



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-പി.20/1779/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)-പി.20/1779/2023

തീയതി: 20/12/2023

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 16-03-2023 മുതൽ 01-11-2023 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 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ രാം മനോഹർ.വികെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	02-11-2023	10-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
02-11-2023	10-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ രാമകൃഷ്ണൻ കെ പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി നസീറാബാന.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അനില സി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ബേബി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.എ.വി.സന്ധ്യ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഗീത.വി.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സജീവ്.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	27-02-2023
ശ്രീമതി ജിഷ.എം.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	28-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.സൗമ്യ	ഐ. സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ജ്യോതിഷ് കുമാർ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ ജിസ് റോസ് ജോബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	15-06-2022
ഡോ. സരിത പി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	16-06-2022	31-03-2023
ഡോ. ശ്രീതാര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻ സി.വി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ സജി.എൻ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഏലിയാമ്മ ജേക്കബ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	19-12-2022
ശ്രീമതി സുറ്റമി എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശ്രീജിത്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-10-2022
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-10-2022	28-10-2022
ശ്രീമതി സുനിത പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	29-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഗ്രീഷ്മ കെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ സുരേഷ് കുമാർ എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-06-2022	10-03-2023
ശ്രീമതി ആതിര എൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11-03-2023	31-03-2023
ശ്രീ.അജിത് കൃഷ്ണ എൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	21-07-2022
ഒഴിവ്	കൃഷി ഓഫീസർ	22-07-2022	02-08-2022
ശ്രീ.സുദർശൻ രാമകൃഷ്ണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	03-08-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - അപാകത	1-1-2
4	ഹെഡ് മാറി വരവെടുത്തിരിക്കുന്നു	1-1-3
5	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	Capital Work In Progress – ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ മൂല്യം പൂജ്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-6
8	സഞ്ചയവും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-7
9	തൻവർഷത്തെ വസ്തുനികുതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വ്യത്യാസം	1-1-8
10	വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം.	1-1-9
11	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് തുകയും ബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-10
12	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - വായ്പ തിരിച്ചടവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ലൈഫ് മിഷൻ - വായ്പ തിരിച്ചടവ് കുറവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു	1-1-12
14	വികസനഫണ്ട് - സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള തുക വരവിലെടുത്തിട്ടില്ല	1-1-13
15	സ്രോതസ്സ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
22	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
23	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
24	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
25	പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഓക്ടോബർ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-11
26	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും രസീതിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-11-1
27	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ പണം പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-11-2
28	രസീതി തുക അടവാക്കിയതിൽ കാലതാമസം	1-11-3
29	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം	1-12
30	മൊബൈൽ ടവർ വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12-1
31	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-12-2
32	വാടക കുടിശ്ശിക -103014/- പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
33	സ്രോതസ്സ്, വരവ്, ചെലവ് - കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല	1-14
34	ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
35	ക്ഷീരസമൃദ്ധി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
36	തെങ്ങ് കയറ്റ ഉപകരണം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി	1-17

37	കാട് വെട്ട് യന്ത്രം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി	1-18
38	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
39	കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-20
40	സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-21
41	മരുന്നു വാങ്ങൽ- കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
42	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് പരമാവധി ധനസഹായം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-23
43	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
44	ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങൽ -നിയമാനുസൃതം ടിഡിഎസ് കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-25
45	പട്ടികജാതി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ - വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ അംഗീകൃത പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-26
46	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
47	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം- പൊതു അപാകതകൾ	1-28
48	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-29
49	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല	1-30
50	ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി	1-31
51	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി - തുക തിരിച്ചടച്ചു.	1-32
52	വികസനഫണ്ട് - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് പൂർണ്ണമായും എടുത്തിട്ടില്ല.	1-33

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി	3-1
---	---	-----

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ- സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **21.07.2023 ലെ 2(1) -ാം** നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **22.07.2023-ാം** തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചാലിറ്റേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: 20/12/2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

തീയതി: പാലക്കാട്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ

പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് - അപാകത

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/decrease In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3532554.37 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2978326 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-3 ഹെഡ് മാറി വരവെടുത്തിരിക്കുന്നു

ഫിക്സ്ഡ് ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നുള്ള പലിശ 274757 രൂപയാണെന്നിരിക്കെ Income & Expenditure - ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Interest On Fixed Deposit 331227 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം - 56470 രൂ.

1-1-4 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി 1719140 രൂപയുടെ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളിലുമുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-5 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി ILGMS ഉമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation , B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-6 Capital Work In Progress - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ മൂല്യം പൂജ്യമായി

ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

തൻവർഷം പാർട്ട് ബില്ലുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം B-11(b)-Capital Work In Progress - മൂല്യം പൂജ്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-7 സഞ്ചയവും വാർഷികകണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.

	സഞ്ചയപ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതി			വാർഷികകണക്ക്		
	Dem And	Colle Ction	Bal Ance	I&E (Dem And)/Previous Year Balance Sheet B-15 Schedule	R&P (Colle Ction)	Balance Sheet (Balan ce)
Property Tax	179705	148499	31854	189591	148160	34023

On Residential Buildings (Arrear)						
Property Tax On Residential Buildings (Current)	1880275	1764835	114243	1879113	1755271	114039
Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrear)	239738	218214	21582	268229	218218	39100

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (5/4.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതിയും വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതിയും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-1-8 തൻവർഷത്തെ വസ്തുനികുതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വ്യത്യാസം

CODE	Item	I&E (Demand)	R&P (Collection)	Balance Sheet (Balance)	വ്യത്യാസം
431100102	Receivables For Property Tax On Residential Buildings (Current)	1879113	1755271	114039	123842-114039 =9803 (1879113-1755271 =123842)

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിന്നും ടി തുക കുറയ്ക്കണമെന്നായിട്ട് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (5/4.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം.

പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ തുകകളും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക

CODE	Item	മുൻ വർഷത്തെ B15 പ്രകാരമുള്ള തൻ വർഷത്തെ അറിയർ (Demand)	R&P-45 (Collection)	Balance Sheet-15 (Balance)	വ്യത്യാസം

431100102	Receivables For Property Tax On Residential Buildings (Arrears)	122136 (Arrears)+ 67455 (Current) =189591	148160.00	34023.00	41431-34023= 7408 (189591-148160 =41431)
431100104	Receivables For Property Tax On Non-Residential Buildings (Arrears)	182951 (Arrears)+ 85278 (Current) =268229	218218.00	39100.00	50011-39100 =10911 (268229-218218 = 50011)

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (5/4.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന വരുമാന മാർഗമായ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകൾ കൃത്യമായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തുകയും ബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുകയും തമ്മിൽ

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

A).A/c -57063342097

തീയതി	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
31.1.2023	16421293	16408702
28.2.2023	16444154	16431563

B).CFC A/c-40083008335

തീയതി	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക	റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക
31.3.2023	4276031	4276031	4373179

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (22/9.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - വായ്പ തിരിച്ചടവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം - മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(Rt) No.1049/2023/Fin Dated 13.02.23 പ്രകാരം 559064 രൂ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവായി സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ ജി ഒ പ്രൊജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തിരിച്ചടവ് തുക കുറക്കാതെയാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വായ്പയിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-12 ലൈഫ് മിഷൻ -വായ്പ തിരിച്ചടവ് കുറവായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം - മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(Rt) No.1049/2023/Fin Dated 13.02.23 പ്രകാരം 559064 രൂപ ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സുലഭ ചെലവു പത്രികയിൽ ജി ഒ പ്രൊജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തിരിച്ചടവ് തുക കുറയ്ക്കാനാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ വായ്പയിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള ലോൺ തുക യഥാർത്ഥ തുകയേക്കാൾ കൂടുതലാണ്.

1-1-13 വികസനഫണ്ട് - സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള തുക വരവിലെടുത്തിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(Rt) No.1049/2023/Fin Dated 13.02.23 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ അനുവദിച്ച മൂന്നാം ഗഡു തുക (Source Deduction- കഴിഞ്ഞുള്ള തുക) 3489267 രൂപയാണ്. എന്നാൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ വരവ് 2326178 രൂപയാണ്. വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി- ഇനത്തിൽ മേലുത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച മൂന്നാം ഗഡു തുക 2476436 രൂപയാണെങ്കിലും എ സി ആർ പ്രകാരം വരവ് 1650958 രൂപയാണ്. അലോട്ട്മെന്റായി ലഭ്യമായ തുക പൂർണ്ണമായും വരവിലെടുക്കാത്തതാണ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലെ ഈ അപാകതയ്ക്ക് കാരണം.

1-1-14 സ്രോതസ്സ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

R&P- 30 പ്രകാരം 320300199 ഹെഡിൽ 2800000 രൂപയുടെ വരവും B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 320300199 ഹെഡിൽ 2868176 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ഏതിനത്തിനായി ലഭ്യമായതാണെന്നും ആയതിനായി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണവും വ്യക്തമാക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

24.03.2022 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക
1	മുനിസിപ്പ്	9,727,596.00
2	വരവ്	193353000.00
3	ആകെ	203080596.00
4	ചെലവ്	200900200.00
5	നീക്കിയിരിപ്പ്	2180396.00

17.03.2023 ലെ 1(1) നം. ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	24207053.63
വരവ്	37712616.37
ആകെ	61919670.00
ചെലവ്	34180062.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	27739608.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാസ്റ്റ് ആയ തുക

വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	13512911	13512911	13495627	17284
വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	7724458	7724458	7407655	316803
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	8965000	8965000	2323434	6641566
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4570000	4570000	4198162	371838
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	46846	3214344	3261190	2785419	475771
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-New	3763555	4589000	8352555	4552295	3800260
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൺഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	448422	448422	404828	43594
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ഡൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Spillover	0	488370	488370	42400	445970

കേന്ദ്രവിഷ്കരണം

എ)

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	279477	1422900	1702377	178997	1523380
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം - ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	338410	0	338410	8480	329930

ബി) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ആകെ	0	24345833	24345833	24345833	0

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	520481	0	520481	333769	186712
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി	3403	917125	920528	720000	*200528

*B4 ഷെഡ്യൂളിൽ (ഹെഡ്-320200399) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 183453 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ലൈഫ് മിഷൻ വരവ് ചെലവ് കണക്ക് മുൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് തൻവർഷം ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വരവ്-ചെലവ് എന്നിവ പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കിയത്)

പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ്

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Conversion To Health & Wellness Centres)	0	203910	203910	123171	80739
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Infrastructure)	0	351101	351101	273078	78023

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭൗതികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
229	116201823	166	44800789	2	61	72

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	7	6	6712140	4865789	72
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	6	600000	521350	87
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2	680000	673621	99
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- CHC	7	7	1801386	1550840	86
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	2	2	830000	811503	98
വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ-1	19	14	57442149	9466317	16
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	9	5134330	4721186	92
സെക്രട്ടറി	27	16	6916678	4461742	65
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	138	96	31410740	14399107	46
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	6	4	1435400	1304142	91
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	1	1	300000	0	0
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ആകെ	5	3	2939000	2025192	69
ആകെ	229	166	116201823	44800789	39

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1,295,129.00	1,295,129.00	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	23050704	23050704	0
ആകെ	0	24,345,833.00	24,345,833.00	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2015700	195
വീഡവാപെൻഷൻ	12219500	1095
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	24689400	2201
വികലാംഗപെൻഷൻ	3074100	274
50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	970200	86

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 03.11.2023 തീയതിയിൽ 3.20 PM മണി സമയത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 15102-(പതിനെഴുതായിരത്തി ഒരനൂറ്റി രണ്ട് രൂപ) രൂപയുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും അതിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല. കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ അതിന്റെ യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടൊപ്പം, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകിയും ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

2. സ്റ്റോക്ക് ആന്റ് സ്റ്റോക്ക്, മറ്റു വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഇല്ല.

3. എല്ലാ വരവുകളും ശരിയായ ഹെഡിലല്ല വരവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. വാർഷികകണക്കിൽ എല്ലാ വരവ് ചെലവുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

4. സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ അതാത് വർഷം തന്നെ വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

5 ബജറ്റ് നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പുതിയ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ഭരണസമിതിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് 06.07.2009 മുതൽ 18.07.2009 വരെയുള്ള തീയതികളിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 01.01.2022 മുതൽ 31.01.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 09.02.2022ന് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല

1-11 പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ ഓക്ടോബർ നടത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടം 57 പ്രകാരം ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ തുകകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റെയും, അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ മാസവും 5തീയതിക്കകം അക്കൗണ്ടന്റ്,ബാങ്ക്/ട്രഷറിപൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2023 ഓക്ടോബർ മാസം വരെയുള്ള റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (22/9.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രതിമാസം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-1 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും രസീതിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വന്ന തുകകൾ രസീതിയായി എടുത്തിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം.	തീയതി	തുക
SBCHQ-DBT-	25.6.2023	617
GVT-Agency	12.9.2023	373000
A/c-INR-40872599738	25.9.2023	575

40872599104-SBI	25.6.2023	576
	7.9.2023	884000
	25.9.2023	1777
67184032354-SBI	25.6.2023	5148
	19.7.2023	54780
	25.9.2023	5152

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (22/9.11.2023)) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടം 24 (2) പ്രകാരം ലഭിച്ച തുകകൾ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുതന്നെ രസീത് വെച്ചുവെച്ചു വഴി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പാസ് ബുക്കിൽ വരവ് വന്ന തുകകൾ കൃത്യമായി ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ട വ്യവസ്ഥ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ പണം പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു.

ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ പണം പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം.	തീയതി	തുക	റഫറൻസ് നം/ചെക്ക് നം.
40083008335	1.7.2023	3328	4899764105212
	19.7.2023	54780	67184032354/252998
	3.10.2023	147211	4899759105218
	3.10.2023	3307	4899761105215
		3400	4899755105212
		3400	4899762105214
		3400	4899763105213
		3400	4899762105214
67184032354-SBI	5.9.2023	2418,	230932000090901,
		14903	2309320000225841
	7.10.2023	12764	Gst 231032000151371
	9.10.2023	164005	KL020883511202

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (22/9.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടം 29 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് പണം പിൻവലിക്കൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതിന് കാര്യക്കരണ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ട വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 രസീതി തുക അടവാക്കിയതിൽ കാലതാമസം

വെറ്ററിനറി സർജൻ കൈപ്പറ്റിയ രസീതി ബുക്ക് 22704/3 നം. പ്രകാരം ശ്രീമതി ഫാത്തിമ, കാളത്തുവളപ്പിൽ കിടാരി വളർത്തൽ ജനറൽ 2023-2024 എന്ന പ്രൊജക്ടിന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 10000/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രസീതിയിൽ തീയതി എഴുതിയിട്ടില്ല. തുക സമയബന്ധിതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിക്ക് (25/9.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത തുക 6.11.2023 ന് ലഭിച്ചതാണെന്നും, അന്നേ ദിവസം ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, രസീതി പുസ്തകം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചതിനാൽ തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെന്നും, പ്രസ്തുത തുക 9.11.2023 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും വെറ്ററിനറി സർജൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച നടത്തിയ പരിശോധനയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രസ്തുത തുക ലഭിച്ചെന്ന് അവകാശപ്പെടുന്ന തീയതിയിൽ രസീതി ബുക്ക് 22704 പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് രജിസ്റ്ററും 22-23 വർഷത്തെ രസീതിപുസ്തകങ്ങളും മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 09.11.2023 നാണ് ടി രസീതി പുസ്തകം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയത്.

2. പ്രസ്തുത തുക 6.11.2023 നാണ് ലഭിച്ചതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അവകാശപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ/രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ രസീതിയിൽ തീയതി എഴുതിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ കാര്യം വിശ്വസനീയമല്ല.

3. 9.11.2023 ന്റെ ഡേ ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 1232403419 നം. പ്രകാരം അടവാക്കിയ രസീതിയിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ അടവാക്കിയ തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 20000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ കൂടുതൽ അടവാക്കിയ 10000 രൂപയുടെ രസീതി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന്റെ ശിപാർശ

കേരളപഞ്ചായത്തിരാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടം 20 പ്രകാരം പണം സ്വീകരിച്ചതിന് രസീത് നൽകണം. ചട്ടം 20(2) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്യാഷ്, ചെക്ക്, ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്, ഇന്ത്യൻ പോസ്റ്റൽ ഓർഡർ അല്ലെങ്കിൽ മറ്റെതെങ്കിലും മാർഗ്ഗങ്ങൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് ഏതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി യാതൊരു വീഴ്ചയുമില്ലാതെ രസീതി നൽകേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 23 പ്രകാരം ലഭിച്ച തുകകൾ 500 രൂപയിൽ അധികരിക്കുകയാണെങ്കിൽ അന്നേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവർത്തി ദിവസം ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾക്ക് തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയ രസീതി നൽകേണ്ടതാണ്. ലഭിച്ച തുകകൾ അന്നേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം പ്രവർത്തി ദിവസം അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) അനുസരിച്ച്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ അഞ്ചു വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി അവസാനമായി നിശ്ചയിച്ചത് 01.04.2013 പ്രാബല്യത്തിലാണ്. എന്നാൽ സംസ്ഥാനം അഭിമുഖീകരിച്ച പ്രളയം, കോവിഡ് മഹാമാരി തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന 01.04.2018 ൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കൽ നടന്നിരുന്നില്ല. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് പ്രകാരവും പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകളോടൊപ്പം സർക്കാർ ഏൽപ്പിക്കുന്ന മറ്റ് ചുമതലകളും നിർവ്വഹിക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചുമതലകൾ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ തനത് വരുമാനത്തിൽ കാലാനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അതിന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുന്നതിന് ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, വകുപ്പ് 203, പ്രകാരം 25 ശതമാനം വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും നിലവിലെ സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ ഈ കാര്യം വിശദമായി പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവു വരുത്തി വർഷം തോറും 5% (അഞ്ചു ശതമാനം) എന്ന തോതിൽ 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും 2023-24 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതിനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം തറവിസ്തീർണത്തിലും ഉപയോഗക്രമത്തിലും മറ്റും മാറ്റം വരുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണ്ണയ നടപടികളും വസ്തുനികുതിയിൽ നൽകാവുന്ന ഇളവുകളും സംബന്ധിച്ച് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്.

01.04.2023 തീയതി മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ (സ.ഉ.(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി: 22.03.2023) നടപടിക്രമങ്ങളുടെ ചാലിറ്റേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച പരിശോധന വിവരങ്ങളാണ് പ്രത്യേക ഖണ്ഡികയായി ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ(സഞ്ചയ) സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം ചാലിറ്റേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 15 വാർഡുകളിലായി 10213 കെട്ടിടങ്ങളാണ് നിലവിലുള്ളത്.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡിന്റെ തരംതിരിവും പുതുക്കൽ

01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതിയുടെ 09.06.2023 ലെ 3(4)&3(5) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുകയും 23.6.2023 ന് കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനിരക്കുകളും വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രദേശത്തെ നടപ്പാതകളെ മേഖലകളായും അന്തിമമായി വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 16.9.2023 ന് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്രമീകരണം

01.04.2023 മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന് നാളിതുവരെയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ക്രമീകരണം വന്നിട്ടില്ല. നിലവിൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മുൻനിശ്ചയിച്ച പ്രകാരമുള്ള (2013ലെ) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത് . ഇതിൽ സഞ്ചയയിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും പഴയനിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ 5% വർദ്ധനവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സ്വമേധയാ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് ക്രമീകരണം ചെയ്ത് നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് നിലവിൽ 2023-24 മുതൽ കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരുടെ നിയമനം

വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ(സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിങ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവ്വേയർ, എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി അതത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ

സ്ഥാപന തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി കെട്ടിട നമ്പറിന് പരമാവധി 30 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഓരോ കെട്ടിടവും പരിശോധന നടത്തുന്നതിനൊപ്പം അതിന്റെ വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലേക്ക് പരിശോധന നടത്തുന്നവർ തന്നെ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തി ചേർക്കേണ്ടതാണ്.

ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചുണ്ട്. വിവരശേഖരണം ആരംഭിച്ചതായും ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/3.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

274 എണ്ണം 9 B ഫോറങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ഫോറം 6ൽ 2023-2024 ൽ 5% വർദ്ധനവരുത്തിയ നികുതിയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഫോറം 9Aയിൽ 2022-2023, 2023-2024 വർഷത്തെ നികുതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ (സ.ഉ.(കെ)നം.77/2023/LSGD തീയതി-22.03.2023) പാലിച്ചുകൊണ്ട് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-1 മൊബൈൽ ടവർ വസ്തു നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ഡിമാൻഡ്, കളക്ഷൻ ,ബാലൻസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 10/399/A കെട്ടിട നമ്പറിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പ്രേമകൃഷ്ണ നായർ ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മൊബൈൽ ടവറിന്റെ 2021 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ നാളിതു വരെയുള്ള നികുതിയായ 4612/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (22/9.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെടാതെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12-2 കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ നികുതി ചോർച്ച സംഭവിച്ചിരിക്കുന്നു.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30 രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 50 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. സഞ്ചയ ഡാറ്റബേസ് പരിശോധിച്ചതിൽ 100 ച. മീറ്ററിലധികം തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് വിലാസം	കെട്ടിട നം	സഞ്ചയ പ്രകാരം വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	മുഹമ്മദ്	4/426 B	211
2	”	4/426 C	211

3	ഹാജി.എ അബുദുൾ റഷീദ്	5/10	104
4	„	5/27	118
5	എ.വി.അർജുൻ	6/139	108
6	„	6/140	108
7	മുബാറക്ക്	6/225	400
8	വിജയലക്ഷ്മി	6/309	112.8
9	കുഞ്ഞുമോൻ, സുഹറ	6/416 A	155
10		6/416B	155
11	സാജിത	6/439	144.84
12	ഒ. ഗോവിന്ദൻകുട്ടി	7/4	101
13	ബഷീർ ടി.എം	9/397	136
14	„	9/398	136
15	„	9/400	133
16	„	9/403	101
17	അനീത. കെ.	9/558 E	168
18	അനീത .കെ	9/558 F	128
19	ഫിർഷാദ് മുതൽപേർ	10/98	138
20	ഭാസ്കരൻ	10/100	130

ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിൽ (29/10.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സഞ്ചയഡാറ്റ പരിശോധിച്ച് ടി പ്രശ്നം പരിഹരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം അനുസരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താതിരുന്നാൽ ഓരോ വർഷവും ഉണ്ടാവുന്ന നികുതി ഇനത്തിലെ ചോർച്ച വർദ്ധിച്ച് വരികയും പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന ഇനത്തിൽ വൻ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നതിനും സാധ്യതയുണ്ട്. അതിനാൽ കെട്ടിടങ്ങളെ യഥാർത്ഥ ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തി കുടിശ്ശിക സഹിതം നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാടക കുടിശ്ശിക -103014/- പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം B-15-431400101-Rent Receivables From Building (Current)-73269, 431400102-Rent Receivables From Building (Arrears)-91813 പ്രകാരം 165082 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ എൻക്വയറിൽ (5/4.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം കുറച്ച് പേരുടെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയെന്നും മറ്റുള്ള വ്യക്തികളിൽ ശ്രീ.ശിവമാരൻ, കോതചിറ, ശ്രീ. നസീർ എന്നിവർക്ക് എതിരായി ഓൺലൈൻ ആർ.ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വാടകയിനത്തിൽ ലഭ്യമാവാത്ത തുകകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാടക ഉടമ	കെട്ടിട നം.	തുക (22-23)
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർKSEB H Ltd.	11/277	11919
	11/277I	
സതീഷ് പി.വി	13/46	10020
		21939

വാടകയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശിക

വാടക ഉടമ	കെട്ടിട നം.	തുക
നസീർ, അത്തിക്കൽ വീട് ചാലിശ്ശേരി	13/41,42	44712
ശിവമാരൻ, കോതചിറ	13/46,47,48	36363
		81075

ആയതിനാൽ 165082 യുടെ കുടിശ്ശികയിൽ നിന്നും നിലവിൽ 103014 മാത്രം അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ ത്വരിതഗതിയിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സ്രോതസ്സ്, വരവ്, ചെലവ് - കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല

R&P-30 പ്രകാരം 320300199 ഹെഡിൽ 2800000 രൂപയുടെ വരവും B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 320300199 ഹെഡിൽ 2868176 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക ഏതിനത്തിനായി ലഭ്യമായതാണെന്നും ആയതിനായി ചെലവഴിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണവും വ്യക്തമാക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഇത്രയും തുക നീക്കിയിരിപ്പായി ശേഷിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 ജെ, 194 സി എന്നിവ പ്രകാരം സാങ്കേതിക സഹായം നൽകിയവരിൽനിന്നും സേവന ദാതാക്കളിൽനിന്നും കരാറുകാരിൽനിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വില്ലേജ് എക്സൈസൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് സേവനം നൽകിയ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	44/23 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് സേവന ഫീസ് നൽകൽ
അടങ്കൽ	300000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	116805 രൂപ
കരാറുകാരൻ	IRTC മുണ്ടൂർ

ബാധകമായ സെക്ഷൻ	194 ജെ
സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം. തീയതി	253/24.02.2023

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിലേക്കായി നിയോഗിച്ച ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനമായ ഐ ആർ ടി സി മുണ്ടൂർ -നു നൽകേണ്ട നടത്തിപ്പ് തുക പ്രതിമാസം 23361 രൂപ പ്രകാരം ജൂലൈ 2022 മുതൽ അഞ്ചു മാസത്തേക്ക് 116805 രൂപ IRTC-യ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽനിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ അടവാക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (24/09.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ക്ഷീരസമൃദ്ധി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	161/23 ക്ഷീരസമൃദ്ധി- പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	300000 രൂപ -വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 26/09.11.23-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ തുക ശേഷിക്കുവെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ ഉന്നമനത്തിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നതിന് പ്രത്യേക കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രത്യേക ലക്ഷ്യത്തോടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് പ്രത്യേകം ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 തെങ്ങ് കയറ്റ ഉപകരണം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി

പ്രൊജക്ട്	134/23, തെങ്ങ് കയറ്റ ഉപകരണം വിതരണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹61600 (46200-വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 15400- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ചെലവ്	₹56000 (42000-വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 14000- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ബിൽ നം./തീയതി	230/15.02.23-42000, 231/15.02.23-14000

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തെങ്ങ് കയറ്റ ഉപകരണം കർഷകർ അംഗീകൃത ഡീലർമാരിൽ നിന്നും വാങ്ങി ബില്ലു് സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സബ്സിഡി തുക കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ലക്ഷ്യം. ഇതു പ്രകാരം 20പേർക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.1-11 പ്രകാരം ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് നിയമപ്രകാരമോ സഹകരണ നിയമപ്രകാരമോ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് രണ്ട് വർഷമെങ്കിലുമായതും കാർഷിക സേവനം നൽകുന്നതുമായ സംഘം/സമിതികൾക്ക് കാർഷികോപകരണങ്ങൾ 90% സബ്സിഡിയോടുകൂടി നൽകാവുന്നതാണ്. യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥത കൃഷി ഓഫീസർക്കും കൈവശാധികാരം സംഘം/സമിതിക്കും ആയിരിക്കും. യന്ത്രങ്ങളുടെ സംരക്ഷണം, അറ്റകുറ്റപ്പണി, പ്രവർത്തന മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യന്ത്രം സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതിന് പകരം വ്യക്തികൾക്ക് നൽകുന്നതിനായി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ RAIDCO-യിൽ നിന്നും 2800രൂപ നിരക്കിൽ ഉപകരണം വാങ്ങുകയും 75% സബ്സിഡി തുകയായ 2100രൂപ പ്രകാരം ആകെ 42000രൂ RAIDCO-തിരൂരിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 4-1-ൽ 2 പ്രകാരം സർക്കാർ പദ്ധതികളിൽ ഉള്ളതും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്തതുമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ കർഷകർക്ക് നൽകാൻ അനുവാദമുണ്ട് എന്നും സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ നാളികേര വികസന പദ്ധതി സർക്കുലർ ADFW 5103/2022-1B1തീയതി 23.08.22 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തെങ്ങ് കയറ്റ യന്ത്രത്തിന് പരമാവധി 2000/യൂണിറ്റ് എന്ന നിരക്കിൽ സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2100രൂപ പ്രകാരം നൽകിയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 100രൂപ പ്രകാരം 20 എണ്ണത്തിന് 2000രൂപ തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണ് എന്നും പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്തതും സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്കീമുകളിൽ ഉള്ളതുമായ സബ്സിഡി നിരക്കുകൾ ഏതെങ്കിലും പ്രോജക്ടുകൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടത് ആവശ്യമെങ്കിൽ തൊട്ട് മുൻവർഷത്തെ വകുപ്പുതല സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ ബാധകമാക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവിന്റെ നമ്പറും തീയതിയും ഇനങ്ങളും തുകയും പ്രോജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലെന്നും അതിനാലാണ് സംസ്ഥാന സബ്സിഡി നിരക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. പ്രോജക്ട് പരിശോധന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഇത് പരിശോധിച്ച് വേണം അംഗീകാരം നൽകേണ്ടത്. ഈ കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടത്തിയ ചെലവുകൾ 56000രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കാട് വെട്ട് യന്ത്രം വിതരണം - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി

പ്രോജക്ട്	135/23, കാട് വെട്ട് യന്ത്രം വിതരണം
അടങ്കൽ	₹230000 -വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, 345000)
ചെലവ്	₹139751 -വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം

ബിൽ നം./തീയതി	359/29.03.23-18051, 313/22.03.23-48416, 208/30.01.23-73284
---------------	--

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അംഗീകൃത ഡീലർമാരിൽ നിന്നും നേരിട്ട് കാട് വെട്ട് യന്ത്രം വാങ്ങി ബില്ലിന് സമർപ്പിക്കുന്ന മുതൽ 50% സബ്സിഡി തുക പരമാവധി 10000 രൂ കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ലക്ഷ്യം. ഇത് പ്രകാരം 16 പേർക്ക് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.1-11 പ്രകാരം ചാരിറ്റബിൾ സൊസൈറ്റീസ് നിയമപ്രകാരമോ സഹകരണ നിയമപ്രകാരമോ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത രണ്ട് വർഷമെങ്കിലുമായതും കാർഷിക സേവനം നൽകുന്നതുമായ സംഘം/സമിതികൾക്ക് കാർഷികോപകരണങ്ങൾ 90% സബ്സിഡിയോടുകൂടി നൽകാവുന്നതാണ്. യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥത കൃഷി ഓഫീസർക്കും കൈവശാധികാരം സംഘം/സമിതിക്കും ആയിരിക്കും. യന്ത്രങ്ങളുടെ സംരക്ഷണം, അറ്റകുറ്റപ്പണി, പ്രവർത്തന മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യന്ത്രം സംഘങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതിന് പകരം വ്യക്തികളായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിനാണ് പ്രൊജക്ട് ആസൂത്രണം നടത്തി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ യന്ത്രം വാങ്ങുകയും ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 50% സബ്സിഡി (പരമാവധി 10000 രൂ) തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. പതിനാലാം പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് പതിനാലാം പദ്ധതി പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 4-1-ൽ 2 പ്രകാരം സർക്കാർ പദ്ധതികളിൽ ഉള്ളതും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്തതുമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ കർഷകർക്ക് നൽകാൻ അനവാദമുണ്ട് എന്നും സംസ്ഥാന സർക്കാർ നടപ്പാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന സബ്മിഷൻ ഓൺ അഗ്രികൾച്ചറൽ മെക്കനൈസേഷൻ (SMAM) പദ്ധതി പ്രകാരം സ്വന്തം പേരിൽ ഭൂമിയുള്ള കർഷകർക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ യന്ത്രങ്ങൾ നൽകാവുന്നതാണ്. SMAM ഗൈഡ് ലൈൻസ് ഖണ്ഡിക 6-5-1,2 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന പദ്ധതി നിർവഹിക്കാവുന്നതാണ്, പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രൊജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

എന്നാൽ 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്തതും സംസ്ഥാന സർക്കാർ സ്കീമുകളിൽ ഉള്ളതുമായ സബ്സിഡി നിരക്കുകൾ ഏതെങ്കിലും പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടത് ആവശ്യമെങ്കിൽ തൊട്ട് മുൻവർഷത്തെ വകുപ്പുതല സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ ബാധകമാക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവിന്റെ നമ്പറും തീയതിയും ഇനങ്ങളും തുകയും പ്രൊജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലെന്നും അതിനാലാണ് സംസ്ഥാന സബ്സിഡി നിരക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. പ്രൊജക്ട് പരിശോധന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഇത് പരിശോധിച്ച് വേണം അംഗീകാരം നൽകേണ്ടത്. ഈ കാരണങ്ങളാൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി നടത്തിയ ചെലവു തുക 139751 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ 8 ജീവനക്കാർക്ക് മുൻകൂറായി 20000 രൂപ വീതവും, പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർക്ക് 6000 രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുകകൾ 3 മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്തപക്ഷം, കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99, ജി.ഓ(പി) നം.419/11 /ഫിൻ.തീയതി 04.10.2011 എന്നിവ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച തീയതി മുതൽ തുക ഈടാക്കുന്ന തീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 18% പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി തൻവർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള തുകയിൽ 6800 രൂപ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരിൽ ടി തുക തിരിച്ചടിക്കിയിട്ടില്ലാത്തത് കണ്ടെത്തി തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ വർഷവും സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 23/9.11.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ തിരികെ ഈടാക്കാത്ത തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതാണ്.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത് അവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	139/23, സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് തുക നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹ 50000 (വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹50000 (വികസന ഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	15/22-23/28.01.23

സ.ഉ സാധാ നം. 426/2019/ത സ്വ ഭ വ തീയതി 26.02.2019 പ്രകാരം കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ഒരു കുട്ടിക്ക് 50000 രൂപ നിരക്കിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷനിലേക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റ് മെയിന്റനൻസിനായി മുഹമ്മദ് ഹാഷിം, S/o ഷജീല നവാസ്, ഏറാട്ടയിൽ, കുന്നത്തേരി എന്ന ഗുണഭോക്താവിനായി 50000 രൂ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപേക്ഷയോടൊപ്പമുള്ള ഡോക്ടറുടെ (Dr. Manoj's ENT Hospital, Calicut) റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം മെയിന്റനസ് ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 36060 രൂപയാണ്. കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും ഗുണഭോക്താവിനായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 15/09.11.23 നൽകിയതിന് സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷനിൽ നിന്നും തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സ്കൂളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്	51/23, ജി എൽ പി എസ് ചാലിശ്ശേരി - ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	450400 (100400-വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം, 350000-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	449142 (100400-വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം, 348742-തനത് ഫണ്ട്)
സാൻഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	184/06.01.23-299142 305/21.03.23-100400 306/21.03.23-49600

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ജി എൽ പി എസ് ചാലിശ്ശേരി
-------------------	--

ജി എൽ പി എസ് ചാലിശ്ശേരിയിലേക്ക് ബെഞ്ച്, ഡെസ്ക് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി 10.08.22-ന് ടെണ്ടർ പരസ്യം നൽകുകയും ഇതിനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടിലും അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകുന്നതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. കാഡ്കോ ലിമിറ്റഡ്, കോഴിക്കോട്, ഫിഡ്കോ എന്റർപ്രൈസസ്, കോഴിക്കോട് എന്നിവർ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കാഡ്കോവിന്റെ ടെണ്ടർ 17.09.22-ലെ 3(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇൻവോയ്സ് നം. NRO/22-23/246/08.12.22 പ്രകാരം 51 ഡെസ്കുകൾ, 51ബെഞ്ചുകൾ, ഒന്നു വീതം സ്റ്റീൽ ടേബിൾ, സ്റ്റീൽ കാബിനറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും മാത്രമായി ടെണ്ടർ ലിമിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വദവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ അടങ്കലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ്. അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള ഏജൻസികൾക്ക് അക്രഡിറ്റേഷൻ മേഖലയിലെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനാണ് അർഹതയുള്ളത്. സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അവരിൽ നിന്നുമാത്രം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുവാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല.

വിഷയത്തിൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 16/09.11.23 നൽകിയതിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിർവഹണ രീതി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖാന്തിരം എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. പ്രൊജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങലുകൾ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ, ബാധകമായ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പാലിച്ച് മാത്രം നടത്തേണ്ടതാണ്. നിയമവ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മരുന്നു വാങ്ങൽ- കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1)

പ്രൊജക്ട്	256/23, ജീവൻ രക്ഷാമരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി
അടങ്കൽ	300000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	299996
സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	207/28.01.23

2)

പ്രൊജക്ട്	42/23, പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി
നിർവഹണ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സി എച്ച് സി
അടങ്കൽ	551210 (550000-വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം, 4000- തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	550000 (550000-വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം, 1210- തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം., സാൻഷൻ ഓർഡർ നം./തീയതി	1/19.05.22-38710 2/22.06.22-39070 3/15.07.22-39190 4/31.08.22-39120 6/17.09.22-39070 7/20.10.22-39070 8/25.11.22-40470 10/07.12.22-78745 11/30.12.22-48015 12/25.01.23-39050 13/15.02.23-38460 14/21.03.23-36610 15/30.03.23-34420 105/28.09.22-1210

മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷന് പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുഴുവൻ തുകയും മരന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	കൈമാറിയ തുക, പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം	മരന്ന് ലഭിച്ചത്		ശേഷിക്കുന്ന തുക
			ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	
1	256/23	300000, PF-3882/ 25.01.23	26598/09.03.23	2228	203125
			6215/26.05.23	30596	
			6992/01.06.23	881	
			10939/29.06.23	9134	
			1272/26.04.23	7526	
			2838/10.05.23	3773	
			2264/06.05.23	1909	
			12415/11.07.23	17992	
			3885/17.05.23	13675	
			15052/03.08.23	2612	
			14683/01.08.23	6549	
ആകെ				96875	
2	42/23	78745,	644/10.04.23	56900	21845

		PF-2562/			
		25.11.22			

ശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ മരന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 8/06.11.23 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് പരമാവധി ധനസഹായം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നം.	122/23, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	₹ 3951420
ചെലവ്	₹ 3163141

12പാടശേഖരസമിതികളുടെ കീഴിലായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കർഷകർക്ക് നെൽകൃഷിക്കുള്ള കൂലിചെലവായി ഹെക്ടറിന് 5000 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 4250 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 3000 രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിങ്ങനെ ആകെ 12250 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട്, ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 12 പാടശേഖരസമിതികളുടെ കീഴിലായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കർഷകരുടെ 317 ഹെക്ടറിലെ നെൽകൃഷിക്ക് ഹെക്ടറിന് 5367 രൂപ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 2664 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 2813 രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിങ്ങനെ പരമാവധി 11000 രൂപ പ്രകാരം ഉഴവുകൂലി നൽകുന്നതിനു മാത്രമാണ് കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.22 പ്രകാരം നെൽകൃഷിക്ക് ഒരോ പൂ കൃഷിക്കും ഹെക്ടറിന് പരമാവധി 25000 രൂപ നൽകാവുന്നതാണ്. സംയുക്ത പ്രോജക്ടായി നടപ്പിലാക്കുന്ന മേൽ പ്രോജക്ടിന് ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ഉറപ്പുവരുത്തി അർഹമായി തുക കർഷകർക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിൽ 27/10.11.23 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തീരുമാനിച്ച തുക ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലാണ് മുഴുവൻ ധനസഹായവും നൽകാൻ കഴിയാതിരുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചു. നെൽകർഷകർക്ക് കൂലിചെലവിനത്തിൽ പരമാവധി ധനസഹായം നൽകി കൃഷിചെലവ് കുറയ്ക്കുന്നതിനും നെൽകൃഷിയുടെ വിസ്തൃതി വ്യാപിപ്പിച്ച് ഉത്പാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും അതിലൂടെ കർഷകരുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോത്സാഹനം നൽകുന്നതിനായിരിക്കണം പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിടേണ്ടത്. സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിൽ മറ്റു തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരമാവധി ധനസഹായം ഉറപ്പുവരുത്തി കർഷകർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക നൽകുന്നരീതിയിൽ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക്ക് ഭരണസമിതി, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവരുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-24 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം - ജനറൽ പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ സുബ്രഹ്മണ്യൻ, ഒറ്റക്കാലിക്കൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യഗഡു ധനസഹായമായ 40000 രൂപ 16.05.22-ന് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (28/10.11.23) ഭവനനിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും അല്ലാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക പലിശസഹിതം തിരിച്ചടക്കണമെന്നും അറിയിച്ച് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള ആറ്റുമാസക്കാലയളവിൽ തന്നെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടപടികൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താവ് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം കൈമാറിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ലാപ്സോപ്പുകൾ വാങ്ങൽ -നിയമാനുസൃതം ടിഡിഎസ് കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്സോപ്പ് വിതരണത്തിനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് പേര്	നം./	118/23-എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്സോപ്പ്
അടങ്കൽ		₹ 525000 (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
ചെലവ്		₹451192 (വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
ബിൽ നം. തീയതി	/	286/15.03. 2023
സ്ഥാപനം		പവർ സി.എം.എസ് ടെക്നോളജീസ്, , തിരുവനന്തപുരം
ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി		0158/13.3.23 -₹451192

എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട പഠനസൗകര്യം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ(എസ്.സി.പി) നിന്നും 451192 രൂപ, ചെലവഴിച്ച് GeM പോർട്ടൽ മുഖേന 14 ലാപ്സോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എ) Cprcs മുഖേന ലാപ്സോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല

ജി.ഒ(പി)നം.10/19/എസ്.പി.ഡി തീയതി 22-08-2019 പ്രകാരം സർക്കാർ വകുപ്പുകളും പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങളും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളും കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും Cprcs (Centralised Procurement And Rate Contract System) മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന നിബന്ധന ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വലിൽ ഖ.7.52 കൂട്ടിച്ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. Cprcs ൽ ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ GeM മുഖേനയോ മറ്റ് രീതിയിലോ കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങാവുന്നതാണ്. കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും Cprcs മുഖേനയല്ലാതെ വാങ്ങുവാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 3/3.11.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് Cprcs മുഖേന ലാപ്സോപ്പുകൾ ലഭ്യമല്ലായിരുന്നെന്ന് ആയതിനാലാണ് GeM മുഖേന വാങ്ങാനിടയായത് എന്നു മറിയിച്ചു.

ബി) ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

2017 ലെ സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട്/എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ, കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റിൽ 451192/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് GeM പോർട്ടൽ മുഖേന 14 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തതിൽ GST-TDS സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. GST-TDS സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തണമെന്നുള്ളത് അറിയാത്തതിനാലാണ് അപാകം സംഭവിച്ചതെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ആയത് ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കാമെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെ വാങ്ങലുകളിൽ, കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പട്ടികജാതി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ - വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ അംഗീകൃത പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്	138/23 പട്ടികജാതി വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ		
അടങ്കൽ	100000	മറ്റു	74000
	തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ		വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നം.	385/20.03.23	-74000	രൂപ വികസന ഫണ്ട്

വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 74000 രൂപ ചെലവിൽ വൃദ്ധർക്ക് കേരള ആർട്ടിസാൻ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി നൽകിയതിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു.

2022-23 വർഷത്തെ വാങ്ങലിന് G.O(Rt)No:6/2022/SPD Dated 02/02/2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 9.23-ൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഇളവുകളിൽ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ടു വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യാവുന്നതല്ല. പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ സ്ഥാപനം വിതരണം ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത സാധനങ്ങൾ സ്ഥാപനം നിർമ്മിച്ചതാണെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനം നിർമ്മിക്കാത്ത സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് നടപടികൾ മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ടി സാധനങ്ങൾ ഘടക സ്ഥാപനം നിർമ്മിച്ചതാണെന്ന സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കട്ടിലിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	ഇൻവോയ്സ് നം.	എണ്ണം	വില	ആകെ വില (ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ)
കേരള	Hard Wood	TSR 511/	26	3850	100100

ആർട്ടിസാൻ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്	Cot-198*90cm(front Leg 60cm Backleg 50cm) Plywoodtop	8mm	15.3.23	രൂപ	
---	--	-----	---------	-----	--

ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് വരുന്ന 100100 രൂപയിൽ 74000 രൂപ മാത്രം ചെലവാക്കിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 26 കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 4/4.11.2023 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫണ്ട് ലഭ്യത കുറവ് സംഭവിച്ചതിനാൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക പൂർണ്ണമായും കേരള ആർട്ടിസാൻ ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകാൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ല. എന്നാൽ 26 എണ്ണം കട്ടിലുകൾ ലഭിച്ചതിനാൽ അവ പൂർണ്ണമായും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും കുറവ് വന്ന തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും, വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്

1-27 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം- കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്തണമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496 / 2004 (എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലെ സ്കീം ലൈറ്റുകളിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/09.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലായി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം എന്നീ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിലവിൽ ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ്, സി.എഫ്.എൽ, എൽ.ഇ.ഡി എന്നീയിനങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നതായി കണ്ടു. ഓരോ വാർഡുകളിലും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്ന ലാമ്പുകളുടെ വിവരം കൃത്യമായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ സംക്ഷിപ്ത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ താരിഫ് റേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12 മണിക്കൂർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന നിഗമനത്തിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കി വരുന്നത്.

2022-23 ലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് എന്നിനങ്ങളിൽ ആകെ ചെലവ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം	ചെലവ് തുക
-----	--------------

തെരുവ് വിളക്ക്	385456
അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ (SO)	
തൻവർഷം ബിൽ രജിസ്റ്റർ	
പ്രകാരം വൈദ്യുതി	728460
ചാർജ്ജ്(ശരാശരി)	
മിനി മാസ്റ്റ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	29640
ആകെ ചെലവ്	1143556

ഈ വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് വേണ്ടി ഏകദേശം 11.43 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ, രജിസ്റ്റർ ഓഫ് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ്, തെരുവ് വിളക്ക് പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവൃത്തനക്ഷമമായതും അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് പ്രതിവർഷം ചെലവിനത്തിൽ വർദ്ധനവ് വരാതെ ആയത് കുറയ്ക്കാൻ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (17/09.11.2023)ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം നടപ്പിലാക്കാൻ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതാണെന്നും, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കാനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- . തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവൃത്തനക്ഷമമായവയും, അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
- . എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ ആയുസ്സ് കൂടിയതും പരിസ്ഥിതിക്ക് ഹാനികരമല്ലാത്തതും ആയതിനാൽ ഇവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് മുൻഗണന നൽകി വില്പനാനന്തര സേവന വ്യവസ്ഥകൾ ഉറപ്പാക്കി വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ആവശ്യമായവ വാങ്ങാവുന്നതാണ്.
- . വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഏജൻസികൾ മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- . തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും നടത്തുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/2011/തസ്വഭവ തിയതി 15.9.2011 ലെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- . നിലവ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
- . തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച് ആയതിനനുസരിച്ച് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക വകയിരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം- പൊതു അപാകതകൾ

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 138 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തൻവർഷം

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 96പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹31410740യിൽ ₹14399107 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 46% തുക തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹17011633/- രൂപ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതു വഴി നഷ്ടമായി.

സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടേയും കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടേയും ആധിക്യം തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും പല പ്രവൃത്തികളും അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽഓവർ ആകുവാനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 138 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 57 എണ്ണം (41%) സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളാണ്. ഇതിൽ 7 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ പൊതുവായി കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രവൃത്തികളുടെ TS ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖ, എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, സൈറ്റ് പ്ലാൻ, ടെണ്ടർ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തീരുമാനവും തിയതിയും എന്നിവ വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിൽ ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചതിനുശേഷം കരാറുകാർക്ക് അയക്കുന്ന സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടർ തിയതി, ടെണ്ടറുകൾ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തിയതി, തീരുമാനം നമ്പർ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നില്ല.
4. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുമായി സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടില്ല.
5. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തീയതി ചേർത്തിട്ടില്ല.
6. എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല.
7. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ(നം.19/08.11.2023) നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണെന്നും, ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-29 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ - റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം (നം-79/23) തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് 45000/- വകയിരുത്തി, മുഹമ്മദ് ഫാരിസ്.ടി, രാകേഷ് എം.വി എന്നിവർക്ക് സർവ്വേ നടത്തിയതിന് 22200/-രൂപ (11000*2) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മുഹമ്മദ് ഫാരിസ്, നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി 01.12.2022 ന് ചമച്ച കരാറിൽ R Tracking സംബന്ധിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ബാക്കി ജോലികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സമ്മതിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (1) പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും, ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി (Asset Maintenance Plan) തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (2) പ്രകാരം അംഗീകൃത ഏജൻസികളെ ഉപയോഗിച്ച് ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതും കാലികവും ആക്കേണ്ടതും തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (റോഡുകൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം വികസിപ്പിച്ച സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് സർക്കുലർ നം. തസ്വഭവ-ഐ.ബി-1/141 /2017/തസ്വഭവ തിയതി 23-08-2017 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിന്റെയും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ - ജി.ഒ (എം.എസ്) 84&86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/19.04.22 പ്രകാരം ഡ്രെയ്ലേജ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.12/08.11.2023) റോഡുകളുടെ ആദ്യ ഘട്ട ഡാറ്റാ കളക്ഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, തുടർന്നു വരുന്ന റോഡുകളുടെ ഡാറ്റാ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും R Tracking പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചതിന് ഫൈൻ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പിഴ ഇനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ഓരോ പ്രാവശ്യവും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന കരാർ കാലാവധി ദ്വൈമാസം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ മാത്രമാണ്. ഏതൊരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ഒരു കാരണവശാലും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നടപടിക്രമങ്ങളുടെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾ അനധികൃതമാണ്.

മാനവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	68/23 മിനി സിവിൽസ്റ്റേഷൻ ഓഫീസുകൾക്ക് റാമ്പ് (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	180208 രൂപ വികസന ഫണ്ട് 185211 തനതുഫണ്ട് ആകെ 365419 രൂപ
2	PAC-	356880 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	ടി സുരേന്ദ്രൻ
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/61142 /28.11.2021(4മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	41/ AELIDEW/2021-22/CHYGP /27.01.22
6	പാർട്ട് ബിൽ	02/22.05.2022- 112621 രൂപ 49/29.06.2022-67587 രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	50/29.06.2022- 144110 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	92/2021-22, 10/22-23
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	26.05.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	23.06.2022
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (1%)	3569രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	0
13	കുറവ്	3569രൂപ
ക്രമ നം (2)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	24/23 പെൺകുട്ടികൾക്കുള്ള ടോയ് ലറ്റ് SRVLP എൽ.പി.സ്കൂൾ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	304552 രൂപ വികസന ഫണ്ട്

2	PAC-	271711 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	ഉണ്ണിമോൻ.ടി
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/81472 /06.02.2022 (4മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	70/ AELIDEW/2021-22/CHYGP /05.03.2022
6	പാർട്ട് ബിൽ	47/23.06.2022- 179581 രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	233/17.02.2023- 124736രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	29/2022-23, 11/22-23
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	04.07.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	23.01.2023
11	ഇടപാടുകൾ (3%)	8151രൂപ
12	ഇടപാടുകൾ	0
13	കുറവ്	8151രൂപ
ക്രമ നം (3)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	71/23 പഞ്ചായത്ത് മിനി സിവിൽസ്റ്റേഷൻ കുടുംബശ്രീ യൂട്ടിലിറ്റി സെന്റർ മുക്ത ഭാഗം പൂർത്തീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	1039241 രൂപ വികസന ഫണ്ട്
2	PAC-	884719 രൂപ
	APAC-	733874 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	ഉണ്ണിമോൻ.ടി
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/65437/(3മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	49/ AELIDEW/2021-22/CHYGP /05.03.2022
6	പാർട്ട് ബിൽ	2021-22- 497740 രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	157/17.12.2022- 285984രൂപ 156/17.12.2022-51501
8	എം.ബുക്ക് നം.	84/21-22, 84(A0/2021-22,, 27/22-23
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	04.06.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	13.12.2022
11	ഇടപാടുകൾ (3%)	26542രൂപ
12	ഇടപാടുകൾ	3375രൂപ
13	കുറവ്	23167രൂപ
ക്രമ നം (4)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	63/23 പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ കുടിവെള്ളം പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	178476രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എൻ.സി (@ 10% കൂടുതൽ)
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/49667/(3മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	28/ AELIDEW/2021-22/CHYGP /07.01.2022
6	പാർട്ട് ബിൽ	13/21.05.2022- 126409രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	69/10.08.2022- 56755രൂപ

8	എം.ബുക്ക് നം.	94/21-22
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	06.04.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	18.07.2022
11	ഇടപാടുകൾ (3%)	5354 രൂപ
12	ഇടപാടുകൾ	0
13	കുറവ്	5354 രൂപ
ക്രമ നം (5)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	59/23 പുതുശ്ശേരി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	178129 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	വി.പത്മനാഭൻ
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/61148/(3മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	46/ AELIDEW/2021-22/CHYGP /05.03.2022
6	പാർട്ട് ബിൽ	14/24.05.2022- 104852 രൂപ
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	105/01.10.2022- 73965 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	83/21-22
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	04.06.2022
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	02.09.2022
11	ഇടപാടുകൾ (1%)	1781 രൂപ
12	ഇടപാടുകൾ	0
13	കുറവ്	1781 രൂപ
ക്രമ നം (6)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	53/23 അംബേദ്കർ ഹാൾ തൃശ്ശൂർ പ്ലാന്റ് (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	430000 രൂപ ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	370233 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	IRTC മുണ്ടൂർ, പാലക്കാട്
4	സാങ്കേതികാനുമതി	380/സി11/2013/എസ്.എം /13.11.2019 (3മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	50/ AELIDEW/CHY/2020-21 /20.10.2020
6	പാർട്ട് ബിൽ	270/11.02.2021- 215000 രൂപ (50% മുൻകൂർ)
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	62/19.07.2022- 161769 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	52/2020-21, 53/2020-21
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	20.01.2021
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	25.03.2022
11	ഇടപാടുകൾ (3%)	11107 രൂപ
12	ഇടപാടുകൾ	0
13	കുറവ്	11107 രൂപ

എഗ്രിമെന്റ് ചെയ്ത തീയതിയിൽതന്നെ കരാറുകാർ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ

സമർപ്പിക്കുകയോ, പിഴയോടു കൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയതായോ കാണുന്നില്ല.

കരാറുകാരന്റേതായ കാരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതുമൂലം പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് ആകെ 53129 രൂപ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായി. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.13/08.11.2023) തുക കരാറുകാരനിൽനിന്ന് അടിയന്തിരമായി തിരിച്ചടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രസീതിയുടെ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഈടാക്കുന്നത് വരെ ആയത് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോഴും ഫൈൻ ക്രമീകരിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ച നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു.

1-31 ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റിന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 88/23 കുന്നത്തുപറമ്പ് കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി ടാങ്ക് പ്ലാന്റ്ഫോം ഉയർത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ), 61/23 ബംഗ്ലാവ്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ) എന്നീ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ കരാറുകാരന്, ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ ബിൽ തുക നൽകിയതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 11837 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധിക തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ(നം.11/08.11.2023) തുക കരാറുകാരനിൽനിന്ന് അടിയന്തിരമായി തിരിച്ചടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രസീതിയുടെ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്- ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി - തുക തിരിച്ചടച്ചു.

അസിസ്റ്റന്റിന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തിക്ക് 0.50 Mm റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ് മേയുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും അളവ് പുസ്തകത്തിലും പ്രസ്തുത നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 08.11.2023 ന് നടത്തിയ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ 0.35 Mm റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ് ഉപയോഗിച്ചാണ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചതെന്ന് കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	199/23 GJBS സ്കൂൾ പട്ടിശ്ശേരി റിപ്പയർ	64/23 100 നമ്പർ അങ്കണവാടി ഷീറ്റ് മേയൽ
അടങ്കൽ	400000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	200000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്
കരാറുകാരൻ	ഷെഫീക്ക് എ.എം	ഷെഫീക്ക് എ.എം
ബിൽ നം/ വൗച്ചർ./തീയതി	368/29.03.2023-399447 രൂപ	67/02.08.2022-199610 രൂപ
എം.ബുക്ക്	EB-77665/2022	17/22-23

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആയുർവേദ ആശുപത്രിക്ക് ഷീറ്റ് മേയൽ (206/23) എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുകയും, 0.35 Mm ന്റെ നിരക്ക് ആണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള Observed Data പ്രകാരം 0.35 Mm ഷീറ്റ് മേയൽ പ്രവൃത്തിക്ക് നിരക്ക് ഒരു സ്ക്വയർ മീറ്ററിന് 581.42 രൂപയാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	അനുവദി നീയമായ നിരക്ക്	വ്യത്യാസം	പ്രവൃത്തി അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം നൽകിയത്
Providing And Fixing Precoated Galvanised Iron Profiles Sheet Roofing	Pro 199/23- 734.13/sqm	581.42/sqm	152.71/sqm	162.900 Sqm (E-mb Item 7)	119589.78	162.90x 581.42 =94713.31	24876.46
	Pro 64/23- 734.13/sqm	581.42/sqm	152.71/sqm	53.475 Sqm (Mb 17/22-23 Page 36)	39257.07	53.475x 581.42 =31091.43	8165.63
						ആകെ	33042.09

അനുവദിനീയമായ നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.14/08.11.2023) കരാറുകാരനിൽനിന്ന് 33043 രൂപ ഈടാക്കി രസീതി നം 1232403427/09.11.2023 പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും രസീതിയുടെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതിന് നിലവിലെ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 വികസനഫണ്ട് - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് പൂർണ്ണമായും എടുത്തിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് GO(Rt) No.1049/2023/Fin Dated 13.02.23 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ അനുവദിച്ച മൂന്നാം ഗഡു തുക (Source Deduction- കഴിഞ്ഞുള്ള തുക) 3489267 രൂപയാണ്. എന്നാൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലെ വരവ് 2326178 രൂപ മാത്രമാണ്. കൂടാതെ വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി- ഇനത്തിൽ മേലുത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദിച്ച മൂന്നാം ഗഡു തുക 2476436 രൂപയാണെങ്കിലും എ സി ആറിൽ 1650958 രൂപ മാത്രമാണ് വരവിലെടുത്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ വികസനഫണ്ടിനത്തിലുള്ള യഥാർത്ഥ വരവും രജിസ്റ്ററിലെ വരവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. അലോട്ട്മെന്റായി ലഭ്യമായ തുക പൂർണ്ണമായും വരവിലെടുക്കാത്തതാണ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലെ ഈ അപാകതയ്ക്ക് കാരണം. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലഭ്യമായ യഥാർത്ഥ തുക വരവിലെടുക്കാതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റിന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ കരാറുകാരന്, ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായി കുറവ് ചെയ്യാതെ ബിൽ തുക നൽകിയതുമൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം (1)	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	88/23 കണത്തുപറമ്പ് കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി ടാങ്ക് പ്ലാറ്റ്നോം ഉയർത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	61/23 ബംഗ്ലാവ്കന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (സ്പിൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	200000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	200000 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	PAC-	175838 രൂപ	166235 രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	ടി.കെ ഗോപാലൻ (@ 18% കുറവ്)	ടി.കെ ഗോപാലൻ (@ 3 % കുറവ്)
4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/TS/2021-22/95891	LSGD/TS/2021-22 /97236
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	83/AELIDEW/2021-22 /CHYGP/31.03.2022	15/AELIDEW/2021-22 /CHYGP/07.01.2022
6	പാർട്ട് ബിൽ	0	0
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	60/08.07.2022- 165392 രൂപ	51/21.06.2022- 199944 രൂപ
8	എം.ബുക്ക് നം.	15/22-23, 15(എ)/22-23	03/22-23
9	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	173731 രൂപ	178521 രൂപ
10	കുറയ്ക്കേണ്ട ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം	31272 രൂപ (18%)	5356 രൂപ (3%)
11	ആകെ	142459 രൂപ	173165 രൂപ
12	കൂട്ടുക ജി.എസ്.ടി @ 12%	17095 രൂപ	20780 രൂപ
13	കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക	159554 രൂപ	193945 രൂപ
14	നൽകിയ തുക	165392 രൂപ (15% തുക കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്)	199944 രൂപ
15	അധികം നൽകിയത്	5838 രൂപ	5999 രൂപ

കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ടെണ്ടർ വ്യതിയാനം മുഴുവനായും കുറവ് ചെയ്യാതെ ബിൽ നൽകിയതാണു് 11837 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധിക തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.11/08.11.2023) തുക കരാറുകാരനിൽനിന്ന് അടിയന്തിരമായി തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ രസീതിയുടെ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തുക കരാറുകാരൻ അടവാക്കാത്തപക്ഷം ആയത് ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	02.11.2023 മുതൽ 10.11.2023 വരെ	അനുബന്ധമായി

ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
തൃത്താല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	570000	122/23 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	570000	0
	2022-23	80000	151/23 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	80000	0
	ആകെ	650000		650000	0
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	891721	122/23 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	891721	0
		1410000	131/23 ലൈഫ് ഭവനം-എസ്.സി.പി	1410000	0
		30,000.00		0	30,000.00
	ആകെ	2331721		2301721	30000

വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെഷോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
KSEB ചാലിശ്ശേരി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	113/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	19/07.12.222	17840	91474	0
		21/01.02.23	42104		
		23/10.02.23	31530		

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	തൻവർഷ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഹഡ്കോ വായ്പ	ജിഒ (എം.എസ്) നം68/2018 എൽ.എസ്. ജി.ഡി	-	5188000	1201531	-	3,986,469.00

* വികസന ഫണ്ടിന്റെ (ജനറൽ, എസ്.സി.പി) ട്രോതസ്സിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക. .

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	5877268
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	274757
ആകെ	6152025.00
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	6152025

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തുക	പലിശ	പലിശ ഉൾപ്പെടെ തുക	റിമാർക്സ്
1	SBI ചാലിറ്റേരി ബ്രാഞ്ച്	5877268	274757	6152025	കാലാവധി 1 വർഷം

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം./തീയതി	തുക ഒടുക്കിയത്
2021-22	1-12-1	570.00	1221303607/28.03.23	റോയൽ ഡൻ്റൽ കോളേജ് ചാലിറ്റേരി

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	3-4(1)	2006-07	3.68.1	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വാങ്ങി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്-കൊല്ലാഴിപറമ്പ് കോളനി റോഡ്	തുടർ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നു
2001-02	3-4(2)	2006-07	3.68.1	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വാങ്ങി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്-നരിമട പടാട്ടുകുന്ന് റോഡ്	തുടർ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നു
2014-15	2-4	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽനികുതി	തുടർ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നു
2015-16	2-1	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽനികുതി	തുടർ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നു
2015-16	1-13	2016-17	9.3.2	ജല വിതരണം സംബന്ധിച്ച്	തുടർ നടപടികൾ നടന്നു വരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുനിസിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	61919670
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	34180062
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ നഷ്ടം (ഭാഗം-1 പ്രകാരം)	53129
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	11837
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	195751

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	11837 രൂപ	സജീവ് കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-30	53129	സജീവ് കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	56000	ശ്രീ.സുദർശൻ രാമകൃഷ്ണൻ കൃഷി ഓഫീസർ
1-18	139751	ശ്രീ.സുദർശൻ രാമകൃഷ്ണൻ കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	195751	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഇനം	കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ഒന്നുമില്ല			

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നാമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സജീവ് കെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (ശുന്യവേതന അവധിയിൽ)	അശ്വതി, കൂറ്റനാട് പി.ഓ പാലക്കാട് 679533
ശ്രീ.സുദർശൻ രാമകൃഷ്ണൻ കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ ചാലിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ചാർഗരത്ത് ഹൗസ് പുറനാട്ടുകര തൃശൂർ ജില്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

2001-02	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	1
2007-08	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	2
2008-09		
2009-10	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	7
2010-11		
2011-12	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	6
2012-13	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	8
2013-14		
2014-15	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	4
2015-16	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	5
2016-17	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	3
2017-18	KSA-PKD20/240/22/ 02.12.2022	15
2018-19	KSA-PKD20/1367/20/03.02.2021	21
2019-20	KSA-PKD20/1436/22/ 07.07.2022	6
2020-21	KSA-PKD20/1437/22/ 07.07.2022	12
2021-22	KSA-PKD20/1437/22/ 07.07.2022	29

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 21-07-2023 and submitted on 22-07-2023 , 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 Chalissery 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 Chalissery Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

2. Other Observations

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Other income is wrongly included under the head Interest on fixed deposit in the I-8 schedule of the Income & Expenditure
4. Advance register is not updated and signed and closed so that the correctness of balance under each head could be verified with Annual Financial statement
5. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
6. The value of Capital work in progress is zero as per Balance sheet schedule, despite having part bills paid during the year.
7. The amount of Property Tax shown in Sanchya statements does not match with financial statements.

- 8.The balance sheet does not show the correct balance amount of the Property tax (current)
- 9.The arrear amount of Property tax as per financial statements B15 schedule do not show the correct balance.
- 10.Bankbook balance does not match with the bankbook balance shown in reconciliation statement.
11. Life Housing Scheme- Source deduction of Loan Amount not Accounted.
12. Development Fund- General & SCP- The amount allotted as per Government Order GO(Rt) No.1049/2023/Fin dated 13.02.23 & the amount in Appropriation Control Register does not match.
13. The amount under the head 320300199 in the Balance Sheet B4-Schedule-No document produced for verifying the purpose of the fund, receipt and expenditure. Hence the accuracy of the balance amount couldnot be ascertained.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്കുകൾ- സംക്ഷിപ്തം

Chalissery 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	5883470.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	963106.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1732599.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	82100.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	115920870.00
170000000	Income from Investments	I-7	331227.00
171000000	Interest Earned	I-8	515843.00
180000000	Other Income	I-9	14820.00
190000000	Prior Period Income	I-19	100645.00
	Total Income		125444035.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10351924.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	838274.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3118525.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1616.63
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5312925.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	26781046.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7059914.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	23050704.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	43248764.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1295129.00
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)	8478113.00
	Total Expenditure		129536934.63
	Gross Surplus / Deficit of income over		-4092899.63

Expenditure			
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		994455.37
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-5188000.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-5087355.00
Chalissery 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)	24066172.63
Cash	Cash	RP-40(a)	140881.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1299280.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	407100.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1518274.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	82100.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12133000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	515843.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	87959.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	58.37
311000000	Earmarked Funds	RP-28	430.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	15285889.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5436077.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	28000.00
Non Operating			
170000000	Income from Investments	RP-8	56470.00
180000000	Other Income	RP-10	8070.00
340000000	Deposits Received	RP-33	386811.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	467255.00
	Grand total		61919670.00
PAYMENTS			
Operating			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3665918.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	436620.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	356990.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	29720534.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	27695202.00
Cash	Cash	RP-40(b)	44406.00
	Grand Total		61919670.00

Balance Sheet as on 31-03-2023			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	25,284,952.60
311000000	Earmarked Funds	B-2	7,593.00
312000000	Reserves	B-3	45,235,872.00

320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	9,787,798.00
330000000	Secured Loans	B-5	3,986,469.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	517,367.00
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1,148,376.40
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		85,968,428.00
410000000	Fixed Assets	B-11	607,073.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	0.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	0.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	15,948,567.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	57,117,128.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-30,284,248.00
420000000	Investment -General Fund	B-12	6,152,025.00
421000000	Sundry Debtors #	B-13	0.00
430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4,051,817.00
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3,986,469.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	27,739,608.00
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	1,719,140.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
470000000	Other Assets	B-19	0.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total :		85,968,428.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ