



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി11/810/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയതി: 01/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി11/810/2023

തീയതി: 01/12/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 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)
ശ്രീമതി.രേഖ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-10-2023	27-10-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-10-2023	27-10-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

വിനോദ് കുമാർ വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
രഘുനാഥൻ കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽകുമാർ എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ബിന്ദു വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ടി.കെ.നാരായണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
കെ.ബാലകൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാജേഷ് വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.വിനോദിനി എ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	28-07-2022
നിഖിൽ നാരായണൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	29-07-2022	16-01-2023
കെ.ബ്ലൂസി ബാബു	കൃഷി ഓഫീസർ	17-01-2023	31-03-2023
ഡോ.ഷിൻസി വി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഉഷ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ബഷീറ ഭാനു.സി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ജിതിൻദാസ് രാജു	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഉഷ കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ജോസ് ഏബ്രഹാം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
ജയരാജൻ പി കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കള്ളാർ സർക്കിൾ)	01-04-2022	04-05-2022
സുനന്ദ ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കള്ളാർ സർക്കിൾ)	05-05-2022	03-08-2022
ഷൈജു കെ വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കള്ളാർ സർക്കിൾ)	04-08-2022	31-03-2023
സ്വാതി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(രാജപുരം സർക്കിൾ)	01-04-2022	12-10-2022
രേഖ എൻ കെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(രാജപുരം	13-10-2022	13-01-2023

	സർക്കിൾ)		
രഞ്ജിത്ത് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(രാജപുരം സർക്കിൾ)	14-01-2023	31-03-2023
സത്യൻ ജോസഫ്	പ്രധാനാധ്യക്ഷൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പ്രജി പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	നിലവിലില്ലാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഇടംപിടിച്ചു	1-1-1
3	റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ അപാകതകൾ	1-1-2
4	വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം	1-1-3
5	Capital Work In Progress കണക്ക് അപൂർണ്ണം	1-1-4
6	Excess Of Income Over Expenditure കണക്കിൽ പിശക്	1-1-5
7	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	തൻ വർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied ഫണ്ട്- കണക്കുകളിൽ പൊരുത്തക്കേട്	1-1-8
10	ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-9
11	വായ്പാ ബാധ്യതയും പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-11
13	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-1-12
14	Receivables On Resumption കണക്കിൽ അപാകതകൾ	1-1-13
15	Liability In Respect Of Stale Cheques സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-14
16	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-16
18	KURDFC ലോൺ ബാധ്യത കണക്കിൽ അപാകത	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
22	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
24	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
25	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
26	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-9

27	പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച്	1-10
28	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം 2023 - അവലോകനം	1-11
29	റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-12
30	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ	1-13
31	ലൈസൻസ് കളക്ഷൻ ക്രമ പ്രകാരമല്ല.	1-14
32	ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി - അപാകത	1-15
33	ശിശു സൗഹൃദ വിദ്യാലയം പദ്ധതി - അപാകത	1-16
34	സ്കൂളുകൾക്ക് ഷെൽഫ് പദ്ധതി - അപാകത	1-17
35	GTWLPS കുടുംബുർ ഊട്ടുപുരയിൽ ഫർണിച്ചർ പദ്ധതി - അപാകത	1-18
36	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളം പദ്ധതി - അപാകത	1-19
37	തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളം പദ്ധതി - അപാകത	1-20
38	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു	1-21
39	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-22
40	ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറി കടന്ന് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചു- ചെലവ് തുകകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23
41	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് കൈമാറൽ - എം സി എഫിൽ നിന്നുള്ള നിഷ്ഠിത മാലിന്യം സംസ്കരണ സ്ഥലത്തേക്ക് കൊണ്ടുപോകൽ - ജി എസ് ടി ഈടാക്കുന്നു.	1-24
42	ഖരമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോറിക്ഷ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.	1-25
43	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവു തുകയുടെ രശ്മി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.	1-26
44	ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച് ചുമരെയുത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ- കരാറുകാരന് തുക അധികം അനുവദിച്ചു.	1-27
45	ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകത.	1-28
46	ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും 2018 മെയ് മാസം തിരികെ ലഭിച്ച തുക നാളിതു വരെ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച് ചുമരെയുത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ- കരാറുകാരന് തുക അധികം അനുവദിച്ചു.	3-1

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്	
4	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 26.07.2023 ലെ 4/2023 നം കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 27.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കാസറഗോഡ്
01.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

1-1-1 നിലവിലില്ലാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഇടംപിടിച്ചു

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-17 ൽ 450210101- Nationalised Bank Account Of Own

Fund Revenue എന്ന പേരിൽ 45,700 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലൊരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പഞ്ചായത്തിന്റേതായി നിലവിലില്ല.

1-1-2 റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ അപാകതകൾ

കേരള ബാങ്കിലെ 2536 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2023 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം 31.03.2023 ലെ ചെക്ക് നമ്പർ 121602 (തുക 3,51,028) Cash Or Cheque Withdrawal എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരമൊരു ചെക്ക് ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് നൽകുകയോ ഈ തുകയ്ക്ക് ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പേമെന്റ് വൗച്ചർ തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

എന്നാൽ ഇതേ തുക 31.03.2023 ലെ 07003605 നമ്പർ ചെക്ക് മുഖേന പനത്തടി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ 1485 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ പേമെന്റ് വൗച്ചർ നം.22201026 പ്രകാരം ചെലവെഴുതുകയും ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2023 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷനിൽ ഈ ചെക്ക് Uncashed Cheque ആയി ഉൾപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റീക്കൺസിലിയേഷൻ തെറ്റാണ്.

1-1-3 വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 (2) പ്രകാരം അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ, തിരിച്ച നൽകൽ, കുറവ് വരുത്തൽ, എഴുതി തള്ളൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുസ്തകങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതി, വാടക, ലൈസൻസ് ഫീസ്, വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് വർഷാവസാന ദിനമായ 2023 മാർച്ച് 31 ന് മാത്രമാണ്.

1-1-4 Capital Work In Progress കണക്ക് അപൂർണ്ണം

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 412010101- Capital Work In Progress 8,57,461 രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 252 ന് 2,80,741 രൂപയുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് Capital Work In Progress ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-5 Excess Of Income Over Expenditure കണക്കിൽ പിശക്

ഷെഡ്യൂൾ B1-Panchayat Fund General- ഈ ഷെഡ്യൂളിൽ Excess Of Income Over Expenditure എന്ന കണക്കിൽ (-) 1,38,69,255 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2023 ലെ ഗ്രോസ് സർപ്ലസ് (Income Over Expenditure After Prior Period Items) 4,01,912 രൂപ മാത്രമാണ്.

1-1-6 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1) 311100101-പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസ നിധി എന്ന കണക്കിൽ 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യത 63,211 രൂപയാണ്. എന്നാൽ കള്ളാർ വനിതാ സർവീസ് സഹകരണ സംഘത്തിലെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ 2499 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2023 ന് നീക്കിയിരിപ്പ് 71,085/- രൂപയാണ്.

2) ഷെഡ്യൂൾ B4- 320100186- Western Ghat Development Programme എന്ന കണക്കിൽ 44,298 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ 450240186- PSCB Western Ghat Account No.2803 എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 46,070 രൂപയാണ്.

3) ഷെഡ്യൂൾ B4-320100197- Literacy Scheme Grant എന്ന കണക്കിൽ 1,02,079 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ സാക്ഷരതാ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ 10632 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2023 ന് 1,07,639 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

1-1-7 തൻ വർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത ഹെഡുകളിൽ തൻ വർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

312100128- Capital Contribution From NREGA- 36,89,452

312100201- Capital Contribution From Development Fund General- 1,26,903

312100211- Capital Contribution From CFC Tied Grant- 21,76,366

312100507- Capital Contribution From Maintenance Fund Non Road- 2,26,284

312100182- Capital Contribution--Total Sanitation Scheme- 1,47,096

1-1-8 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied ഫണ്ട്- കണക്കുകളിൽ പൊരുത്തക്കേട്

ഫണ്ട്	ACR പ്രകാരം ചെലവ് തുക	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied ഫണ്ട്	36,23,679	Capital Contribution = 21,76,366 + Revenue Grants- 3,03,569 = 24,79,935	11,43,744

1-1-9 ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

1. ഷെഡ്യൂൾ B4ലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഏതൊക്കെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് എവിടെ നിന്ന് ലഭിച്ചു എന്നും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഏതൊക്കെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് നിലവിലുള്ളത് എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

320100101- ARWSS- 14,764

320100105- Awards And Honours-central Govt- 4,00,000

320100145- NPRPD- 1,11,582

320100152-other Schemes- 2,10,650

320100181- Total Sanitation Campaign- 7,68,000

320100199- Other Liabilities- 20,788

320700104-contributions From Block Panchayats- Capital Expenditure- 11,89,500

320700205- Contributions From District Panchayats- Revenue Expenditure- 1,90,592

320700405- Contributions From District Panchayats- Revenue Expenditure- 13,00,000

320800199- Corpus Fund- 22,45,613

2. B9 ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ബാധ്യതാ നീക്കിയിരിപ്പ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

350200119- Recoveries Payable-Covid- 99,922

350200199- Recoveries Payable-other Recoveries From Employees- 5,883

350300112- Refunds And Other Dues Payable- Court Fee Stamp- 790

350300199- Govt And Other Dues Payable- Others- 10,800

350400501- Refunds Payable- Grants And Funds- 39,407

350400999- Refund Of Unutilised Grants- Prior Period- 20,42,275

1-1-10 വായ്പാ ബാധ്യതയും പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ഷെഡ്യൂൾ B5- 330500201- Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 3,58,32,643 രൂപയാണ് വായ്പാ ബാധ്യത. എന്നാൽ തത്തുല്യമായ ആസ്തി ഹെഡിൽ (440500101-prepaid Programme Expense) 3,57,92,643 രൂപ മാത്രമേ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ.

1-1-11 അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഷെഡ്യൂൾ B18- 460100199-other Advances എന്ന കണക്കിലെ 1,42,574 രൂപയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

തൻവർഷത്തെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-11 (A) പ്രകാരമുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-13 Receivables On Resumption കണക്കിൽ അപാകതകൾ

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 431409999- Receivables From Govt-others എന്ന കണക്കിൽ 5,89,230 രൂപ 2021-22 ൽ സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത തുക തിരികെ ലഭിക്കാനായി ബാക്കിയുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക 06.4.2022 ൽ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 ൽ LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ തിരികെ എടുത്ത തുക 10,39,823 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 431500199- Receivables On Resumption എന്ന കണക്കിൽ 4,50,593 രൂപ മാത്രമേ ചേർത്തിട്ടുള്ളൂ. 2021-22 ൽ സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത തുക തിരികെ ലഭിച്ചത് (5,89,230 രൂപ) ഈ കണക്കിലാണ് തിരികെ ലഭിച്ചതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-14 Liability In Respect Of Stale Cheques സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 350800101- Liability In Respect Of Stale Cheques എന്ന കണക്കിൽ 21,347 രൂപ ബാധ്യതയുണ്ട്. ഈ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 9,747 രൂപയുടെ ചെക്കിന് (രസീതി വൗച്ചർ നം. 1220000359, തീയതി 31.03.2023) പകരം ചെക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ആയത് ക്യാഷ് ആവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (പേമെന്റ് വൗച്ചർ നം.22201035, തീയതി 31.03.2023, Cheque No : 062213 , Dt. 31-03-2023) ആയത് നിലവിലും Stale Cheque എന്ന കണക്കിൽ തുടരുകയാണ്.

1-1-15 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 57 പ്രകാരം ഓരോ മാസത്തേയും ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുകൾ പാസ് ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിലെ ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും അടുത്ത മാസം 5ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2023 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ നാളിതു വരെ ഒരു അക്കൗണ്ടിന്റെയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. _

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡെറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-17 KURDFC ലോൺ ബാധ്യത കണക്കിൽ അപാകത

33050021-secured Loan From KURDFC എന്ന കണക്കിൽ 31.03.2023 ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ നം.42200854 പ്രകാരം 81,975 രൂപ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ലോണിൽ നിന്നും പ്രോജക്ട് നം.52/22-23 ലെ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ തുകയാണ്, ലോൺ തിരിച്ചടവല്ല. ഇക്കാരണത്താൽ 31.03.2023 ലെ ലോൺ ബാധ്യത 81,975 രൂപ കുറവാണ് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.

1-2 ബജറ്റ്

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

വർഷം	2022-23	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
തീരുമാനം നമ്പർ & തീയതി	1/22 തീ. 25.03.2022	3/1-/23 തീ. 25.02.2023
മുന്നിരിപ്പ്	10,40,023	7,98,899
വരവ്	21,97,93,500	35,94,28,804
ആകെ	22,08,33,523	36,02,27,703
ചെലവ്	21,83,45,600	35,93,53,083
നീക്കിയിരിപ്പ്	24,87,923	8,74,620

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

മുന്നിരിപ്പ്	1,47,03,851
വരവ്	6,29,19,807
ആകെ	7,76,23,658
ചെലവ്	5,85,43,211
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,90,80,447
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10,045
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	71,77,091

(കുറിപ്പ് : വികസനഫണ്ട്(ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി), സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ് നോൺ റോഡ്), ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി) , സംയുക്ത പദ്ധതി ഫണ്ട്, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

വേതനം,ക്ഷേമ പെൻഷൻ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല).

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	
വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം	0	1,58,06,000	1,58,06,000	1,36,30,054	21,75,946	
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.	0	4,00,000	4,00,000	3,67,364	32,636	
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി.	0	88,46,000	88,46,000	87,92,397	53,603	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (Untied)	ബാക്ക്	27,32,626	28,58,041 (1,90,041 രൂപ പലിശ സഹിതം)	55,90,667	10,00,011	45,90,656 (നീക്കിയിരിപ്പ്)
	ഷേരി	0	2,28,910	2,28,910	50,000	1,78,910 (ലാപ്സായ തുക)
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (tied)	ബാക്ക്	15,79,623	40,01,000	55,80,623	24,79,935	31,00,688 (നീക്കിയിരിപ്പ്)
	ഷേരി	0	34,16,361	34,16,361	11,71,856	22,44,505 (ലാപ്സായ തുക)
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡ്	0	1,23,01,000	1,23,01,000	79,17,398	43,83,602	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺറോഡ്	0	49,38,000	49,38,000	36,55,992	12,82,008	
വിവിധ പെൻഷനുകൾ	0	2,99,29,400	2,99,29,400	2,99,29,400	0	
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	30,000	30,000	30,000	0	
നെൽ കർഷകർക്കുള്ള ഉത്പാദന ഇൻസെന്റീവ്	0	10,000	10,000	10,000	0	
തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം	0	1,440	1,440	1,440	0	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	12,51,500	29,20,000	41,71,500	29,82,000	11,89,500	
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	15,78,592	57,69,950	73,48,542	58,57,950	14,90,592	
<u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ</u>						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	4,62,14,764	4,62,14,764	4,62,14,764	0	
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	8,56,007	18,16,770	26,72,777	5,70,728	21,02,049	
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	7,68,000	0	7,68,000	0	7,68,000	
320100202 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2,37,901	2,37,901	1,30,000	1,07,901	
320100204 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	1,36,927	1,36,927	1,34,945	1,982	
ARWSS	14,764	0	14,764	0	14,764	

NPRPD	1,11,582	0	1,11,582	0	1,11,582
WGDP	44,298	0	44,298	0	44,298
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	28,88,745	1,14,70,851	1,43,59,596	90,09,950	53,49,646
ബഡ്ജറ്റ് ധനസഹായം	53,305	7,56,570	8,09,875	7,56,570	53,305
ശുചിത്വ മിഷൻ	34,07,728	0	34,07,728	1,75,796	32,31,932
ശിശു സൗഹൃദ ടോയ്ലറ്റ്	0	50,000	50,000	48,017	1,983
പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പ്-കോർപ്പസ് ഫണ്ട്	22,45,613	0	22,45,613	0	22,45,613
മറ്റുള്ളവ					
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	1,20,891	9,03,280	10,24,171	8,35,735	1,88,436

- 1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ - ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 15,78,366/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി- ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 71,183/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി- ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 55,75,386/- രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
- 4) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന പലിശ 1,90,041 രൂപ ബേസിക് ഗ്രാന്റിൽ വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
- 5) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 97,18,000 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ റിസംപ്ഷൻ നടത്തിയ വകയിൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 10,39,823 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തൻവർഷ നീക്കിയിരിപ്പ് 0 രൂപയാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
231	27,08,36,098	159	8,63,97,764		72	69%

ബി) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	28	1,19,12,919	21	87,99,866	73.9
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	3	15,62,300	3	15,61,095	99.9

3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	131	3,41,13,199	75	1,64,71,890	41.8
4	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	6	36,64,684	6	29,36,500	80.1
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	26,14,790	6	25,02,590	95.7
6	വി.ഇ.ഒ-1	22	20,47,17,378	16	4,40,72,003	21.5
	വി.ഇ.ഒ-2	0	0	0	0	0
7	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	9	49,80,364	9	41,26,021	82
8	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	10	25,33,753	9	20,52,170	81
9	MO ആയുർവ്വേദം	1	7,00,000	1	7,00,000	100
10	MO സി.എച്ച്.സി	11	20,38,483	10	18,64,413	91.5
11	MO ഹോമിയോ	2	5,30,000	2	5,21,266	98.4
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	9,00,000	1	7,89,950	87.8
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ	1	5,68,228	0	0	0
	ആകെ	231	27,08,36,098	159	8,63,97,764	31.3

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	0	16,83,689	16,83,689	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	4,45,31,075	4,45,31,075	0
ആകെ	0	4,62,14,764	4,62,14,764	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
2022-23	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1,440	1
	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5,95,200	54
	വിധവാ പെൻഷൻ	87,24,000	837
	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,72,17,000	1833
	വികലാംഗ പെൻഷൻ	30,34,400	296
	അവിവാഹിത പെൻഷൻ	3,58,800	36
	വിവാഹ ധനസഹായം	30,000	1

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 25.10.2023 തീയതിയിൽ 1.45 P.M. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 544/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

1) 11.07.2018 ലെ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നം. 04/2018 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിജ്ഞനം നടത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിശദമായ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് സന്ദർഭങ്ങൾക്കും സാഹചര്യങ്ങൾക്കുമനുസരിച്ച് ഉപഉത്തരവുകളിലൂടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകളും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിൽ വന്ന മാറ്റങ്ങൾ ഉൾക്കൊണ്ട് സമഗ്രമേഖലകളും ഉൾപ്പെടുത്തി വിശദമായ പുതുക്കിയ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും 26.10.2023 ലെ സ്ഥിതിയനുസരിച്ച് 22 ഫയലുകൾ പെന്റിംഗ് ആയും 188 ഫയലുകൾ കാലതാമസം വന്നവ എന്ന കണക്കിലും ഉണ്ട്. ഫയലുകളിൽ കാലതാമസം വരുന്ന സാഹചര്യങ്ങൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. 330 ഫയലുകളിൽ തുടർ നടപടികൾ എടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. 594 ഫയലുകൾ പാർക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികൾ എടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഫയലുകളിലും പാർക്ക് ചെയ്ത ഫയലുകളിലും അടിയന്തിര തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്,

3) അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി/സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

എ) പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 32 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ടുകൾ സകർമ സോഫ്റ്റ് വെയറിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്ടുകൾ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി അയക്കുന്നതിൽ ചിലപ്പോഴൊക്കെ വലിയ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഉദാഹരണത്തിന് 31.12.2022 ന് ചേർന്ന യോഗത്തിന്റെ മിനുട്ട്സ് പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സെക്രട്ടറി അയച്ചിട്ടുള്ളത് 03.04.2023 ന് മാത്രമാണ്. പ്രസിഡണ്ട് അന്നു തന്നെ മിനുട്ട്സ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 29.11.2022 ന്റെ മിനുട്ട്സ് അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ചതും പ്രസിഡണ്ട് അംഗീകരിച്ചതും 30.01.2023 ന് മാത്രമാണ്. ഇത്തരത്തിൽ മിനുട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിലും അംഗീകരിക്കുന്നതിലുമുള്ള കാലതാമസം ഒഴിവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. യോഗങ്ങളുടെ അടുത്ത ദിവസം തന്നെ മിനുട്ടുകൾ പൂർത്തിയാക്കി അധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. മീറ്റിംഗുകളിൽ വിവിധ വിഷയങ്ങളിലുള്ള ചർച്ചകൾ നടക്കുകയും തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യോഗങ്ങളിൽ എടുക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയതു സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ തുടർ

യോഗങ്ങളിൽ നടത്തിയതായി മിനട്ടുകളിൽ കാണുന്നില്ല. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച അവലോകനങ്ങൾ ഒരോ തുടർയോഗങ്ങളിലും നടത്തേണ്ടതാണ്.

ബി) ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി-

ഫിനാൻസ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 13 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചില യോഗങ്ങളിൽ നികുതി, ചെലവുകൾ തുടങ്ങിയ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് ശുപാർശകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തനതു വരുമാന വർദ്ധനവിന് ഉതകുന്ന രീതിയിൽ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളോ നികുതി മേഖലകളോ യോഗങ്ങളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സി) വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

വികസന കാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 15 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. പുതിയ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങളും പ്രോജക്ട് ഭേദഗതി ചർച്ചകളും യോഗങ്ങളിൽ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ഡി) ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 16 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് മിനട്ട്സിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചത്, അവയിന്മേലുള്ള തീരുമാനം, നിരസിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ, നിരസിക്കാനുള്ള കാരണങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ എന്നിങ്ങനെ മിനട്ട്സ് വിശദവും വ്യക്തവുമായി എഴുതാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ നിരസിക്കുന്ന പക്ഷം അപേക്ഷകനെ കാര്യ കാരണങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇ) ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 2022-23 ൽ 12 തവണയാണ് യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളുടെ മിനട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതിയിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളിൽ പകർച്ച വ്യാധികൾ, പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനം, തെരുവ് നായ ശല്യം, മാലിന്യ പ്രശ്നങ്ങൾ, ലഹരി വിരുദ്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങി ആരോഗ്യത്തെയും വിദ്യാഭ്യാസത്തെയും കുറിച്ചുള്ള പലവിധ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

5) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം എല്ലാ മാസവും കൃത്യമായി ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

6) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നികുതി പിരിവിൽ മെച്ചപ്പെട്ട പ്രകടനം കാഴ്ച വെക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ചെലവ് വർദ്ധിക്കുന്നതനുസരിച്ച് പ്രധാന നികുതി വരുമാന ഇനങ്ങളിൽ തത്തനുസൃതമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും, നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാൻ/പുനർനിർണ്ണയിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാൽ തനത് നികുതി വരുമാന വർദ്ധനവിന് സഹായകരമായിരിക്കും .

7) കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ബന്ധപ്പെട്ടവർ നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച

റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

8) 2005-06 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, അവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

9) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 6 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിരുന്നു. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, ചില നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായും അല്ലാതെയും നടത്തിയ വാങ്ങലുകളിൽ കമ്മിറ്റി ഇടപെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി പ്രോജക്ട് നം.253- മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ഇ ഓട്ടോ എന്ന പ്രോജക്ടിലെ 4,97,000 രൂപ ചെലവിൽ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ വാങ്ങിയ നടപടികളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഇടപെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വാങ്ങുന്ന സാധന സാമഗ്രികളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി സാങ്കേതിക വിദഗ്ധരെ ഉൾപ്പെടുത്തി പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ കൂടി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി സ്വീകരിക്കുന്നത് അഭികാമ്യമായിരിക്കും

10) സമ്പൂർണ്ണവും കുറമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

11) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ , തുടങ്ങിയവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. നിലവിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകൾ പ്രകാരം ഒടുക്കുന്ന വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, തരം, പോസ്റ്റ് നമ്പർ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിഷ്കരിക്കുവാനും, കാലാനുസൃതമായ മാറ്റങ്ങൾ ചേർത്ത് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അതു പോലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കണക്കും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

12) സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പാക്കുവാനും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനും, കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കണം.

1-10 പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച്

31.03.2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്തതിൽ, ബാധ്യതകൾ നിവർത്തിക്കാനുള്ള ധനസ്ഥിതി പഞ്ചായത്തിന് ഇല്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

31.03.2023 ലെ സ്ഥിതിയനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് നിവർത്തിക്കാനുള്ള ബാധ്യതകൾ		
1	ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശങ്ങൾക്ക് മാത്രമായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളിലും അംശദായങ്ങളിലും ബാക്കിയുള്ള തുക	2,53,28,944
2	ഷെഡ്യൂൾ B7 പ്രകാരം ജനബാധ്യതാ വരവുകൾ (തിരിച്ച് കൊടുക്കാനുള്ളത്)	4,31,399
3	ഷെഡ്യൂൾ B9 പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യതകൾ- ശമ്പളം, നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി വിഹിതങ്ങൾ, സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള തുകകൾ, അഡ്വാൻസ് ആയി	38,83,263

ലഭിച്ച നികുതികൾ തുടങ്ങിയവ	
ആകെ പ്രത്യക്ഷ സാധ്യതകൾ	2,96,43,606
31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
1 ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ്	34,270
2 ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	1,89,75,092
3 ഷെഡ്യൂൾ B15 പ്രകാരം ലഭിക്കാനുള്ള തുകകൾ (സർക്കാർ Resume ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടെ)	11,47,719
ആകെ ലഭ്യമായ പണം	2,01,57,081
പ്രത്യക്ഷത്തിലുള്ള കമ്മി	94,86,525 രൂപ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതി ആശാവഹമല്ലെന്ന് മേൽ പട്ടികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ തനതു വരുമാന സ്രോതസ്സുകളുടെ ഫലപ്രദമായ ഉപയോഗപ്പെടുത്തൽ, പുതിയ നികുതി സാധ്യതകൾ എന്നീ വിഷയങ്ങളിലേക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതുണ്ട്. അതോടൊപ്പം തന്നെ നിലവിലുള്ള ധനക്കമ്മി മറി കടക്കുന്നതു വരെ തനതു വരുമാനത്തിന്റെ മിതവ്യയം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടിയും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറി മുൻകൈ എടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം 2023 - അവലോകനം

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും 2013 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളും വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനങ്ങളും ഉത്തരവുകളും പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി, നിലവിൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ സഹായത്തോടെയാണ് നിർണ്ണയിക്കുന്നത്. വസ്തു നികുതി ഡാറ്റയുടെ കൃത്യതയും 2023 ൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ കാര്യക്ഷമതയും വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2023 ലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി 22-3-2023 - വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ
- 2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തീയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/ 10-4-2023) - കുറഞ്ഞതും കൂടിയുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

A) 2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

1. വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ

എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 2022-23 വർഷം വരെ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വസ്തു നികുതിയോടൊപ്പം അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിനായി സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ

മുൻകാലയളവുകളിൽ കെട്ടിടത്തിൽ വരത്തിയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാത്തവർക്ക് വിവരം ഫോറം 9 ബി പ്രകാരം അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. സമയപരിധി - 15-05-2023. ഫോറം 9 ബി യിൽ നാളിതുവരെ 357 പേർ കെട്ടിടത്തിന്റെ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന

ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് 30-06-2023 വരെ സമയം അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഫീൽഡ് പരിശോധന നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

4. വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി

വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതും ഒരു വീടിന് 30 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇന്റർവ്യൂ നടത്തി 14 പേരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് പുരോഗതിയൊന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

5. വസ്തു നികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

5% വർദ്ധനവ് വരത്തിയതല്ലാതെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വിവരം ശേഖരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് നടപടികളിലേക്ക് കടക്കവാൻ കഴിയാത്ത സ്ഥിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്.

15/05/2023 തീയതിയിൽ പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്കിന്റെ കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ആക്ഷേപം ഉണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുന്നതിനായി ഒരു മാസം സമയം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും പരാതിയൊന്നും ഇല്ലാത്തതിനാൽ കരട് വിജ്ഞാപനം അംഗീകരിക്കുകയും (ഭരണ സമിതി യോഗം 03(1)/2023 തീ.9.8.2023) 10/08/2023 തീയതിയിലെ 1999/2023 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ച് വില്ലേജ് ഓഫീസിലും പത്രങ്ങളിലും പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

6. വസ്തു നികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും

പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിക്കലും വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രാഥമിക മേഖല, ദ്വിതീയ മേഖല, തൃതീയ മേഖല എന്നിവ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

B) വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തൽ

വിവിധ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

C) അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള പുരോഗതി

യു.എ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 31.03.2023 വരെ അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

D) മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി പിരിവിലെ കാര്യക്ഷമത

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 15 മൊബൈൽ ടവറുകളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ച.മീറ്ററിന് 500 രൂപ നിരക്കാണ് വസ്തു നികുതിയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 10/344 കെട്ടിട നമ്പറിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന് 21,150- രൂപയും 10/412 കെട്ടിട നമ്പറിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറിന് 11,769- രൂപയും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.

E) വസ്തു നികുതി വരവ് തുകയുടെ കൃത്യത

ILGMS സംവിധാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വസ്തു നികുതി വരവ് ഓൺലൈൻ ആയി സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ അതേ സമയം തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. എന്നാൽ സങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ

ഇന്റർപ്റ്റഡ് രസീതി മുഖേനയും ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷനിലൂടെയും വസ്തു നികുതി പിരിക്കുമ്പോൾ ILGMS ൽ വരവ് വെക്കുന്ന തുക പിന്നീട് സഞ്ചയയിൽ ഓരോ കെട്ടിടത്തിനനേർക്കും വരവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ സഞ്ചയയിലേയും ILGMS ലേയും വരവ് വ്യത്യാസപ്പെടുന്നതാണ്. ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്ന നികുതി സഞ്ചയയിലും ILGMS ലും വരവു വെക്കപ്പെടുമെങ്കിലും ബാങ്കിൽ തുക ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നതിൽ സാങ്കേതികമായ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കിയ തുക ബാങ്കിൽ വരവു വയ്ക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നിരീക്ഷിക്കാതിരുന്നാൽ നഷ്ട സാധ്യത ഉണ്ടാകുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ ഭാഗമായുള്ള ഫീൽഡ് വിസിറ്റ് ആരംഭിച്ച് ഫോറം 9ബി ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
2. ഭരണ സ്ഥിതി അംഗീകരിച്ച് അന്തിമമാക്കിയ വസ്തുനികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
3. ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്ന വസ്തു നികുതി അക്കൗണ്ടിൽ വരുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

II) സേവന നികുതി, കേന്ദ്ര സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് എന്നിവ ചുമത്തൽ

എ) സേവന ഉപനികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26, 27, 28 എന്നിവയിലാണ് സേവന ഉപനികുതിയെക്കുറിച്ച് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്. ചട്ടം 27 പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയിന്മേൽ താഴെ പറയുന്ന നിരക്കുകളിൽ കുറയാതെ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

1. ശുചിത്വ പരിപാലനം - 4%
2. ജല വിതരണം - 3%
3. തെരുവു വിളക്കുകൾ - 2%
4. ഡ്രൈനേജ് - 1%

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം, ചുമത്തൽ, പിരിച്ചെടുക്കൽ എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആവശ്യമായ ഭേദഗതികളോടെ സേവന ഉപനികുതിയുടെ നിർണ്ണയം, ചുമത്തൽ, പിരിച്ചെടുക്കൽ എന്നിവയ്ക്കും ബാധകമാണെന്ന് ചട്ടം 28 ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തീയതി 22-3-2023 പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി ആശങ്കാജനകമാണെങ്കിലും കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം.

ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കയ്യൊഴിക്കുകയും ചെയ്യുക, തെരുവു വിളക്കുകൾ കുത്തിക്കുക എന്നീ അനിവാര്യ ചുമതലകൾ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ പ്രയാസം അനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സേവന

ഉപനികതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. സേവന ഉപനികതി ചുമത്തുവാൻ അനുവദിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള നാല് മേഖലകളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനിക്കുന്ന മേഖലകളിൽ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികതി ഏർപ്പെടുത്തിയാൽ ആ മേഖലകളിലെ സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനുള്ള അവസരം ലഭിക്കുന്നതാണ് എന്ന തിരിച്ചറിവോടെ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളാവുന്നതാണ്.

ബി) കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയും സർവ്വീസ് ചാർജ്ജും

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്(വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 30 പ്രകാരം കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ സംഗതിയിൽ വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവു വിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് എന്നീ സേവനങ്ങൾക്കായി നിശ്ചിത നിരക്കിൽ സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.

തനത് വരുമാനം കുറവായ സാഹചര്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവും പിരിവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 റെഗുലറൈസ്ഡ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 -ലെ ചട്ടം 95(3) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഒരു ലിഖിത ഉത്തരവിലൂടെ ക്രമവൽക്കരണം അനുവദിച്ചു കൊടുക്കുമ്പോൾ, ആയത് അനുബന്ധം - G2 ഫോറത്തിൽ സ്ഥിരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രേഖയായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്രമവൽക്കരണത്തിനു വേണ്ടി നിരവധി അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ പഞ്ചായത്തിൽ ക്രമവൽക്കൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചു പോരുന്നില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ക്രമവൽക്കരണം സംബന്ധിച്ച ചട്ടങ്ങൾ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

(1)സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

സഞ്ചയ അസസ്മെന്റ്, ഡിമാന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 1498 കെട്ടിടങ്ങൾ വാണിജ്യപരമായ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടവ ആണ്. 2022-23 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വേക്കൻസി റെമിഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുമില്ല. അതായത് 1498 കെട്ടിടങ്ങളിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 440 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച കണക്കുകൾ പ്രകാരം ആകെ അനുവദിക്കപ്പെട്ട ലൈസൻസുകൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം 494 ആണ്. അവശേഷിക്കുന്ന 1004 കെട്ടിടങ്ങളിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും റിട്ടേൺ വാങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് പരിഹരിക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(2)മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ ,എൽ.ബി.എസുമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ വിവിധ കരാറുകാർ, ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകളിൽ സൂപ്പർവിഷൻ നടത്തിയ എൽ.ബി.എസുമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും

തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് കളക്ഷൻ ക്രമ പ്രകാരമല്ല. _

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിലെ ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II പ്രകാരം വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനെ മൈക്രോ, മിനി, സ്റ്റോൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് പരമാവധി ഈടാക്കാവുന്ന ഫീസ് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 7 പ്രകാരം II -ാം പട്ടികയിൽ അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചുമത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, 31.10.2017 ൽ നിലവിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചത് പ്രകാരമല്ല ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നത്.അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/26.10.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പ്രോജക്ട് നം.246/23

അടങ്കൽ - 10,00,000/-രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് +
2,00,000/- രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 7,97,882/-രൂപ

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദൂരസ്ഥലങ്ങളിൽ യാത്രാസൗകര്യമില്ലാതെ പഠനം മുടങ്ങിയ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനം തുടരാൻ അവരെ സ്കൂളിൽ കൃത്യമായി എത്തിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	തുക
1	നം.02/2022-23/14.09.2022	2,68,630/-
2	നം.03/2022-23/07.10.2022	1,32,770/-
3	നം.04/2022-23/14.11.2022	1,42,880/-
4	നം.10/2022-23/10.01.2023	1,48,160/-
5	നം.13/2022-23/28.3.2023	51,840/-
6	നം.14/2022-23/28.3.2023	53,602/-
	ആകെ	7,97,882/-

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം വിവിധ സ്കൂളുകൾ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖലകളിലെ വാഹന ഉടമകളുടെ കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്കുള്ള ക്വട്ടേഷനുകൾ അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാഹന ഉടമകൾ ഹാജരാക്കിയ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് അവർക്ക് പേമെന്റും നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളായി ക്വട്ടേഷനുകൾ, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ, കരാറുകൾ എന്നിവയാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ, വാഹനത്തിന്റെ ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വാഹനങ്ങളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാഹന ഉടമ/ഡ്രൈവറുടെ പേര്	വാഹനം- രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ	നൽകിയ തുക	ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	ബാബു.സി.കെ	KL-59- H-5414-	1,79,280/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2	ഷാബു.കെ.വി	KL-60- A-7196	36,380/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
3	ഭാസ്കരൻ.എ.കെ	KL-14- U-3757- Auto	54,500/-	ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
4	ഗിരീഷ് കുമാർ.കെ	KL-60- H-1065- Jeep	1,55,602/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
5	കെ.എം.തോമസ്	KL-14- H-5833- Auto	43,600/-	ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
6	മനോജ് പി ജോസഫ്	KL-60- D-9273	15,180/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

7	മനീഷ്.എം	KL-60-M-1056	26,750/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
8	സുധീഷ്.എസ്	KL-79-4626	37,450/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
9	രതീഷ്.കെ	KL-60-C-3061	19,620/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
10	ഗണേശൻ.കെ	KL-14-K-1164-Auto	30,800/-	ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
11	സുനിൽകുമാർ.കെ.എം	KL-60-K-5312-Auto	52,920/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
12	രാജേഷ്.വി	KL-60-a-8559-Auto	1,05,140/-	ആർ.സി, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
13	പ്രജീഷ്.കെ	KL-60-E-2773	19,260/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ്, ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
14	മനോജ്കുമാർ.പി	KL-59-S-3995	21,400/-	ആർ.സി, ഡ്രൈവറുടെ

ലൈസൻസ്,
ഫിറ്റ്നസ്സ്
സർട്ടിഫിക്കറ്റ്,
ഇൻഷുറൻസ്
സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കുട്ടികളെ കൊണ്ടുപോകാനായുള്ള വാഹനമായതിനാൽ തന്നെ വാഹനത്തിന്റെ രേഖകൾ, പ്രത്യേകിച്ച് ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ഇൻഷുറൻസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടിയിരുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/26.10.2023 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 7,97,882/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ശിശു സൗഹൃദ വിദ്യാലയം പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.338/23
അടങ്കൽ - 60000/- രൂപ -TSP
ചെലവ് - 60,000/- രൂപ
ബിൽ നം.12/2022-23/22.03.2023 - 60,000/- രൂപ

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുടുംബശ്രീ ഗവ.ഡെവൽപ്പ്മെന്റ് എൽ.പി.സ്കൂൾ ശിശു സൗഹൃദ വിദ്യാലയമാക്കി മാറ്റുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. സ്കൂൾ ഭിത്തി പെയിന്റ് ചെയ്ത് ചിത്രങ്ങൾ വരച്ച് കുട്ടികളെ എല്ലാ ദിവസവും സ്കൂളിലേക്ക് വരാനുള്ള സാഹചര്യം ഒരുക്കുകയാണ് ലക്ഷ്യം. ഇതിനായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും സാജൻ.പി, ബിരിക്കളം, പരപ്പ എന്നവർ സമർപ്പിച്ച 60,000/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി നൽകുകയും ചെയ്തു. ബിൽ നം.12/2022-23/22.03.2023 പ്രകാരം 60,000/- രൂപ അദ്ദേഹത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.68640100002172).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്വട്ടേഷൻ, ബില്ലു്, കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവ മാത്രമെ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ശ്രീ.സാജൻ.പി സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷൻ ഭരണസമിതി, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, കരാർ, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് സമർപ്പിച്ച ബില്ലു് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 60,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/26.10.2023)

1-17 സ്കൂളുകൾക്ക് ഷെൽഫ് പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.181/23
അടങ്കൽ - 48828/- രൂപ - MG -Non Road
ചെലവ് - 48,828/- രൂപ
ബിൽ നം.07/2022-23/25.11.2022 - 48,828/- രൂപ

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 4 ഗവൺമെന്റ് എൽ.പി. സ്കൂളുകൾക്ക് സ്റ്റീൽ അലമാര വാങ്ങി നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. KADCO കോഴിക്കോടിൽ നിന്നും നേരിട്ടാണ് അലമാരകൾ വാങ്ങിയത്. ഇതിനായി 7.11.2022 ന് KADCO യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. ഇൻവോയ്സ് നം.NRO/22-23 /160/Dt.7.11.2022 പ്രകാരം 4 സ്റ്റീൽ അലമാരകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് 48,828/- രൂപ KADCO യുടെ

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി (അക്കൗണ്ട് നം.0808201005758/കാനറാ ബാങ്ക്). GLPS.ചുള്ളിക്കര, GWLPS അടോട്ടുകയ, GLPS പുഞ്ചക്കര, GTWLPS കുടുംബൂർ, എന്നീ സ്കൂളുകൾക്കാണ് അലമാര നൽകിയത്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ, ഇൻവോയ്സ്, വിതരണം ചെയ്ത രശീത് എന്നിവ മാത്രമെ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. KADCO കോഴിക്കോടിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനും , ഇതിനായി സമർപ്പിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിനും ഭരണസമിതിയും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയും അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 48,828/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/26.10.2023)

1-18 GTWLPS കുടുംബൂർ ഊട്ടുപുരയിൽ ഫർണിച്ചർ പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.203/23
അടങ്കൽ - 150000/-രൂപ -TSP
ചെലവ് - 149985/-രൂപ
ബിൽ നം.05/2022-23/25.11.2022 - 1,49,985/- രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ GTWLPS കുടുംബൂരിലെ ഊട്ടുപുരക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. KADCO കോഴിക്കോടിൽ നിന്നും നേരിട്ടാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി 7.11.2022 ന് KADCO യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടു. ഇൻവോയ്സ് നം.NRO/22-23/182/Dt.17.11.2022 പ്രകാരം 16 Steel Wooden Desk, 15 Steel Wooden Bench എന്നിവ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ തുകയായി 1,49,985/-രൂപ KADCO യുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറി (അക്കൗണ്ട് നം.0808201005758/കാനറാ ബാങ്ക്).

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കരാർ, ഇൻവോയ്സ്, വിതരണം ചെയ്ത രശീത് എന്നിവ മാത്രമെ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. KADCO കോഴിക്കോടിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചറുകൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനും , ഇതിനായി സമർപ്പിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിനും ഭരണസമിതിയും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയും അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 1,49,985/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/26.10.2023)

1-19 കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളം പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.216/23
അടങ്കൽ - 900000/-രൂപ - പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ് - 9,00,000/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കവുങ്ങ് കർഷകർക്ക് മികച്ച വിളവ് ലഭിക്കുന്നതിന് ജൈവവളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി. ഗ്രാമസഭ മുഖേന തിരഞ്ഞെടുക്കുന്ന കവുങ്ങ് കർഷകർക്ക് കവുങ്ങ് ഒന്നിന് 3 കിലോ ജൈവവളം വീതം പരമാവധി ഒരു കർഷകന് 84 കവുങ്ങിന് 250 കിലോ വളം നൽകുകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഒരു കിലോ ജൈവവളത്തിന് 32/-രൂപ കണക്കാക്കി അതിന്റെ 75% തുക പരമാവധി കിലോക്ക് 24/-രൂപ കർഷകന് സബ്സിഡിയായി നൽകുകയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ജൈവവളം വില്പന നടത്തുന്ന സഹകരണ

സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ അംഗീകൃത ആഗ്രോ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് ജൈവവളം വാങ്ങി ബില്ലിന് സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകും. പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ബില്ലുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	തുക	ആകെ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം
1	01/2022-23 /24.11.2022	202500/-	69
2	02/2022-23 /25.11.2022	245250/-	83
3	07/2022-23 /23.12.2022	69000/-	23
4	08/2022-23 /20.12.2022	145500/-	50
5	12/2022-23 /23.3.2023	61800/-	15
6	13/2022-23 /28.03.2023	175950/-	മുകളിൽ സബ്സിഡി നൽകിയ 240 പേരിൽ 213 പേർക്ക് ബാക്കി തുക നൽകിയത്.
	ആകെ	9,00,000/-രൂപ	

മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 240 പേർക്കാണ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഇതിൽ 167 പേരുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി ബിൽ നം.07/2022-23/23.12.2022 പ്രകാരമുള്ള 23 പേരുടെയും ബിൽ നം. 08/2022-23/20.12.2022 പ്രകാരമുള്ള 50 പേരുടെയും അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 9,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/26.10.2023)

1-20 തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളം പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് നം.215/23

അടങ്കൽ - 900000/-രൂപ - പൊതുവിഭാഗം

ചെലവ് - 900000/-രൂപ

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെങ്ങ് കർഷകർക്ക് മികച്ച വിളവ് ലഭിക്കുന്നതിന് ജൈവവളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി. ഗ്രാമസഭ മുഖേന തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന തെങ്ങ് കർഷകർക്ക് തെങ്ങ് ഒന്നിന് 5 കിലോ ജൈവവളം വീതം പരമാവധി ഒരു കർഷകന് 50 തെങ്ങിന് 250 കിലോ വളം നൽകുകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഒരു കിലോ ജൈവവളത്തിന് 32/-രൂപ കണക്കാക്കി അതിന്റെ 75% തുക പരമാവധി കിലോക്ക് 24/-രൂപ കർഷകന് സബ്സിഡിയായി നൽകുകയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ജൈവവളം വില്പന നടത്തുന്ന സഹകരണ

സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ അംഗീകൃത ആഗ്രോ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് ജൈവവളം വാങ്ങി ബില്ലിന് സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ സബ്സിഡി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകും. പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ബില്ലുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	തുക	ആകെ സബ്സിഡി കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം
1	03/2022-23 /8.12.2022	210805/-	75
2	04/2022-23 /8.12.2022	240000/-	81
3	05/2022-23 /12.12.2022	151200/-	54
4	06/2022-23 /23.12.2022	61950/-	22
5	11/2022-23 /23.3.2023	40500/-	10
5	14/2022-23 /24.3.2023	195545/-	മുകളിൽ സബ്സിഡി നൽകിയ 242 പേരിൽ 229 പേർക്ക് ബാക്കി തുക നൽകിയത്.
	ആകെ	900000/-	

മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ആകെ 242 പേർക്കാണ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഇതിൽ സബ്സിഡി നൽകിയ 220 പേരുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം.06/2022-23/23.12.2022 പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയ 22 പേരുടെ അപേക്ഷകളും മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 9,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/26.10.2023)

1-21 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു

2022-23 വർഷം മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുകയുണ്ടായി. 2022-23 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ (എം.എസ്) 483/17 /ധന/06-11-17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിങ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നതാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷൻ വിഭാഗം	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
----------	------	--------------	-------------	------------------	-----------------------------------

1.	റാഫേൽ കെ കെ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050200048	07-08-2022	അധികം നൽകിയ മാസം	
					09/2022	1600X 10=16000
					10/2022	
					11/2022	
					12/2022	
					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
2.	ബൈൽ നായിക്ക്	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	112050100084	21-10-2022	11/2022	
					12/2022	1600X 8=12800
					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
3.	കുമാരൻ കെ എ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112090201631	07-06-2022	7/2022	
					8/2022	1600X 12=19200
					9/2022	
					10/2022	
					11/2022	
					12/2022	
					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	

4.	പി വി ജലീൽ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050202283	30-07-2022	8/2022	
					9/2022	1600X 11=17600
					10/2022	
					11/2022	
					12/2022	
					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
5.	ഏലിയാമ്മ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050200345	2-12-2022	1/2023	
					2/2023	1600X6=9600
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
6.	അടൂർ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050200117	31-10-2022	11/2022	
					12/2022	1600X 8=12800
					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
7.	ദുരൂ നായിക്	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050200658	23-10-2022	11/2022	1600X 8=12800
					12/2022	

					1/2023	
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	
8	ജോൺ വി ജെ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	112050200705	11-12-2022	1/2023	1600X 6=9600
					2/2023	
					3/2023	
					4/2023	
					5/2023	
					6/2023	

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 1,10,400/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡിബിടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	കേശവൻ നായർ (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ) - പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112030201625	04/12/2022	1/2023 - 6/2023 (1600X6)	9600
2	ജോസഫ് (വാർദ്ധക്യ പെൻഷൻ) - ബളാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111990201026	18/12/2022	01/2023 - 6/2023 (1600X6)	9600
ആകെ തുക					19200

ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട വിവരം മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/22-23 തീയതി 26-10-2023).

1-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ(പട്ടിക വർഗ വിഭാഗം) നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്
1	സരോജിനി	6,00,000	90,000	തറ
2	വിദ്യ ബി	6,00,000	90,000	തറ
3	അംബിക എ	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
4	മിനി നാരായണൻ	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
5	സജിത കുമാരി	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
6	പ്രേമലത	6,00,000	90,000	തറ
7	പുഷ്പ എം	6,00,000	90,000	തറ
8	യശോദ സി	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
9	പ്രീതി ബി എസ്	6,00,000	2,90,000	റൂഫ്
10	ഉഷ ഗണേശൻ	6,00,000	90,000	തറ
11	ഷൈലജ	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
12	മീന കെ	6,00,000	3,20,000	റൂഫ്
13	ഷീജ	6,00,000	90,000	തറ
14	രാമൻ വി	6,00,000	90,000	തറ
15	സിന്ധു	6,00,000	90,000	തറ
16	സരസു ബാബു	6,00,000	90,000	തറ
17	രായ കെ	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
18	കല്യാണി	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
19	റീത്ത	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
20	ലിസിയാമ്മ ചാർളി	6,00,000	3,80,000	റൂഫ്
21	സജിനി വി	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
22	കല്യാണി	6,00,000	4,00,000	റൂഫ്
23	സൂര്യമോൾ കെ എ	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
24	സുശീല ബി സി	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
25	യശോദ ടി എം	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
26	കമല	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്

27	ഓമന വി	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
28	ഗീത പി	6,00,000	3,60,000	റൂഫ്
29	സുജ കൃഷ്ണൻ	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
30	കമ്പ കണ്ണൻ	6,00,000	1,20,000	തറ
31	കല്യാണി	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
32	സരസ്വതി ബി	6,00,000	4,80,000	റൂഫ്
33	നാരായണി കെ	6,00,000	3,20,000	റൂഫ്

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/2022-23 തീയതി 26-10-2023).

1-23 ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറി കടന്ന് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവഹിച്ചു- ചെലവ് തുകകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2022-23 വർഷം പഞ്ചായത്ത് പേമെന്റ് നടത്തിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെയിനേജുകൾ പാലിക്കാതെ മറ്റു ചെയിനേജുകളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ട ചെയിനേജുകൾ എസ്റ്റിമേറ്റിലും അനുബന്ധ സ്പെച്ച്, ഡ്രോയിങ്ങ് എന്നിവയിലും നിർബന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ചെയിനേജുകൾ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പല റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിലും ഇക്കാര്യം അവഗണിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, ചെലവ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം, എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ്	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ, അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ്	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്ട്- 275/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- കള്ളാർ നീലിമല റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ- അരുൺ ജോസ് ചെലവ് - 4,98,864 (വൗച്ചർ നം 46/22-23, 28.03.2023)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 96339/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 02/670 മുതൽ 03/000 വരെ, 0/050 നും 0/900 നും ഇടയിൽ 10 മീറ്റർ	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 02/603 മുതൽ 02/900 വരെ	എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	പ്രോജക്ട്- 167/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്-	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 91647/2022	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ	എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള

	<p>വണ്ണാത്തിക്കാനം നൂഞ്ഞി റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ബെന്നി ജോസ്</p> <p>ചെലവ് - 96,053 (വൗച്ചർ നം 43/22-23, 27.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/014 മുതൽ 0/080 വരെ</p>	<p>നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/065 മുതൽ 0/127 വരെ</p>	<p>ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
3	<p>പ്രോജക്ട്- 175/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പുഞ്ചക്കര വണ്ണാത്തിക്കാനം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ്</p> <p>ചെലവ് - 1,99,993 (വൗച്ചർ നം 57/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 96348/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/100 നും 0/400 നും ഇടയിൽ 150 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 00/265 മുതൽ 00/313 വരെ, 00/318 മുതൽ 00/413 വരെ, 00/732 മുതൽ 00/747 വരെ, 00/958 മുതൽ 00/976 വരെ.</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
4	<p>പ്രോജക്ട്- 199/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പുടംകല്ല് ഇടക്കടവ് റോഡ് റീടാറിംഗ്, സ്റ്റാബ് നിർമ്മാണം കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ്</p> <p>ചെലവ് - 1,99,483 (വൗച്ചർ നം 56/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 92631/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/00 നും 0/600 നും ഇടയിൽ 130 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/215 മുതൽ</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>

			0/265വരെ, 0/385 മുതൽ 0/401വരെ, 0/515 മുതൽ 0/532വരെ, 0/575 മുതൽ 0/622വരെ.	
5	<p>പ്രോജക്ട്- 160/23</p> <p>പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- കോട്ടക്കണ്ടം നീലിമല റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ</p> <p>കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ്</p> <p>ചെലവ് - 2,99,803 (വൗച്ചർ നം 54/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2207/2023</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ്</p> <p>റീട്രിംഗ് (Mix Seal Surfacing)</p> <p>0/00 മുതൽ 0/205 വരെ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക്</p> <p>അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് -</p> <p>റീട്രിംഗ് (Mix Seal Surfacing)</p> <p>0/00 മുതൽ 00/050 വരെ, 0/072 മുതൽ 00/226 വരെ,</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
6	<p>പ്രോജക്ട്- 112/23</p> <p>പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- അഞ്ചനമുക്കുട് പന്നിത്തോളം റോഡ് റീട്രിംഗ്</p> <p>കരാറുകാരൻ- സതീഷ്.എം</p> <p>ചെലവ് - 2,99,983 (വൗച്ചർ നം 62/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 99090/2022</p> <p>എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ്</p> <p>റീട്രിംഗ് (Mix Seal Surfacing)</p> <p>0/00 നും 0/500 നും ഇടയിൽ 240 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക്</p> <p>അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് -</p> <p>റീട്രിംഗ് (Mix Seal Surfacing)</p> <p>00/080 മുതൽ 00/188 വരെ, 00/224 മുതൽ 00/234വരെ, 00/243 മുതൽ 00/265 വരെ, 00/325 മുതൽ 00/426 വരെ,</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>

7	<p>പ്രോജക്ട്- 119/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ആടകം അഞ്ചല റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ് ചെലവ് - 97,699 (വൗച്ചർ നം 58/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 84059/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/100 നം 0/250 നം ഇടയിൽ 87 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/238 മുതൽ 00/279വരെ, 0/318 മുതൽ 00/333 വരെ, 0/516 മുതൽ 00/543വരെ</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
8	<p>പ്രോജക്ട്- 320/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പന്നിക്കര ഒന്നാംമൈൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- റെജി ജോസഫ് ചെലവ് - 2,99,747 (വൗച്ചർ നം 67/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 1932/2023 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/00 നം 0/525 നം ഇടയിൽ 240 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/048 മുതൽ 00/056വരെ, 0/069 മുതൽ 00/078വരെ, 0/105 മുതൽ 00/114വരെ, 0/245 മുതൽ 00/267വരെ, 0/288 മുതൽ 00/435വരെ, 0/483 മുതൽ 00/507വരെ, 0/521 മുതൽ</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>

9	<p>പ്രോജക്ട്- 118/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പൂക്കുന്നം തട്ട് ചെരുമ്പച്ചാൽ പ്രകാരം പെരുമ്പള്ളി റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന കരാറുകാരൻ- ചെയിനേജ് എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ ചെലവ് - 4,99,519 (വൗച്ചർ നം 71/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 111526/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing) 0/00 നം 2/250 നം ഇടയിൽ 380 മീറ്റർ</p>	<p>00/544വരെ അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 1/490 മുതൽ 1/635വരെ, 1/730 മുതൽ 1/770വരെ, 2/625 മുതൽ 2/647വരെ, 2/710 മുതൽ 2/732വരെ, 2/760 മുതൽ 2/779വരെ, 2/880 മുതൽ 2/894വരെ, 2/950 മുതൽ 3/041വരെ, 3/050 മുതൽ 3/077 വരെ.</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
10	<p>പ്രോജക്ട്- 111/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പെരുമ്പള്ളി കാപ്പുകര കനീലടുക്കം റോഡ് റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി കരാറുകാരൻ- ചെയിനേജ് സതീഷ്.എം ചെലവ് - 1,98,526 (വൗച്ചർ നം 70/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 98952/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/00 നം 0/550 നം ഇടയിൽ 150 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/014 മുതൽ 0/074വരെ,</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>

			0/450 മുതൽ 0/469വരെ, 0/473 മുതൽ 0/485വരെ, 0/504 മുതൽ 0/519വരെ, 0/541 മുതൽ 0/585വരെ.	
11	<p>പ്രോജക്ട്- 273/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ചുള്ളിക്കര ചേറ്റുകല്ല് ഓട്ടക്കണ്ട റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ് ചെലവ് - 1,98,061 (വാച്ചർ നം 74/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 111868/2022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീട്രാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing) 0/00 നം 0/700 നം ഇടയിൽ 160 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീട്രാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/00 മുതൽ 0/060വരെ, 0/069 മുതൽ 0/089വരെ, 0/113 മുതൽ 0/168വരെ, 0/937 മുതൽ 0/961വരെ.</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>
12	<p>പ്രോജക്ട്- 244/23 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ചിറക്കോട് പൂക്കയം റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ- ടി.ജെ.ജോസഫ് ചെലവ് - 2,93,816 (വാച്ചർ നം 75/22-23, 28.03.2023)</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 285/2023 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീട്രാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/100 നം 0/400 നം ഇടയിൽ 172 മീറ്റർ</p>	<p>അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ-ഇ എംബുക്ക് അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീട്രാറിംഗ് (Mix Seal Surfacing). 0/090 മുതൽ 0/260വരെ</p>	<p>എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഡ്രോയിങ്ങിൽ റോഡിന്റെ നിലവിലുള്ള പ്രതലം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.</p>

മേൽ വിവരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ് മിക്ക പ്രവൃത്തികളും നിർവഹിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഒരു രേഖയും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ചെയിനേജ് മറികടന്നതിനുള്ള കാരണങ്ങൾ, ഇതിനുള്ള നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കത്തിടപാടുകൾ, സാങ്കേതിക അധികാര സ്ഥാനങ്ങളിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ നിന്നുമുള്ള അനുമതികൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെ ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ അവ്യക്തമാണ്. മിക്ക എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലും ഒരു ചെയിനേജിലെ ദൂരത്തിന്റെ ഇടയിൽ ചെറിയ ദൂരങ്ങൾ ടാർ ചെയ്യുന്നതിനാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. ഏതൊക്കെ ചെയിനേജിലാണ് ടാർ ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അനുബന്ധ രേഖയായ സ്കെച്ച്/ സൈറ്റ് പ്ലാൻ എല്ലാ ഫയലുകളിലും ഉണ്ടെങ്കിലും ഇവയിൽ റോഡിൽ നിലവിലുള്ള പ്രതലത്തിന്റെ തരം കൃത്യമായി മാർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിലുള്ള ടാർ പ്രതലം, കോൺക്രീറ്റ് പ്രതലം, പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ചെയിനേജ് എന്നിവ ഒരു പ്ലാനിലും മാർക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.8/26.10.2023) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആകെ ചെലവു ചെയ്ത തുക 31,81,547 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ അപാകതകൾക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും പ്രവൃത്തികളുടെ അളവുകൾ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെയും വിശദീകരണങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ വിശദമായ അഭിപ്രായം സഹിതം ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവു തുകകൾ നിരാകരിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1-24 ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക് കൈമാറൽ - എം സി എഫിൽ നിന്നുള്ള നിഷ്കൃിയ മാലിന്യം സംസ്കരണ സ്ഥലത്തേക്ക് കൊണ്ടുപോകൽ - ജി എസ് ടി ഈടാക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം- S0105/23, വിനിയോഗിച്ച തുക - 1,21,658 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

വൗച്ചർ നം- XVFC/22-23/P/20/10.10.2022 - 47,082 രൂപ.

വൗച്ചർ നം- XVFC/22-23/P/55/28.2.2023 - 74,576 രൂപ.

പദ്ധതി പ്രകാരം പാഴ്മാലിന്യം കയറ്റി അയക്കുന്നതിനായി കമ്പനിയുമായി ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം പുനഃചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്തതും വിറ്റഴിക്കാൻ കഴിയാത്തതുമായ മാലിന്യം കിലോഗ്രാമിന് 10 രൂപ നിരക്കിൽ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഇൻവോയിസ് നം . /തീയതി	തുക
D23/SER22-23/318 തീ.31.08.2022	47,082 രൂപ (3990 Kg X 10 + CGST 9%, SGST 9% ഉൾപ്പെടെ (39,900+3,591x2 = 47,082)
D23/SER22-23/835 തീ.30.01.2023	74,576 രൂപ (6320 Kg X 10, CGST 9%, SGST 9% ഉൾപ്പെടെ (63,200 +5,688x2 = 74,576).

പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :

1)പാഴ് വസ്തുക്കൾ നീക്കം ചെയ്യുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജി എസ് ടി വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. 51/25/2018/GST തീ. 31.07.2018 പ്രകാരം ജി എസ് ടി ബാധകമല്ലെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രകാരം കമ്പനിക്ക് ജി എസ് ടി അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. കമ്പനി അവകാശപ്പെട്ട അളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരോ, ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതരോ, ജനപ്രതിനിധികളോ, പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. തുക സംബന്ധിച്ച് ചില വേ ബ്രിഡ്ജ് ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യമാണ് അവ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നീക്കം ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതർ, വി.ഇ.ഒ, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം എന്നിവയും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിവരിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/തീ.26.10.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. രേഖകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 1,21,658/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഖരമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യാൻ വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോറിക്ഷ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നം- 253/23

ചെലവ്-4,97,000 രൂപ, ബിൽ നം- BRN No.22200952002501063086/തീ.19.01.2023.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തകർ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന ഖരമാലിന്യം എം.സി.എഫിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 4.97ലക്ഷം രൂപ (Floret Technologies- Invoice No. FT-M44/2022-23) വിനിയോഗിച്ച് ഒരു ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയിരുന്നു (KL79-A 5436). പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. Procurement കമ്മിറ്റി ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനിച്ചതിന്റെയും, Procurement കമ്മിറ്റി വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് മുൻപ് വാഹനം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകളും, ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യത്തിന് വാഹനം കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല(നം.5/തീ.26.10.2023). നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മൂന്നിൽ വേണ്ടത്ര സംരക്ഷണമില്ലാതെ കിടക്കുന്ന പ്രസ്തുത വാഹനം ഉപയോഗിക്കാതെയിരുന്നാൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കാൻ സാധ്യത വളരെക്കൂടുതലാണ്. ഇലക്ട്രിക് വാഹനമായതിനാൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ ബാധ്യതയായി മാറുവാനും ഇടയുണ്ട്. ആയതിനാൽ മാലിന്യ നീക്കം ലക്ഷ്യമിട്ട് വാങ്ങിയ വാഹനം നശിച്ച് പോകുവാനിടയാക്കാതെ പ്രസ്തുത വാഹനം ഉപയോഗിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേയ്ക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മുകളിൽ വിവരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 4,97,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവു തുകയുടെ രശീതി, വിനിയോഗ

വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുടെ രശീതി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

A) ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ

പ്രോജക്ട് :139/23 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ, അടങ്കൽ : 1,42,083/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം), ചെലവ് : 1,42,083/-രൂപ (BRN No.22200952002500437940/16.8.2022)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഐ.കെ.എം-ന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/തീ.26.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B) ഡി.പി.സി കെട്ടിടത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം.282/23, അടങ്കൽ - 3,00,000/-രൂപ - (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം) ചെലവ് - 3,00,000/-രൂപ.

1.ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200952002501007793/6.1.2023 - 1,00,000/-രൂപ

2.ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200952002501237376/3.2.2023 - 2,00,000/-രൂപ

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിടത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകാനുള്ളതാണ് ഈ പദ്ധതി. 27.7.2022 ലെ ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസറുടെ കത്ത് നം.1147/2007/ഡി.പി.സി/സെക്രട്ടേറിയറ്റ് /കാസറഗോഡ് പ്രകാരം തുക വകയിരുത്തി ഇതിനായി പരിപാലിച്ച് വരുന്ന ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരം ആകെ 300000/-രൂപ അക്കൗണ്ട് നം.720011400000034/ജില്ലാ ട്രഷറി കാസറഗോഡിലേക്ക് നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

C) ബഡ്ജറ്റ് സൂളിലേക്ക് വൈദ്യുതി .

പ്രോജക്ട് നം	So.143/23
അടങ്കൽ - 78,108/-രൂപ	28,108/-രൂപ-(വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം) +50,000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് - 78,108/-രൂപ	BRN No.22200952002500844296/30.11.2022- 28,108/-രൂപ. + BRN No.22200952002500844294/30.11.2022 - 50,000/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എൻഡോസ്മെന്റ്-നബാർഡ് RIDF-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പണി പൂർത്തീകരിച്ച ബഡ്ജറ്റ് സൂളിലേക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 78,108/- രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, KSEB രാജപുരത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകകളുടെ രശീതി, വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/2022-23 തീയതി 26.10.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മേൽപ്രകാരമുള്ള 5,20,191/- രൂപയുടെ (1,42,083 + 3,00,000 + 78,108) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം So108/22-23, ചെലവ് 28,700 രൂപ. (ചെക്ക് നം 026510/തീ.25.8.2022).

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച് ചുമരെയുത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരൻ ക്ലോട്ട് ചെയ്ത തുകയെക്കാൾ അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച പരാമർശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3(1) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-28 ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകത.

A) വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ -ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചില്ല .

പ്രോജക്ട്- വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ- ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നം- 129/23)

അടങ്കൽ-4,26,300 (വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം)

ചെലവ്- 4,26,249 രൂപ (ബി.ആർ.എൻ നം-22200952006500892893/12.12.2022)

KADCO- Invoice No.NRO/22-23/193 തീ.21.11.2022	1,21,785 രൂപ
KADCO- Invoice No.NRO/22-23/170 തീ.14.11.2022	3,04,464 രൂപ
	4,26,249 രൂപ

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പ്രോജക്ട് ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ കാഡ്കോ മുഖേനയാണ് നടപ്പാക്കിയത്. സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ (ചട്ടം 9.23) ഇളവ് നൽകി കാഡ്കോ-യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചതാണ്. (ജി.ഒ(ആർ.ടി)-60/2017/എസ്.പി.ഡി തീയതി.20.10.2017, G.O.(Rt)No.48/2019/SPD തീയതി.14.11.2019). മേൽ ഉത്തരവിൽ ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വിലയിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് സർക്കാർ കാഡ്കോ-യ്ക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ പ്രത്യേകം അനുമതി നൽകാത്ത ഇനം സാധനങ്ങൾ കാഡ്കോ-യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്ന് മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ 4349/- രൂപ വിലയുള്ള 198 സെ.മീ.നീളം, 90 സെ.മീ വീതി, മുൻ കാൽ ഉയരം 60 സെ.മീ,പിന്നിലെ കാൽ ഉയരം 50 സെ.മീ, മുകളിൽ 8 മി.മീ കനമുള്ള പ്ലൈവുഡ് എന്നീ അളവുകളുള്ള കട്ടിലുകൾ മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ കൂടാതെ കാഡ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ടവയല്ല.

അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്(7/26.10.23) മറുപടിയായി ആർട്കോ, സിഡ്കോ, കാഡ്കോ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ബിഡുകൾ ലഭ്യമാക്കുകയും അവയിലെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ളത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, ഭരണ സമിതി തീരുമാനമനുസരിച്ച് വാങ്ങുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നും തുടർന്നുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ആവശ്യമുള്ള സന്ദർഭങ്ങളിൽ അപ്രകാരം ചെയ്യുമെന്നും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കി. വാങ്ങൽ നടപടികളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

B). ജി.എസ്.ടി- ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു .

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018

ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.2019 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി ഡി എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം. ഡി.എ1/87/2019/ തസ്വഭവ തീയതി 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ടി ഡി ഒ മാതം അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഓജസ് അമൃതം ന്യൂടിമിക്സ്, ഒഴിഞ്ഞവളപ്പ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി ഡി എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം & പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	റിമാർക്സ്
7/2022-23 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	21,00,000 (വികസന പദ്ധതി വിഭാഗം - പൊതു വിഭാഗം - കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം 6,00,000)	രൂപ 17,47,308 (വികസന പദ്ധതി വിഭാഗം - പൊതു വിഭാഗം - കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം 5,70,728)	രൂപ പദ്ധതി പ്രകാരം ഓജസ് അമൃതം ന്യൂടിമിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ആകെ 8,80,895 രൂപയുടെ അമൃതം ന്യൂടിമിക്സ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഓജസ് അമൃതം ന്യൂടിമിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ബിൽ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റേയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും 2018 മെയ് മാസം തിരികെ ലഭിച്ച തുക നാളിതു വരെ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ (നമ്പർ:കെ.എസ്.എ /കെ.എസ്.ഡി11/202/2022, തീയതി 09/03/2022) ഖണ്ഡിക 1-12 പ്രകാരം 23.5.2018 ലെ 367472 നമ്പർ ചെക്ക് മുഖേന കേരള ജല അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (കാസറഗോഡ്) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുക (20,49,383/- രൂപ) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്) സ്ഥിതി ചെയ്യുകയാണ് എന്ന പരാമർശം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജല

അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ തുകകൾ, ജല അതോറിറ്റി തിരികെ നൽകിയ തുകകൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തിരികെ ലഭിച്ച തുകകൾ ഏത് ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്നതാണ് എന്ന കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കിയശേഷം, വികസനഫണ്ട്/മറ്റ് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന തുക എത്രയും വേഗം സർക്കാർ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കി ചലാൻ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനും ഖണ്ഡികയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ നിലവിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഹെഡ്സ് 350400999-Refund Of Unutilised Grants-prior Period എന്ന ബാധ്യതാ ഹെഡിൽ തുടരുകയാണ്. എന്നാൽ ഈ തുകയിൽ നിന്ന് 31.03.2023 ലെ 22201089 നമ്പർ പേമെന്റ് വൗച്ചർ പ്രകാരം "Refund Of Unspent Amount From Old Joint Venture Account" എന്ന നാരേഷനോട് കൂടി 7,108 രൂപ പേമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. ഈ തുക ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലല്ല വരവു വന്നത്. അത് കൊണ്ട് ഇത്തരമൊരു പേമെന്റ് വൗച്ചർ രേഖപ്പെടുത്തിയത് തികച്ചും തെറ്റായ നടപടിയാണ്. ഇതു മൂലം ജല അതോറിറ്റി തിരികെ നൽകിയ തുക എന്ന കണക്കിൽ 31.03,2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 20,42,275 രൂപയായി കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നത് നാളിതു വരെ പാലിക്കാത്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തെറ്റായ പേമെന്റ് വൗച്ചർ രേഖപ്പെടുത്തി ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുക കറയാനിടയാക്കിയതും വീഴ്ചയാണ്. അത് കൊണ്ട് തെറ്റായ പേമെന്റ് വൗച്ചർ റദ്ദ് ചെയ്ത്, ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുകയിൽ വികസനഫണ്ട്/മറ്റ് സർക്കാർ ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കി ചലാൻ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് 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 ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച് ചുമരെയുത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ- കരാറുകാരന് തുക അധികം അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം S0108/22-23, ചെലവ് 28,700 രൂപ. (ചെക്ക് നം 026510/തീ.25.8.2022).
നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

ശുചിത്വം സംബന്ധിച്ച് ചുമരെയുത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവർത്തിക്ക് ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച തുകയേക്കാൾ അധിക തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മേൽ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി 21.1.2022ന് Sc300/2022 നമ്പർ പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും, മൂന്ന് പേർ ക്വട്ടേഷൻ നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ചുമരെയുത് പെയിന്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് ക്വട്ടേഷൻ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ച വരുടെ പേര്	ഇനം	ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം സമർപ്പിച്ച തുക
രഘുനാഥൻ	ചുമരെയുത്	ക്വട്ടേഷനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അളവ് പ്രകാരമുള്ള

വി.ജി	പെയിന്റിംഗ്	ബോർഡിന് 7,700 രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ,ആയതിന് 35% കുറവ് വരുത്തി 5,000 രൂപയ്ക്ക് ചെയ്യും.
രാജേന്ദ്രൻ വി.ജി.ആർ	ചുമരെയുത്ത് പെയിന്റിംഗ്	കുട്ടേണിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അളവ് പ്രകാരമുള്ള ബോർഡിന് 7,700 രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ, ആയത് ഒരു ബോർഡ് 6,000 രൂപയ്ക്ക് ചെയ്യും.
ഇ.വി അശോകൻ	ചുമരെയുത്ത് പെയിന്റിംഗ്	കുട്ടേണിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അളവ് പ്രകാരമുള്ള ബോർഡിന് 7,700 രൂപ അനുവദിച്ചതിനാൽ,ഒരു യൂണിറ്റ് 6,500 രൂപയ്ക്ക് ചെയ്യും.

മേൽ മൂന്ന് കുട്ടേണി പരിശോധിച്ച് ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്ലോട്ട് ചെയ്ത രാഘവനാഥൻ വി.ജിയുടെ കുട്ടേണി കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 4.2.2022-ലെ 1(2)/22 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും, 8.2.2022-ലെ കത്ത് നം Sc2-300/22 പ്രകാരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 12.8.2022-ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് AE ചുമരെയുത്ത് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവർത്തിയുടെ Valuation ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നൽകുകയുണ്ടായി, AE-യുടെ Valuation പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ചുമരെയുത്ത് പെയിന്റിംഗ് നടത്തിയ സ്ഥലം	തുക
1 കോളിച്ചൽ വായന ശാല	3500
2 മാലക്കല്ല് പഞ്ചായത്ത് ശൗചാലയത്തിന്റെ ചുമർ	7700
3	4300
4 രാജപുരം ഹെൽത്ത് സെന്ററിന്റെ മതിൽ	3500
5	4600
6 കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിന്റെ മതിൽ	5100
ആകെ	28,700

AE-യുടെ Valuation പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ തുക 28,700 രൂപയാണ്. കരാർ പ്രകാരം ആയതിന്റെ 35% കുറവ് വരുത്തി 18,655 രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇവിടെ 28,700 രൂപയും അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/തീ.26.10.2023-ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 10,045 രൂപ (28,700-18,655) തിരികെ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	18.10.2023 മുതൽ 19.10.2023 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1 , അനുബന്ധം 1 എന്നിവയിൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നം	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുകലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	63,000	പോഷകവാടി	63,000
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,00,000	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1,00,000
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,89,950	ക്ഷീരകർഷർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	1,89,950
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	51,00,000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി എസ് ടി	51,00,000
5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3,17,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,17,000
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	18,00,000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി എസ് ടി	18,00,000
2	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,20,000	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി എസ് സി	1,20,000
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	5,00,000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	5,00,000
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	2,00,000	ഗോത്രസാരഥി	2,00,000
5	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3,00,000	ക്ഷീരകർഷർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	3,00,000

4-3 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം.68/2018 /തസ്വഭവ, തിയതി.18.05.2018	4,80,52,446	2,00,57,778 + 2,21,61,975 (തൻവർഷം എടുത്ത വായ്പ) = 4,22,19,753	63,05,135	3,59,14,618 * (ഖണ്ഡിക 1-1-17 കാണുക)

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക നം	വർഷം & തുക	ഇടയാക്കിയ ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡികകളുടെ ലഭ്യമല്ല.	100	ജേക്കബ് കെ.ജെ	1220101914/തീ.20.10.2022
	400	ബേബി എ.എം	1220101978/തീ.27.10.2022
	50	നൗഷിമോൾ	1220102050/തീ.3.11.2022
	37,500	വി.ഇ.ഒ - (അനമ്മ)	1220104364/തീ.13.02.23
	8,000	നിർമ്മല ഭട്ട്	1220101072/തീ.01.08.22
	4,628	സിമി.കെ	1220104577/തീ.23.2.23
ആകെ	50,678/-		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക വർഷം	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-2,2.4	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽനികുതി റിട്ടേൺഅപാകത	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
അവലോകന റിപ്പോർട്ട്	3.4	2012-13	3.4.5.1, 3.4.5.2 3.4.5.3 3.4.5.4 3.4.5.5 3.4.5.8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ MIP 22.03.2023 ന് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി (2021-23)

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക - ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,29,19,807
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,85,43,211
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10,045
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	71,77,091

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	10045	കെ ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ		10045	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	7,97,882	സത്യൻ ജോസഫ്, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-16	60,000	സത്യൻ ജോസഫ്, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-17	48,828	സത്യൻ ജോസഫ്, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-18	1,49,985	സത്യൻ ജോസഫ്, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-19	6,62,250	നിഖിൽ നാരായണൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
	2,37,750	കെ ബ്ലൈസി ബാബു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-20	6,63,955	നിഖിൽ നാരായണൻ, കൃഷി ഓഫീസർ
	2,36,045	കെ ബ്ലൈസി ബാബു, കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	31,81,547	രാജേഷ് വി, അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-24	1,21,658	കെ ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
1-25	4,97,000	കെ ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
1-26	5,20,191	കെ ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	71,77,091	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
കെ ബാലകൃഷ്ണൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കള്ളൂർ	S/o എൻകപ്പ നായ്ക്ക്, കോയത്തടുക്കം, പനത്തടി പി.ഒ, കാസറഗോഡ് ജില്ല, പിൻ-671532

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2005-2006	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(3)/2022 തീയതി. 29-09-2022	2
2006-2007	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(4)/2022 തീയതി. 29-09-2022	2
2007-2008	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(5)/2022 തീയതി. 29-09-2022	1
2008-09 & 2009-10	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(6)/2022 തീയതി. 29-09-2022	12
2012-13 & 2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/553/2018(2) തീയതി. 02-06-2018	3
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(8)/2022 തീയതി. 29-09-2022	12
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.11/871(9)/2022 തീയതി. 29-09-2022	1
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/578(10)/2019 തീയതി. 03-08-2021	14

2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-10/099/2019, തിയതി 31.01.2019	10
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-10 /992/2019, തിയതി 06.11.2019	27
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11 /202/22, തിയതി 09.03.2022	21
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11 /619/22, തിയതി 29.07.2022	17
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-11 /174/23, തിയതി 28.03.2023	19

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4/2023 dated 26-07-2023 and submitted on 27-07-2023 , 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 Kallar 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 Kallar Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 01/12/2023

Deputy Director
District Office Kasaragod
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Schedule B-17 of the balance sheet as on 31.03.2023 includes a bank account namely 450210101- Nationalised bank account of own fund revenue which carries a balance of Rs.45,700, but such an account does not actually exist.
2. Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no up to date asset data base in the Panchayat. Hence, the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2. Other Observations

1. Basic ratios as per rule 62(f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011 are not included in the

Annual
Financial Statements.

2. The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement

do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.

3. According to Income and Expenditure Account for 2022-23, Excess of income over expenditure is Rs. 4,01,012. But, as per the balance sheet as on 31.03.2023, the amount carried over to the Panchayat General Fund is Rs.(-) 1,38,69,255. No explanations have been furnished on this difference.

4. The reconcilliation statement of account No.2536 of Kerala bank as on 31.03.2023 shows cheque no.121602 amounting to Rs.3,51,028 as cash or cheque withdrawal, but such a cheque was not given by the panchayat in to this account.

5. Undue delay in recording of accrual income of preoperty tax, rent, licence fee and profession tax from traders was seen. The accrual income of these items were found recorded on 31.03.2023 only. The rule 17(2) of Kerala panchayat accounts Rules 2011 were not adhered to.

6. The part bill paid for project No.252 amounting to Rs.2,80,741 has not been included in 42010101-capital work in progress.

7. The balance of the following specific purpose funds as per the balance sheet as on 31.032023 do not match with the balance amount in their respective bank accounts.

a. 31100101-Distress relief fund

b. 320100186- Western Ghat Development programme

c. 320100197- Literacy Scheme Grant

8. Details of capital contribution during the year (projects, amounts) was not made available to Audit. Henace, the accuracy of the capital contribution could not be verified.

9. The expenditure of Finance Commission Grant (tied) during the year 2022-23 as per the Appropriation Control Register is Rs.36,23,679. But the expenditure recorded is only 24,79,935. (Capital contribution- Rs.21,76,366, Revenue Grants- Rs.3,03,569).

10. The details of the following liabilities as per schedule B4 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 were not made available to Audit, hence, the accuracy of these liablities could not be verified.

320100101- ARWSS- 14,764

320100105- Awards and honours-central Govt- 4,00,000

320100145- NPRPD- 1,11,582

320100152-other schemes- 2,10,650

320100181- Total sanitation campaign- 7,68,000

320100197- literacy scheme grant- 1,02,079

320100199- other liabilities- 20,788

320700104- contributions from Block Panchayats- Capital expenditure- 11,89,500

320700205- contributions from district Panchayats- revenue expenditure- 1,90,592

320700405- contributions from district Panchayats- revenue expenditure- 13,00,000

320800199- corpus fund- 22,45,613

11. The liability under the head 330500201- Loan fro KURDFC as on 31.03.2023 is Rs. 3,58,32,643, whereas the respective asset head (440500101-prepaid program expenses) shows a balance of Rs.3,57,92,643 only.

12. The details of Rs.1.42,574 under the head 460100199- other advances were not made available to Audit, Hence, the accuracy of the same could not be commented upon.

13. The details of the following liabilities as per schedule B9 of the Balance Sheet as on 31.03.2023 were not made available to Audit, hence, the accuracy of these liabilities could not be verified.

350200119- Recoveries payable-Covid- 99,922

350200199- Recoveries payable-other recoveries from employees- 5,883

350300112- Refunds and other dues payable- court fee stamp- 790

350300199- Govt and other dues payable- others- 10,800

350400501- Refunds payable- Grants and funds- 39,407

350400999- refund of unutilised grants- prior period- 20,42,275

14. The details of depreciation calculated for the year 2022-23 was not made available to Audit, Hence, the accuracy of the same could not be verified.

15. The details of Rs.10,39,823 receivable from the Government being the Resumption amount, has been split and recorded under two heads namely 431409999-receivables from Govt-others, and 431500199-receivables of resumption.

16. The loan liability under the head 33050021-secured loan from KURDFC, as reflected in balance sheet as on 31.03.2023 is short by Rs.81,975.

Date: 01/12/2023

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കള്ളാർ 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, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

റസിറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്

Kallar 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)	14678468.00
Cash	Cash	RP-40(a)	25383.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1334840.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	7000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	419515.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	230598.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	9718000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	299186.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	72392.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	177.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	23430694.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4469168.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	108757.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5828.00
330000000	Secured Loans	RP-31	22161975.00
340000000	Deposits Received	RP-33	40428.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	621249.00
	Grand total		77623658.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	101090.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	150000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1039823.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2090325.00
	Non Operating		

340000000	Deposits Received	RP-33	3000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	55158973.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	19046177.00
Cash	Cash	RP-40(b)	34270.00
	Grand Total		77623658.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം 4

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിചർ അക്കൗണ്ട്

Kallar 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	5160807.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	292024.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	564665.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	230598.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	137372595.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	299186.00
180000000	Other Income	I-9	5828.00
190000000	Prior Period Income	I-19	72508.00
	Total Income		143925703.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	10722741.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1471389.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1100959.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	902.00

250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6220240.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	41153628.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10224503.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	40841623.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	29960840.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1791539.00
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)	101406.00
	Total Expenditure		143589770.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		335933.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		401912.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	6529.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		65979.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod

അനുബന്ധം 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

	Kallar Grama Panchayat	
--	------------------------	--

BALANCE SHEET			
as on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-11757464.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	63211.00
312000000	Reserves	B-3	38396298.00
	Total Reserve & Surplus		26702045.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	25328944.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		25328944.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	35832643.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		35832643.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	431399.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3883263.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		4314662.00
	TOTAL LIABILITIES		92178294.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	30660.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	857461.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	3033271.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13459375.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	84054584.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-66951270.00
	Total Fixed Assets		34484081.00
	Investments		

420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1147719.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	35792643.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19080447.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1673404.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		57694213.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000		Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		92178294.00

Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod