രാൻസ്ഫർ ആവാതെ പോകാറുണ്ടെന്നും മേൽ തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം ന് രേഖാമൂലം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കാനറബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം.4489101003856) റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ചുടെ പറയുന്ന (മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടുള്ള) തുക ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	തുക
121040500034, 05-02-2022	4794502, 05-02-2022	10,750

മേൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് വരാത്തതിനുള്ള കാരണം ആയതിന്റെ തുടർനടപടി വിവരം എന്നിവ വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/ 9.10.2023 ന് പ്രസ്തുത തുക 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ജി.ഡബ്ല്യൂ.എൽ.പി.എസ് ബെള സ്കൂളിന്റെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ സമർപ്പിച്ച ചെക്കായിരുന്നെന്നും തുക നാളിതുവരേയും ക്രഡിറ്റായിട്ടില്ലാത്ത വിവരം ഹെഡ് മാസ്റ്ററുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി അവരുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക ട്രാൻസ്ഫർ ആയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ട്രാൻസ്ഫർ ആയിട്ടില്ലെങ്കിൽ പുതിയ ചെക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കാനറ ബാങ്ക് - വാതിൽപടി സേവനം - ബാങ്ക് ചാർജ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കാനറബാങ്കിൽ വാതിൽപടി സേവനത്തിനായി തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ -110044834964) മിനിമം ബാലൻസ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ ബാങ്ക് ചാർജായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	1/10/2022	53
2	1/11/2022	41
3	1/12/2022	41
4	1/02/2023	53
5	1/03/2023	41

ആകെ തുക	229

മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ 10/08/2022 ൽ 500/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ 11/08/2022 ലും 23/09/2022 ലും എസ്.എം.എസ്.അലർട്ട് എന്ന ഇനത്തിൽ 18/- രൂപ വീതം ആകെ 36/- രൂപ ബാങ്കിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തു. ആയതുപ്രകാരം ബാലൻസ് 464/- രൂപ ആയതിനാൽ മിനിമം ബാലൻസ് ഇനത്തിൽ 53/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തു. എന്നാൽ എസ്.എം.എസ്.അലർട്ട് എന്ന ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (36/-രൂപ) 9/11/2022 ൽ തിരികെ ലഭിച്ചെങ്കിലും മിനിമം ബാലൻസ് ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ തുടർച്ചയായി മിനിമം ബാലൻസ് തുക ഈടാക്കി വരുന്നു.

മേൽ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 40/16.10.2023 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരം ബാങ്കിൽ അറിയിക്കുകയും ആയതിന് 229/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് ബാങ്കിൽ നിന്നും അറിയിപ്പ് ഇ-മെയിൽ മുഖേന ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
തുക അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതും പൊളിഞ്ഞുപോയതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതായി സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതും പൊളിഞ്ഞുപോയവയുമാണ് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	വാർഡ്/ കെട്ടിട നം.	പേര് / വിലാസം	റിമാർക്സ് (എൻക്വയറി നമ്പർ 31/16.10.2023 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി)
1.	1/103A 1/103B	റിട്ട മെൻതരോ	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
2	1/165A 1/166E	ജാനകി	22 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (1/165A) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (1/166E) വെച്ചു.
3	2/117 2/119A	ബീബി	47 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (2/117) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (2/119A) വെച്ചു.
4	2/319 2/323	ചനിയ	40 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (2/323) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (2/319) വെച്ചു.
5	2/523 2/524	ഐത്തപ്പ	33 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (2/523) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (2/524) വെച്ചു.
6	3/130 3/130A	സുശീല	25 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (3/130A) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (3/130) വെച്ചു.
7	3/343 3/345	സത്യനാരായണ കെ	25 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (3/343) പൊളിഞ്ഞതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് വെച്ചു.
8	4/154D 4/154E	ഈശ്വര നായ്ക്ക്	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
9	4/297A 4/297	രാമ നായ്ക്ക്	42 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (4/297) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (4/297A) വെച്ചു.
10	5/295A	വിമല	25 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (5/295A) പൊളിച്ചതാണ്.

	5/295		പകരം പുതിയ വീട് (5/295) വെച്ചു.
11	5/298 5/298A	നാരായണി	24 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (5/298A) വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (5/298) വെച്ചു.
12	6/18A 6/18	കുമാര എൻ	45 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (6/18) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (6/18A) വെച്ചു.
13	6/91 6/91A	ലീലാവതി	30 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (6/91) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (6/91A) വെച്ചു.
14	6/120 6/120A	സാവിത്രി	25 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (6/120) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (6/120A) വെച്ചു.
15	6/356A 6/356B	മുഹമ്മദ്	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
16	7/307G 7/307H 7/307C	ഫസീല	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
17	9/30A 9/30B	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
18	10/198 10/198A	സുമലിനി	36 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (10/198) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (10/198A) വെച്ചു.
19	10/534 10/536	നബീസ	വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ ഒരു വീടാണ് ഉള്ളത്. ഡിമാന്റ് ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചതാണ്.
20	14/339 14/340A	ചന്ദ്രകാന്ത എം	26 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (14/339) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (14/340A) വെച്ചു.
21	15/287B 15/291	നാരായണ നായ്ക്ക്	11 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (15/291) വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (15/287B) വെച്ചു.
22	16/132 16/133 16/134	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	കെട്ടിട നമ്പരുകൾ പൊളിഞ്ഞ അവസ്ഥയിലാണ്. ഉടമയെ തിരിച്ചറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
23	16/81A 16/81	രാമ നായ്ക്ക്	23 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (16/81) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (16/81A) വെച്ചു.
24	16/224A 16/224B 16/224C	കെ ഹസ്സൈനാർ	കെട്ടിട നമ്പരുകൾ പൊളിഞ്ഞ അവസ്ഥയിലാണ്. ഉടമയെ തിരിച്ചറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
25	17/312A 17/312B	രാമ മുഖാരി	പുതിയ വീട് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി നിർമ്മിച്ച ഷെഡ് (17/312A). പുതിയ വീട് (17/312B) നിർമ്മിച്ചപ്പോൾ പൊളിച്ചു മാറ്റി.
26	17/325A	ഗുരുവ	30 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (17/326) പൊളിച്ചതാണ്.

	17/326		പകരം പുതിയ വീട് (17/325A) വെച്ചു.
27	18/41 18/41A	അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	21 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (18/41A) വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (18/41) വെച്ചു.
28	18/223 18/223A	വെങ്കപ്പ നായ്ക്ക്	58 വർഷം പഴക്കമുള്ള വീട് (18/223) പൊളിച്ചതാണ്. പകരം പുതിയ വീട് (18/223A) വെച്ചു.

മേൽ പ്രകാരം വാസയോഗ്യമല്ലാത്തതും പൊളിഞ്ഞുപോയതുമായ കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഇവ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ഡിമാന്റിൽ ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചവയുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിട നികുതി ഇളവ് - ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

1) ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ കെട്ടിടം എന്ന ഇനത്തിൽ ഇളവ് നൽകിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷ / സത്യവാങ്മൂലം, കമ്മിറ്റിതീരുമാനം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഡ്	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്	ഇളവ് നൽകിയ വർഷം
12	554B	വിനീത് ജോസ്, പറെക്കാട്ടിൽ ഹൌസ്,മൂക്കംപാറ	2018 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ

മേൽ കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഒഴിവാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 1.1.2005 ലെ സ.ഉ (എം.എസ്) നം 3/2005/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിമുക്ത ഭടൻമാരെയും / വിധവകളെയും അവരുടെ യഥാർത്ഥ താമസത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വീടുകളെ വീട്ടുകരം അടക്കുന്നതിൽ നിന്നും 2004-05 അർദ്ധവർഷം മുതൽ ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവായിരുന്നു. സ.ഉ(കൈ)നം 106/17/തസ്വഭവ, 26.5.17 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ഉത്തരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഈ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കെട്ടിടനികുതി ഇളവിന് അർഹരായ വിമുക്തഭടൻമാർക്ക് / വിമുക്തഭടൻമാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക് / വിധവകൾക്ക് നികുതി സംബന്ധമായി ഒരു പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ എല്ലാ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം സംബന്ധിച്ച് ഏതെങ്കിലും മാറ്റം വരുന്ന പക്ഷം ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ യഥാസമയം ഗുണഭോക്താക്കൾ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത വിവരം ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിലെ അനുയോജ്യമായ കോളത്തിൽ / പേജിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള ക്രമക്കേട് കണ്ടെത്തിയാൽ പ്രസ്തുത വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഇളവ് നൽകി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് റദ്ദാക്കേണ്ടതും അപ്രകാരം സർക്കാരിനുണ്ടായ നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപന മേധാവികൾ ക്രമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി ക്രമപ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം 60/- രൂപയും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം 210/- രൂപയും കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

A) ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപനം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്
1	വിദ്യ ദേവി (ടീച്ചർ) - കുന്നിൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്	21000 (3500 X 6)	180	120	60
ആകെ തുക			180	120	60

B) രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

ക്രമ നമ്പർ	പേര്, സ്ഥാപനം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്
1	കല.കെ (ടീച്ചർ) - ഗ്ലോബൽ പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	54000 (9000 X 6)	450	300	150
2	വിദ്യാ ദേവി (ടീച്ചർ) - കുന്നിൽ എഡ്യൂക്കേഷൻ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്	21000	180	120	60
ആകെ തുക			630	420	210

മേൽ പ്രകാരം ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം 60/- രൂപയും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം 210/- രൂപയും കുറവു വന്നത് ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന

1) 2022-23 വർഷം മരണരജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം "സേവന" വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	ഉമ്മലിമ്മ (വിധവ പെൻഷൻ)	111870600486	16/07/2020	8/2020 – 2/2023 (1300 + 1400x4 + 1500x3 + 1600x23)	46900
2	ബീഭാത്തിമ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870200325	8/06/2022	7/2022 – 2/2023 (1600x8)	12800
3	ഖദീജ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870202191	21/03/2022	4/2022 – 4/2023 (1600x13)	20800
4	കുഞ്ഞാമു	111870202114	1/08/2022	8/2022 – 6/2023	17600

	(വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)			(1600x11)	
5	കമലാക്ഷി (വിധവ പെൻഷൻ)	111870600663	27/07/2022	8/2022 – 9/2022 (1600x2)	3200
6	സുന്ദര (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870202715	13/07/2022	8/2022- 6/2023 (1600X11)	17600
7	എൻ.ജി.കൃഷ്ണഭട്ട് (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870203086	24/10/2022	11/2022 – 6/2023 (1600X8)	12800
8	പി.ബാബു (ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	111870400069	5/12/2022	1/2023-6/2023 (1600X6)	9600
9	കദീജമ്മ (കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ)	111870100386	17/05/2021	6/2021-12/2021 (1600X7)	11200
10	അബ്ദുൽകാദർ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870200829	15/12/2021	1/2022 – 6/2023 (1600X18)	28800
11	ആദം കുഞ്ഞി (കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ)	111870100374	20/01/2022	2/2022 – 11/2022 (1600X10)	16000
12	രാമ (കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ)	111870100317	11/12/2021	1/2022 – 6/2023 (1600X18)	28800
13	ഷെഡ്യാല (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870202200	23/03/2021	4/2021-8/2021 (1600X8)	12800
14	എല്ല്യണ്ണ പൂജാരി (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870202187	14/01/2022	2/2022 – 4/2022 (1600X3)	4800
15	നാരായണ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870201013	6/02/2022	3/2022 – 6/2023 (1600X16)	25600
16	സുന്ദര (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870202178	26/05/2022	6/2022 – 9/2022 (1600X4)	6400
17	സുന്ദരി (വിധവ പെൻഷൻ)	111870600375	14/05/2022	6/2022- 6/2023 (1600X13)	20800
18	അമ്മാർകഞ്ഞി (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ)	111870200716	23/05/2022	6/2022 – 8/2022 (600X3)	1800
ആകെ തുക					298300

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികമായി നൽകിയ പെൻഷൻ തുക ഡി.ബി.റ്റി സെല്ലിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഗുണഭോക്താവിന്റെ മരണശേഷം മറ്റ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുക വിതരണം ചെയ്യതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	ഇ കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ നായർ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ) – പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111810201703	29/12/2021	1/2022 – 6/2023 (1600X18)	28800
2	മദറു (വിധവ പെൻഷൻ) – എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111860600576	11/09/2022	10/2022 – 6/2023 (1600X9)	14400
ആകെ തുക					43200

3) ബദിയഡുക്ക കൃഷി ഓഫീസിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	കൃഷ്ണ	2220319495	17/09/2021	10/2021 – 2/2022 (1600X5)	8000
2	സീതി കുഞ്ഞി	2220319423	12/02/2022	3/2022 – 6/2023 (1600X16)	25600
ആകെ തുക					33600

മേൽ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട വിവരം മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അറിയാതെപോകുന്നതിനാൽ ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തുവരുന്നു. മേൽ സ്ഥാപനത്തെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- രേഖകൾ പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തി സൈറ്റിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം 115/23- ദേവർമൊട്ട കുണ്ടിക്കാന റോഡ് ടാറിംഗ്

ചെലവ്- 3,00,000 രൂപ (BRN 212002520201005l9420, തിയതി- 06.09.2022, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)

99630 രൂപ (ചെക്ക് നം. JN5568150, 10.10.2022- 99,630 രൂപ, തനതു ഫണ്ട്)

എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2022/4697

കരാറുകാരൻ- ജഗന്നാഥ റൈ

അളവു പുസ്തകം നമ്പർ - 31/21-22, 32/21-22

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അംഗീകൃത എസ്റ്റിമേറ്റ് (എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2022/4697) പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് കന്യാപ്പാടി മുണ്ടിത്തടുക്ക റോഡിൽ നിന്നും ദേവർമൊട്ട എന്ന സ്ഥലത്തു നിന്നും ആരംഭിച്ച് കുണ്ടിക്കാന വരെ പോകുന്ന റോഡിലെ 0/200 മുതൽ - 0/275, 0/675 മുതൽ 0/711 എന്നീ ചെയിനേജുകളിലായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരിക്കുന്നത് 0/200 മുതൽ - 0/275 വരെയുള്ള 75 മീറ്ററിൽ 27.15 മീറ്ററിലും 0/675 മുതൽ 0/711 എന്ന ചെയിനേജിലെ, 36 മീറ്ററിനു പകരം 84 മീറ്ററിലും

ആണ്. (36 മീറ്റർ നീളമുള്ള ചെയിനേജിൽ 84 മീറ്റർ ടാർ ചെയ്തു എന്നാണ് എംബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.)

ഇതേത്തുടർന്ന് LID & EW ഓഫീസിലെ ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധന 16.10.2023 ന് നടത്തുകയുണ്ടായി. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയെന്ന് അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചെയിനേജുകളിൽ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും ഈ ചെയിനേജിൽ പഴയ ടാർ പ്രതലം നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട് എന്നും സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാവുകയുണ്ടായി.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 3,99,630 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. LID & EW ലെ ഉയർന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരും പശ്ചാത്തല മേഖല മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും മറ്റു ജനപ്രതിനിധികളും അടങ്ങുന്ന ടീം രൂപീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ച് ഈ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ സഹിതം ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രവൃത്തി ചെയ്യാതെ തുക നൽകി എന്ന നിഗമനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-19 റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- ചെയിനേജ് നിബന്ധന മറി കടന്നു കൊണ്ടുള്ള പ്രവൃത്തി നിർവഹണം-മറ്റു അപാകതകൾ- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം 331/23- ചുക്കിനടുക്ക ഭജനമന്ദിരം റോഡ് റീടാറിംഗ്

ചെലവ്- 4,30,302 രൂപ (BRN 21200252020101544635, തിയതി- 28.03.2023, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)

എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- LSGD/CELSGD/EST/74253/2022 (പ്രൈസ് 3)

കരാറുകാരൻ- അബ്ദുള്ള.കെ.ഐ

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അംഗീകൃത എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് ചുക്കിനടുക്ക ഭജനമന്ദിരം റോഡിലെ 0/472 മുതൽ - 0/639, വരെയുള്ള ചെയിനേജിലായിരുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു പുസ്തകത്തിൽ (E-M BOOK) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയിരിക്കുന്നത് 0/481 മുതൽ - 0/519 വരെയുള്ള 38 മീറ്ററിലും 0/538മുതൽ 0/643എന്ന ചെയിനേജിലെ 94.5 മീറ്ററിലും ആണ്.

ഇതേത്തുടർന്ന് LID & EW ഓഫീസിലെ ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സൈറ്റ് പരിശോധന 16.10.2023, 17.10.2023 എന്നീ തിയതികളിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.

0/484.9 മുതൽ 0/591.10, 0/609.7 മുതൽ 0/646.5എന്നീ ചെയിനേജുകളിലെ 143 മീറ്റർ ദൂരത്തിൽ Mix Seal Surfacing ചെയ്തിരിക്കുന്നതായി സൈറ്റിൽ കാണുകയുണ്ടായി.

കൂടാതെ, എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം 8 പ്രകാരം 0/567 മുതൽ 0/629 എന്ന ചെയിനേജിൽ 62 മീറ്റർ നീളത്തിൽ റോഡിന്റെ ഇരു വശങ്ങളിലുമായി ഐറിഷ് ഡ്രെയിൻ നിർമിക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ അളവു പുസ്തക പ്രകാരം 0/519 മുതൽ 0/538 വരെയുള്ള ചെയിനേജിലെ 19 മീറ്ററിൽ 3.5 മീറ്റർ വീതിയിൽ 15 സെ.മീ. കനത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തത്. (എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.)

എന്നാൽ, LID & EW ഓഫീസിലെ ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 16.10.2023, 17.10.2023 എന്നീ തിയതികളിൽ നടത്തിയ സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ 0/519 മുതൽ 0/538 വരെയുള്ള ചെയിനേജിൽ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. മറിച്ച്, 0/591.10 മുതൽ 0/609.7എന്ന ചെയിനേജിൽ 18.6 മീറ്റർ നീളത്തിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി സൈറ്റ് പരിശോധനയിൽ കാണുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ചെയിനേജ് പാലിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്താത്തതിനുള്ള കാരണം, തെറ്റായ ചെയിനേജുകളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതായി അളവു പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനും അത് ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തതിനുമുള്ള വിശദീകരണം, എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഐറിഷ് ഡ്രെയിൻ ചെയ്യാൻ നിർദേശിച്ചത് പാലിക്കാതെ, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാതെ, ഐറിഷ് ഡ്രെയിനിന് പകരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

ചെയ്തതിനുള്ള കാരണം, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അറിയാതെ മേൽ വിവരിച്ച മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയതിനുള്ള വിശദീകരണം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.50, തിയതി 17.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവ് ചെയ്ത 4,30,302 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

LID & EW ലെ ഉയർന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരും പഞ്ചാത്തല മേഖല മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും മറ്റു ജനപ്രതിനിധികളും അടങ്ങുന്ന ടീം രൂപീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി സ്ഥലം സന്ദർശിച്ച് ഈ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ സഹിതം ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കുന്നുവെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

നോട്ടീസ് ഇൻവൈറ്റിംഗ് ടെണ്ടർ, സ്റ്റാന്റേർഡ് ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റ്, പ്രൈസ് 3 ൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളിൽ പ്രൈസ് 3 ൽ നിന്നും തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കരാറുകാരുടെ പോർട്ടലിലേക്ക് അയക്കുന്ന ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ സംബന്ധിച്ച നിബന്ധന നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന കരാറുകാരൻ കരാർ തുകയുടെ 0.5% മൂല്യമുള്ള (കുറഞ്ഞത് 2 ലക്ഷം രൂപ, കൂടിയത് 5 ലക്ഷം രൂപ) ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിരിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുന്നതായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 0.2% തുക പിഴയായി ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 14,887.90 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാർ തുക	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ
1	250	Padaladka Bus Waiting Shed Maintanence	Muhammed Sabir .G.H	63297.21	126.59
2	210	Korikkar Kattathaballi Road Drinage	SHARAFUDDIN	169264.19	338.53
3	33	MANYA KARMAR ROAD CONCRETE	JAGANNATHA RAI	169334.8	338.67
4	234	Chennarkatte Chambalthimar Road Re Tarring	ABDULLA KUNHI	423439.77	846.88
5	23	KADAMBALA BELA ROAD TARRING	VASUDEVA HOLLA	254220.41	508.44
6	259	Birminadkka Masjid Road Re Tarring	VASUDEVA HOLLA	253403.66	506.81
7	247	Seethangoli Chowkar Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423264.89	846.53
8	260	Beejanthadka Kanakappady Chinmaya Road Re Tarring	ABDULLA KUNHI	338402.18	676.8

9	333	Karmar Temple Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423173.7	846.35
10	37	CHARLADKA K T ROAD CONCRETE	SABAD C.A	168669.99	337.34
11	241	Mppkkampara Banjathadkka Road Re Tarring	Gafoor.C.M	253512.58	507.03
12	248	Ballampettu Kuduppumkuzhi Re Tarring	Abdulla B.M	254220.41	508.44
13	277	Seethamgoli Anganwadi Repair	C Sulaiman	211178.83	422.36
14	280	C E C Kuduppamkuzhi Repair	SANTHOSH KUMAR K.A	63369.44	126.74
15	29	MUNIYOOR SHASTHA TEMPLE ROAD CONCRETE	UMANATHAN B K	168669.99	337.34
16	214	Kadamana Madathadukka Road Drainage	ABDULLA KUNHI B	169460.62	338.92
17	26	SHANTHIPPALLA THALPANAJE ROAD TARRING	JAGANNATHA RAI	254181.22	508.36
18	224	Kotta Cheemull Road Drainage	Muhammed Sabir .G.H	126575.76	253.15
19	331	Chukkinadukka Bhajana Mandiram Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423259.08	846.52
20	196	Eniyarappu Birminadkka Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423034	846.07
21	237	Kadamana Puliyadi Road Re Tarring	ABDULLA K.I	422880.08	845.76
22	233	Valamala Shmashana Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423659.28	847.32
23	336	Panchikallu Kanyana Masjid Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423153.45	846.31
24	213	Balakumeri Road Drainage	ABDUL KHADER FAIZAL A M	126765.03	253.53
25	211	Kadamana Puliyadi Road Drainage	ABDUL KHADER FAIZAL A M	126913.98	253.83
26	220	Bappaliponam Masjid Road Drainage	Muhammed Sabir .G.H	169178.96	338.36
27	225	Baradukka Hidayath Nadar Road Drainage	ABDUL KHADER FAIZAL A M	167287.26	334.57

28	242	Goliyadkka Shanthipalla Road Re Tarring	ABDULLA K.I	423362.14	846.72
29	221	Parthikkar Deyyanderu Road Drainage	SABAD C.A	126813.91	253.63
		ആകെ			14,887.90

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.43, തിയതി 16.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് കരാറുകാർ ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. അതിനു തയ്യാറാകാത്ത പക്ഷം മാത്രം പിഴ ശിക്ഷ കൈക്കൊള്ളാവുന്നതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സർവീസ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കി- വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ ചില പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി, നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവയ്ക്കു പുറമേ സർവീസ് ചാർജ് എന്ന പേരിൽ കാരാറുകാരിൽ നിന്നും തുകകൾ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതമിനത്തിൽ ബില്ലുകളിൽ കുറവ് ചെയ്യുന്ന 1% തുകയുടെ 1% ആണ് സർവീസ് ചാർജ് എന്ന പേരിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് ഏതിനത്തിലുള്ള റിക്കവറി ആണെന്നും ഏതു നിയമപ്രകാരം / നിർദേശപ്രകാരമാണ് ഈ തുക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രവൃത്തികളുടെയും മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ഈടാക്കിയ തുകകളുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(അവലംബം- വെബ് സാംഖ്യ റിപ്പോർട്ട്)

1	222002520201003106 48	175	Cuvert And Road Improvement To Valakunje Ajjimoole Road	379118.00	34.00	2022-07-15
2	222002520201003710 56	106	CHALAKKODU SC COLONY PIPE LINE EXTENSION	42000.00	40.00	2022-07-15
3	222002520201005117 79	132	MAINTANANCE OF KUNTALMOOLA ANGANWADY	246536.00	25.00	2022-07-15
4	222002520201005195 09	189	CHIMMINADUKKA BOLUMBU ROAD CONCRETE	297507.00	27.00	2022-08-06
5	222002520201005585 42	108	KANNIYATH KEDENJI TEMPLE SIDE ROAD PROTECTION	157673.00	15.00	2022-09-05
6	222002520201005695 93	92	DODDADUKKA PERDANAMULA ROAD RETARRING	313253.00	27.00	2022-09-12
7	222002520201006586 13	127	KATTATHANGADI KUMARAMANGALAM ROAD CULVERT	380095.00	40.00	2022-09-24
8	222002520201007292 29	121	DEVARAKARA MILITARY ROAD CONCRETE	162606.00	14.00	2022-09-24
9	222002520201007292 31	140	Elkkana Bandaradka Road Concrete	381838.00	33.00	2022-10-21

10	222002520201007292 32	142	Arthippalla Housing Colony Road Concrete	350793.00	30.00	2022-11-08
11	2220025202010094606 3	136	MAINTANANCE OF NEERCHAL ANGANWADY	51901.00	52.00	2022-11-08
12	2220025202010094608 1	135	MAINTANANCE OF C E C BADIADKA	146189.00	13.00	2022-11-08
13	2220025202010094610 2	130	MAINTANANCE MAJIRPALLAKKATTA ANGANWADY	259864.00	26.00	2022-12-31
14	2220025202010104721 6	125	BIRMINADUKA PUTHUKOLI ROAD TARRING	400000.00	36.00	2022-12-26
15	2220025202010031064 9	138	KUDUPPAMKUZHI MASJID CROSS ROAD CULVERT AND DRAINAGE	201143.00	18.00	2023-02-03
16	2220025202010031064 4	153	Upper Bela Molayar Drainage Slab	269543.00	25.00	2023-01-19

1-22 കേരള ഭൂജല വകുപ്പിൽ ൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്ട് നം. 315 /2023 -വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 6,64,625 രൂപ വൗച്ചർ നം.xvfc/2022-23/p/49, 09.02.2023 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കേരള ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.67304078476). പ്രവൃത്തികളുടെ പേര് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക
1	ഉർളിത്തടുക്ക ടവറിന് സമീപം കുഴൽക്കിണർ	1,03,940
2	മണ്ടത്തടുക്ക ഭവനമന്ദിരത്തിന് സമീപം കുഴൽക്കിണർ	34,015
3	നീർച്ചാൽ കണ്ടിഗെ എസ്.സി കോളനി കുഴൽക്കിണർ & മോട്ടോർ	51,833
4	കോരിക്കാറിൽ കുഴൽക്കിണർ	87,299
5	ഗിരിനഗറിൽ കുഴൽക്കിണർ	91,796
6	തൽപ്പണാജെ യിൽ കുഴൽക്കിണർ	1,45,774
7	ദേവറമൊട്ട യിൽ കുഴൽക്കിണർ	1,49,968
	ആകെ	6,64,625

പ്രവൃത്തിക്കായി ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ ജില്ലാ ഓഫീസറും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിൽ കരാർ ചമച്ചതായി കാണുന്നില്ല. അതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിവിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക 6,64,625 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 Rtrack ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കൽ- പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

GIS Based Conncetivity Map And Digital Asset Register Preparation-R-Track

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ എല്ലാ റോഡുകളുടെയും കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ്

തയ്യാറാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്റ്റ് നം.370/23 ൽ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഒരു 1,00,000 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 29.12.2022 ലെ 18/26 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ സർവേ നടത്തുന്നതിന് ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ എന്നവരെ നിയോഗിക്കുകയും 07.01.2023 ന് അദ്ദേഹവുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് നം.JF7404023/21.02.2023 പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 57,000രൂപ പിൻവലിച്ച് കൃഷ്ണകുമാർ എന്നവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (1,140 രൂപ ആദായ നികുതി കിഴിച്ച്)

പ്രോജക്ടിന്റെ മറ്റു വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി നിർവഹിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്തൊക്കെയെന്ന് വിശദമാക്കാനും R-Track ൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബോധ്യപ്പെടുത്താനും ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.49, തിയതി 17.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

മലപ്പുറം, കോഴിക്കോട്, വയനാട്, കാസറഗോഡ് ജില്ലകളിൽ വാർഷിക ബഡ്ജറ്റ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അധീനതയിൽ പെടുന്ന ആസ്തികളായ റോഡ്. പാലങ്ങൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ, പാർശ്വ ഭിത്തികൾ എന്നിവയുടെ ജിയോ ടാഗിംഗ്, മറ്റു വിവരങ്ങളും ശേഖരിച്ച് ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി KSREC യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 2022 നവംബർ 30 നകം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ 20.10,2022 ലെ നം.ഡി.ബി3-5525/20/സി.ഇ/തസ്വഭവ (Part B) സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ നിർദ്ദേശം നില നിൽക്കേയാണ് പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരമൊരു പ്രോജക്റ്റ് യാതൊരു വ്യക്തതയുമില്ലാതെ നിർവഹിച്ചതായി കാണുന്നത്.

പ്രോജക്റ്റ് പൂർണമാകാത്തതു കൊണ്ടും നാളിതു വരെയുള്ള ചെലവ് ഫലപ്രാപ്തി കൈവരിക്കാത്തതിനാലും ചെലവ് തുക 57,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത – അധിക തുക നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്റ്റ് നം.	S0374/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്.സി)
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 1,50,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 1,23,700/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നം, തീയതി	222002520172O1508091, തീയതി.28.03.2023, Rs.65,200/-
	222002520172O0970712, തീയതി.27.12.2022, Rs.58,500/-

ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സ.ഉ(കൈ.)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ. 28.05.2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖണ്ഡിക 7.1.6ൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് തുക 28,500/-രൂപയായി സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സർവലിയ സാലിയാൻ.ജി (അക്കൗണ്ട് നം. 40617101098057) എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയ്ക്ക് അനുവദനീയമായതിലും അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഈ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അനുവദനീയമായ തുക 28,500 രൂപയാണ്. എന്നാൽ മേൽ വിവരിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 46,500 രൂപ ഈ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം അധികമായി തുക നൽകിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 12.10.2023 ന്

നൽകിയ 19-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മേൽ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അധിക തുക നൽകിയത് 2023-24 വർഷത്തിലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ (21/24) കുറവു വരുത്തി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതുവരെ 18,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി.

1) കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ബോർവെൽ നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്റ്റ് നം.	S0159/23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ബോർവെൽ നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) -14,51,203/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) -14,51,203/-
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	PFMSRO22301537886, തീയ്യതി.10.02.2023, Rs.14,51,203/-

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ 16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ബോർവെൽ നിർമ്മിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ 17.01.2023 തീയ്യതിയിലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽപറഞ്ഞ വൗച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം 14,51,203/-രൂപ കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.(അക്കൗണ്ട് നം.67304078476)

ക്രമ നം	സ്ഥലത്തിന്റെ പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക
1	കർക്കട്ടപള്ള	99,161/-
2	ചോയ്മല	1,07,996/-
3	കാകഞ്ചെ	82,878/-
4	പാണ്ടെല്വ	90,326/-
5	മജീർപള്ളക്കട്ട	99,161/-
6	ജി.ഡബ്യൂ.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള	1,16,289/-
7	മദക്ക	99,161/-
8	കോട്ട	91,713/-
9	കെടഞ്ചി	1,07,996/-
10	കുണ്ടിക്കാന	38,025/-
11	ഓടങ്കല്ല്	1,01,498/-
12	മൂക്കംപ്പാറ	49,197/-
13	ചേടിക്കാന	1,28,103/-
14	പെർഡാലപട്ടാജെ	1,45,774/-
15	കാരിയാട് കൊറഗ കോളനി	56,645/-
16	ബിർമിനടുക്ക (കടമ്പള കോളനി)	37,280/-
	ആകെ	14,51,203/-

2) പ്രോജക്ട് നം. S0161/23--വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ.

പ്രോജക്ട് നം.	S0161/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) -2,87,227/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) -2,87,227/-
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	PFMSR22301580828 തീയ്യതി.10.02.2023, Rs.2,87,227/-

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ 3 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഭരണസമിതിയുടെ 17.01.2023 തീയ്യതിയിലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽപറഞ്ഞ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം .2,87,227/-രൂപ കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ് ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി തുക നിക്ഷേപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥലത്തിന്റെ പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക
1	ബദഗമൂലെ	103940
2	വിദ്യാഗിരി അങ്കൺവാടി	103940
3	എടങ്കിമൂലെ	79347
	ആകെ	2,87,227/-

മേൽ പദ്ധതിക്കായി കാസർഗോഡ് ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയ ഈ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 16.10.2023 ന് നൽകിയ 36-ാം, 16.10.2023 ന് നൽകിയ 48-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് ഭൂജല വകുപ്പിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി. ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽസൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 17,38,430/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയത്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം.	S0054/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)-20,62,999/- തനത് ഫണ്ട് - 2,00,000/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)-20,62,999/-
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	22200762, തീയ്യതി.15.12.2022, Rs.19,00,709/-

	22201003, തീയ്യതി.24.02.2023, Rs.65,608/-
	22201293, തീയ്യതി.31.03.2023, Rs.96,682/-

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഈ പദ്ധതിക്കായി കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് ബദിയടുക്ക, സീതാംഗോളി എന്നീ സെക്ഷനുകളിലായി ആകെ 20,62,999/-രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെ വിവരങ്ങളും വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നിർവഹണ ഏജൻസി	നൽകിയ തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയ തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ബദിയടുക്ക സെക്ഷൻ	16,18,139/-രൂപ	ഇല്ല	16,18,139/-രൂപ
2	കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, സീതാംഗോളി സെക്ഷൻ	4,44,860/-രൂപ	4,01,139/-രൂപ	43,721/-രൂപ

ഈ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് 17.10.2023 ന് നൽകിയ 46-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽസൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതികൾ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണ വിവരം, അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 20,62,999/--രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം - പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് മുഖേന താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹23,66,861/- എസ്.എസ്.കെ യുടെ സ്റ്റേറ്റ് പ്രൊജക്ട് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	SO182/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 24,20,915/- വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) - 2,12,233/- തനത് ഫണ്ട് - 33,713/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 21,20,915/- വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) - 2,12,233/- തനത് ഫണ്ട് - 33,713/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252025801579475,തീയ്യതി.31.03.2023, Rs.1,44,205/-
ബിൽ നം.തീയതി (ACR)	99/ 06.10.2022, Rs.2,12,233/-
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	.0471429, തീയ്യതി.14.10.2022, Rs.33,713/-

GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ചല്ല പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1) പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ

പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുമില്ല.

2) പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ് എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (Ultation Certificate) സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളത്തിൽ നിന്നു കൃത്യമായി നല്കണം. എന്നാൽ ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വികസന പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭാരവാഹികളുടെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി എസ് എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ 23,66,861/-രൂപയിൽ 21,54,628/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 2,12,233/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം/രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് 12.10.2023 ന് നൽകിയ 21-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 23,66,861/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 തുടർ സാക്ഷരത- സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0192/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുടർ സാക്ഷരത
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 1,00,000/-
ചെലവ് തുക	തനത് ഫണ്ട് - 95,400/-
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	XY-0471445 തീയ്യതി.14.02.2023, Rs.15,400/-
	XY-0471445 തീയ്യതി.14.02.2023, Rs.47,500/-
	XY-0471445 തീയ്യതി.14.02.2023, Rs.32,500/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് 95,400/-രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഴ്സുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	തുക
1	പ്ലസ് 1 ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ- 13 പഠിതാക്കൾ @ 2500/-രൂപ	32,500/-രൂപ

2	പ്ലസ് 2 ഹയർ സെക്കൻഡറി തുല്യത പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ- 7 പഠിതാക്കൾ @ 2200/-രൂപ	15,400/-രൂപ
3	പച്ചമലയാളം ഭാഷ കോഴ്സ് പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് ഫീ- 19 പഠിതാക്കൾ @ 2500/-രൂപ	47,500/-രൂപ
ആകെ		95,400/-രൂപ

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1) ആകെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 39 പഠിതാക്കളിൽ പരീക്ഷ എഴുതിയവരുടേയോ, പാസ്സായവരുടേയോ, സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കോഴ്സ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ തുകയായ 95,400/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 13.10.2023 ന് നൽകിയ 30-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നുള്ള തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 95,400/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 അക്ഷരജ്യോതി- സ്കൂളുകൾക്ക് പത്രം വാങ്ങൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	S083/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അക്ഷരജ്യോതി- സ്കൂളുകൾക്ക് പത്രം വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 70,000/-
ചെലവ് തുക	തനത് ഫണ്ട് - 43,001/-
ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	124974, തീയ്യതി.07.02.2023, Rs.23,010/-
	0471428, തീയ്യതി.10.10.2022, Rs.19,991/-

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്കൂളുകൾക്ക് പത്രം വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 4 വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പത്രം വിതരണം ചെയ്ത ന്യൂസ് പേപ്പർ ഏജന്റായ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 43,001/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(അക്കൗണ്ട് നം.20660101000502) പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പത്രം വിതരണം ചെയ്ത സ്കൂളുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പത്രം കൈപ്പറ്റിയ സ്കൂൾ	പത്രം വിതരണം ചെയ്ത മാസം	സ്കൂളുകളിൽ പത്രം വിതരണം ചെയ്തതിന് ഏജന്റിന് നൽകിയ തുക
1	ജി.എച്ച്.എസ് പെർഡാല	2022 ജൂൺ മുതൽ 2023 ജനവരി വരെ	21,442/-
2	SABPUPS വിദ്യാഗിരി		14,328/-
3	ജി.ഡബ്യൂ.എൽ.പി.സ്കൂൾ ബേള		5,316/-
4	എസ്.എസ്.എ.എൽ.പി.എസ് ഉദയഗിരി		1,915/-
		ആകെ	43,001/-

പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സ്കൂളുകളിൽ 2022 ജൂൺ മുതൽ 2023

ജനവരി വരെ പത്രം കൈപ്പറ്റിയതായി സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാരിൽ നിന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 12.10.2023 ന് നൽകിയ 22-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 43,001/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ സ്കൂളുകൾ പത്രങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം (പത്രങ്ങളുടെ പേര്, കാലയളവ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ സഹിതം) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകൽ പദ്ധതി അപാകത.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0193/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്കൂളുകൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)- 6,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) - 6,00,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	2220025202580078267, തീയ്യതി.16.11.2023, Rs.1,04,996/-
	2220025202580078268, തീയ്യതി.16.11.2023, Rs.3,95,994/-
	2220025202580078269, തീയ്യതി.16.11.2023, Rs.89,999/-
	2220025202580078270, തീയ്യതി.16.11.2023, Rs.9,011/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്കൂളുകൾക്ക് ആവശ്യമായ മേശ, കസേര, ബെഞ്ച്, ഡെസ്ക് തുടങ്ങിയവ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 6,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.0808201005758)

പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം വിവിധ ഫർണിച്ചറുകൾ മേൽ സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയ്യതി	ഇനം	എണ്ണം
1	No. NRO/22-23/158/ 07.11.2022	വുഡ്ഡൺ ടേബിൾ	3
		റിവോൾവിംഗ് ചെയർ	3
2	No. NRO/22-23/163/ 09.11.2022	ഡെസ്ക് & ബെഞ്ച്	44
3	No. NRO/22-23/165/ 10.11.2022	ഡെസ്ക് & ബെഞ്ച്	10
4	No. NRO/22-23/167/ 10.11.2022	വുഡ്ഡൺ ചെയർ	1

പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഫർണിച്ചറുകൾ കൈപ്പറ്റിയ സ്കൂളുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

2) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും, സ്ഥാപനവും തമ്മിൽ കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഫർണിച്ചറുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 13.10.2023 ന് നൽകിയ 27-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സാക്ഷ്യപത്രം/രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 6,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 സ്കൂളുകൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി അപാകത.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0194/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്കൂളുകളിന് ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ
അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -(നോൺ റോഡ്)- 3,50,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- (നോൺ റോഡ്)- 3,33,540/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252025800600046, തീയ്യതി.30.09.2022, Rs.2,66,112/-
	22200252025800600047, തീയ്യതി.30.09.2022, Rs.67,428/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവിധ സ്കൂളുകൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,33,540/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.799011400003959).

ഈ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങിയ ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ, തീയ്യതി	എണ്ണം
1	ലാപ്പ്ടോപ്പ്	TVM/ITBG/PI/RC/41401/20-21/ 26.09.2022	7
2	സ്കാനർ	TVM/ITBG/PI/RC/41400/20-21/ 26.09.2022	3

പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ തുടങ്ങിയവ കൈപ്പറ്റിയതായി സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാരിൽ നിന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സ്കൂളുകൾ ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം (സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ സഹിതം) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ തുടങ്ങിയവ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും തമ്മിൽ കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ലാപ്പ്ടോപ്പ്, സ്കാനർ എന്നിവയുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 13.10.2023 ന് നൽകിയ 29-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സാക്ഷ്യപത്രം/രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 3,33,540/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 സ്കൂളുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ് നൽകൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	S0197/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്കൂളുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റ്

അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ് - 1,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ് - 99,935/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	22200252025801282907, തീയ്യതി.03.03.2023, Rs.99,935/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ലോവർ പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്ക് സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത എൻ.എസ് ട്രേഡ്സ് അരിയപ്പാടി വിദ്യാനഗർ, കാസർഗോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 99,935/-രൂപ (02.03.2023 തീയ്യതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.01) (അക്കൗണ്ട് നം.50190004372086) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന വിവിധ സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം
1	FOOTBALL WITHOUT NET	3
2	CRICKET GAME SET	3
3	BADMINTON & BALL	3
4	SHUTTILE COCK & BAT	3
5	SMALL RING FOR GIRLS	3
6	SPRINGING FOR GIRLS	3
7	CAROMS BOARD	3
8	SKIPPING ROPE	3
9	CHESS BOARD	3
10	CLAPPER	3
11	JUMPING KIT	3
12	SPORTS TRAINING KIT	3
13	BOTTOM	3
14	MEASUREMENT TAPE	3
15	TIMER	3
16	GIRLS CYCLE SMALL	7
17	BOYS CYCLE SMALL	7

പദ്ധതി ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ കൈപ്പറ്റിയതായി സ്കൂൾ ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാരിൽ നിന്നുമുള്ള സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സ്കൂളുകൾ സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം (സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ സഹിതം) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി സ്പോർട്സ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങുന്ന സ്ഥാപനവും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും, തമ്മിൽ കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി സ്പോർട്സ് കിറ്റുകളുടെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ചത്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹജരാക്കയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 13.10.2023 ന് നൽകിയ 28-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ സാക്ഷ്യപത്രം/രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുകയായ 99,935/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റ് നം.	S0195/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം ഒടുക്കൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)-1,17,767/-
ചെലവ് തുക	വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)-1,17,767/-
വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	22200763. തീയ്യതി.23.12.2022, Rs.1,17,767/-രൂപ

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,17,767/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.79901010 0348424). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 26.10.2023 ന് നൽകിയ 37-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി നൽകിയ 1,17,767/-രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ആകെ ചെലവ് തുക 1,17,767/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 ബെള്ളൂഡ്ക്ക എസ്.ടി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ബെള്ളൂഡ്ക്ക എസ്.ടി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ (പ.നം. 392/23 ടി.എസ്.പി.) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി, KSEBയുടെ സീതാംഗോളി സെക്ഷനിൽ 1,35,818/- രൂപ BRN:22200252017001150010/07.02.23 പ്രകാരം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവു തുക 1,35,818/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 51/ തിയതി 17.10.2023)

1-35 മെനസിനെപാറ എസ്.സി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ -വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
മെനസിനെപാറ എസ്.സി. കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ (പ.നം.303/23 എസ്.സി.പി.) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി, KSEBയുടെ സീതാംഗോളി സെക്ഷനിൽ 74,458/- രൂപ, BRN:22200252017001000928/05.01.23 പ്രകാരം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 74,458/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 51/ തിയതി 17.10.2023)

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 സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2022-23	09.10.2023, 10.10.2023 & 11.10.2023	ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1 ലും അനുബന്ധം 1 ലും ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം.	വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1.	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	54000	328- അംഗണവാടികൾക്ക് പോഷകവാടി	54000	0
			207000	56- ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥിക്കൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	207000	0
			100000	184- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ആകെ തുക			361000	ആകെ തുക	361000	0
2.	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	27000	328- അംഗണവാടികൾക്ക് പോഷകവാടി	27000	0
			625000	38- നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്	625000	0
			2996000	288- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി	2996000	0
			2237607	291- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി	2237607	0
			300000	184- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	300000	0

	599400	56- ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	599400	0
	199260	55- അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം	199260	0
ആകെ തുക	6984267	ആകെ തുക	6984267	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	54- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	22200762, 23.12.22 (1900709) 22201003, 24.02.2023 (65608) 22201293, 31.3.2023 (96682)	2062999	401139	1661860
	392- ബണ്ടഡ്ക്ക എസ്.ടി കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	22200252017001150010, 07/02/2023	135818	0	135818
	303- മെനസിനപാറെ എസ്.സി കോളനി സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	22200252017001000928, 05/01/2023	74458	0	74458
ആകെ തുക			2273275	401139	1872136
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പോർട്ട്മെന്റ്	159- കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ - ബോർവെൽ നിർമ്മാണം	22201013, 25.02.2023	1451203	0	1451203
	161- വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	22201015, 25.02.2023	287227	0	287227
	315- വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	22201014, 25.02.2023	664625	0	664625
ആകെ തുക			2403055	0	2403055

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ്പാ/വായ്പ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018.തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 & ജി.ഒ (MS) നം 111/2018.തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	₹4,50,75,869	45670153 (4,22,50,153 + 3420000 തൻവർഷം ലഭിച്ചത്)	6610122	0	39060031

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയതി	ഒടുക്കിയ ആൾ	തുക
2015-16	3-1 (II)	1220101990	01-08-2022	പ്രവീൺ.സി.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	26,285

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 94766457/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹83682892/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ	ഇല്ല

അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹88,36,627/-

(ബി) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	3,99,630/-	സന്ദീപ്.എസ്.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, LID&EW
1-19	4,30,302/-	സന്ദീപ്.എസ്.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, LID&EW
1-22	6,64,625/-	സന്ദീപ്.എസ്.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, LID&EW
1-23	57,000/-	സന്ദീപ്.എസ്.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ, LID&EW
1-24	18,000/-	സുചിത കുമാരി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ & ഷംനി.പി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-25	17,38,430/-	സി.രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
1-26	16,61,860/-	സി.രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
1-27	23,66,861/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-28	95,400/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-29	43,001/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-30	6,00,000/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-31	3,33,540/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-32	99,935/-	സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട്.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-33	1,17,767/-	സി.രാജേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
1-34	1,35,818	പുഷ്പരാജൻ എൻ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-35	74,458	പുഷ്പരാജൻ എൻ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	₹88,36,627/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെഎണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/22(2) തിയതി:26.9.2022	01

2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(7) തിയതി.26.09.2022	05
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(8) തിയതി.26.09.2022	02
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(9) തിയതി26.09.2022	01
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(10) തിയതി.26.09.2022	11
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(11) തിയതി.26.09.2022	10
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(12) തിയതി.26.09.2022	03
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(13) തിയതി.26.09.2022	04
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/852/2022(14) തിയതി.26.09.2022	04
2010-11	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	32
2011-12	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	20
2012-13	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	17
2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	18
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	5
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	20
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/436/2018 തിയതി.11.05.2018	27
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/051/2019 തിയതി.18.01.2019	18
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/1225/2019 തിയതി.09-01-2020	35
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/645/2021 തിയതി. 15.11.2021	27
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/646/2021, തീയതി 15/11/2021	31
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.6/116/2023, തീയതി 28/03/2023	40

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ മുഴുവൻ തടസ്സങ്ങളും തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/1 dated 06-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , 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 Badiadka 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 Badiadka Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 08/11/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2.Other Observations

a) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.

b) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not included.

c) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (11083565/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement (-19668619/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of opening and closing balance of the financial year.

d) Total Expenditure amount in ACR and Expenditure statement of Development Fund (general), Development Fund SCP, Development Fund TSP, Maintenance Fund Road and Maintenance Fund Non Road does not match

e) The amount which is not received for more than three months remains in the reconciliation statement.

f) The unspent amount for more than three months is not recorded as liability under the head Liability in Stale Cheque.

g) Demand entry ,of accrual items, does not recorded in time

h) The details of the opening balance amount in the beneficiary contribution are not made available

i) The expenditure amount of the beneficiary contribution has not been deducted from the respective head

j) The details of the outstanding amount under the other advance hend were not made available.

k) The amount deposited in KSEB is not included in the balance sheet B 18 schedule

l) Details of amount outstanding under Building Rent Advance Collection are not available

m) The receipt for Beneficiary contribution is not included under the respective head.

n) Details of the amount returned from the Ground Water Department are not available.

o) No action as per rules has been taken for the outstanding amount in Liability in stale cheque head.

p) The refunded festival advance amount has not been adjusted in respective head.

q) The GST amount for Fish Market Receipt is not including is the respective head.

r) The receipts for the weekly market is not recorded under the respective head.

s) The details of outstanding liability amounts in B-9 Schedule over the years were not made available.

t) Closing balance of secured loan in B5 and B16 shedule does not match.

Date: 08/11/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബദിയഡുക്ക 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Badiadka 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	8271201.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1056665.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1679832.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	273068.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	173281035.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	217583.00
180000000	Other Income	I-9	26785.00
190000000	Prior Period Income	I-19	911845.00
	Total Income		184806169.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13039214.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1566632.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1952501.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3822.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6831338.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	48778252.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	12270414.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	41825638.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	47052000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	34687.00
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)	0.0
	Total Expenditure		173354498.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		11451671.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		11718082.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-645434.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		266411.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Badiadka 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)	17675634.00
Cash	Cash	RP-40(a)	214597.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2328565.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	20500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1001818.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	273068.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17129237.00
171000000	Interest Earned	RP-9	217583.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	1123618.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	13990.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	11888.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	16358518.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	51049039.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	20000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	26785.00
330000000	Secured Loans	RP-31	3420000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	371905.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1399943.00
	Grand total		112656688.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	6000.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	775.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	45403795.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1217683.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	50250.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	37004389.00

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	28729834.00
Cash	Cash	RP-40(b)	243962.00
	Grand Total		112656688.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Badiadka Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	41744030.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	11888.00
312000000	Reserves	B-3	78466708.00
	Total Reserve & Surplus		120222626.75
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	24528895.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		24528895.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	39060031.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		39060031.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1747645.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3730519.25
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		5478164.25
	TOTAL LIABILITIES		189289717.00
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	8035080.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3058940.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26135425.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	117565906.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-86745126.00
	Total Fixed Assets		68050225.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	45667900.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	39040031.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	28973796.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7557765.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		121239492.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		189289717.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്