



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-1104/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-1104/2023

തീയതി: 20/12/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടത്തറ 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2022 മുതൽ 19-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ അഖില മോഹൻ കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-11-2023	30-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-11-2023	30-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ ശശീന്ദ്രൻ കെ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
- ശ്രീ നവാസ് കെ.എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
- ശ്രീ ഡേവിഡ് കെ.വി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,
- ശ്രീ വിപിൻ ചന്ദ്രൻ എം.ടി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി പി രമീഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

തോമസ്. കെ. എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022
ഇബ്രാഹീം. കെ. സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-10-2022	14-10-2022
ഹേമലത. എം.ആർ	സെക്രട്ടറി	15-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
തോമസ്. കെ. എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022
ഇബ്രാഹീം. കെ. സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-10-2022	14-10-2022
ഹേമലത. എം.ആർ	സെക്രട്ടറി	15-10-2022	31-03-2023
ഇബ്രാഹീം. കെ. സി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-10-2022
സജി. പി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-11-2022	31-03-2023
ഡോ. ഷുഹൈബ് എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്. സി)	01-04-2022	22-06-2022
ഡോ. ഇവ്സ് കാതറീൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്. സി)	23-06-2022	03-01-2023
ഡോ. ഷുഹൈബ് എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്. സി)	04-01-2023	31-03-2023
ഡോ. മഞ്ജുഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. നീതു. ടി കെ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഉദയ. ഒ. എ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ബാബു. സി. കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	01-04-2022	01-09-2022
ഷാജി. എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	02-09-2022	27-09-2022
നയന രാജ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	28-09-2022	31-03-2023
അമ്മജ. കെ. എ	ഹെഡ്ഡിസ്ട്രിക്ട്	01-04-2022	31-03-2023
ദേവകി. കെ. സി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ഷെറിൻ മാത്യൂസ്	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സരിത	ഫഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ധന്യ കൃഷ്ണൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ആയിഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	30-11-2022
ഡോ. പ്രേംകുമാർ. സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-12-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് സ്റ്റോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-2
4	Excess Of Income Over Expenditure – ഭയൽ ബാലൻസിലെ തുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-3
5	Income And Expenditure Statement -ൽ Deficit രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ തെറ്റ്	1-1-4
6	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് മൈനസ്.	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുൻകൂർ അനുവദിച്ച തുകയുടെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-1-8
10	പ്രത്യേകാവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്.	1-1-10
12	ലൈഡ്ജറുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ	1-1-11
13	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തൽ	1-1-14
16	ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-15
17	ജംഗമ ആസ്തികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-16
18	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
21	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
22	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
23	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
24	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
25	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
26	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
27	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
28	ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വ്യത്യസ്ത നമ്പർ നൽകിയതു മൂലം നികുതി നഷ്ടം	1-11
29	വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-12
30	തൊഴിൽ നികുതി -പൊതു അപാകതകൾ- സംബന്ധിച്ച്	1-13
31	ഹോംകോ മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
32	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
33	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് , ജി എൽപി എസ് മെച്ചന- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് -അപാകതകൾ	1-16
34	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
35	ടാക്സ് ഓഡിറ്റ്	1-18
36	ടെണ്ടർ തുക പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹33,545 നിരാകരിക്കുന്നു.	1-19

37	ആനച്ചേരി കരിക്കൊല്ലി പാലച്ചാൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്- പ്രവൃത്തിനിർവ്വഹിച്ച സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുൾപ്പെടുത്തിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-20
38	കല്ലുമൊട്ടംകുന്ന് കോളനി കിണർ റിപ്പയർ- നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകം കാരണം കിണർ അപകടാവസ്ഥയിൽ-ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.	1-21
39	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന പ്രോജക്ടിന് കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ചു.	1-22
40	നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ച മൂലം നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- വിതരണം ചെയ്യാതെ തിരിച്ചടച്ചു	1-23
41	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം - കുടിശ്ശിക തുക.	1-24
42	മുൻ വർഷത്തെ ചെലവുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സമാഹരണം.	1-25
43	എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ-ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-26
44	പട്ടികവർഗ്ഗ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.	1-27
45	ജല ജീവൻ മിഷൻ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
46	പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - അർഹത തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-29
47	നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് കൺസൾട്ടിംഗ് ഫീസ് - ലഭിച്ച സേവനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-30
48	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ടെണ്ടർ തുക പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹33,545 നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statement	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് കോട്ടത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 24.06.2023 ലെ 25/1(1)/2023 തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 24.06.2023 -ന് പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കോട്ടത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & 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.

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

iii. 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.

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കോട്ടത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ
തീയതി:20.12.2023

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന അധികാരിയുടെ ഒപ്പ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രകയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും ധനകാര്യ പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങിന്മേലുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 61 അനുസരിച്ച് മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രികയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, പത്രികയിലെ മുനിസിപ്പൽ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ	1262000
-----------------	---------

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം	4658635
--	---------

1-1-3 Excess Of Income Over Expenditure - ട്രെയിൽ ബാലൻസിലെ തുകയും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

Excess Of Income Over Expenditure - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (BI - Schedule)	2,29,39,867
Trail Balance -ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	3,27,37,089
വ്യത്യാസം	97,97,222

1-1-4 Income And Expenditure Statement -ൽ Deficit രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ തെറ്റ്

Income And Expenditure Statement പ്രകാരം ആകെ ഇൻകം ₹15,20,91,029/-, ആകെ എക്സ്പെൻഡിചർ ₹16,46,78,914/-, Prior Period Income ₹9,02,117/-, Prior Expenditure (-) ₹18,88,546/- ആയതനുസരിച്ച് ആകെ Deficit ₹97,97,222/- [(16,46,78,914 + (-) 18,88,546) - (15,20,91,029 + 9,02,117)] ആണ്. എന്നാൽ Income And Expenditure Statement രേഖപ്പെടുത്തിയ Deficit ₹1,16,01,456/- ആണ്.

1-1-5 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് മൈനസ്.

ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലുള്ള നിക്ഷേപ തുകയെക്കാൾ അധികമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യതകൾ. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച ആകെ തുകയും (₹1,78,70,541), ബി-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ഡെപോസിറ്റുകളുടെ ആകെ തുകയും (₹2,65,231), ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റു ബാധ്യതകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ തുകയും (₹33,23,092) അടക്കം ആകെ ബാധ്യത തുക ₹2,14,58,864/- ആണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലുള്ള (ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ) ആകെ തുക ₹2,00,15,930/- ആണ്. ആയതിനാൽ, തനത് ഫണ്ട് ₹14,42,934/- മൈനസാണ് എന്ന വസ്തുത ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഉദാ: വസ്തുനികുതി ലഡ്ജറുകളിൽ 06.11.2022നും 31.03.2023 നും ആണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-7 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകളില്ല. ഉദാ: അക്രൂവൽ നികുതി നികുതിയിതിര ഇനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജറിൽ ഡിമാന്റുകൾക്ക് ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ.

1-1-8 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുൻകൂർ അനുവദിച്ച തുകയുടെ കണക്കുകൾ ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള എല്ലാ മുൻകൂറുകളുടെയും വിവരങ്ങൾ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത ബാൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുൻകൂറുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അക്കൗണ്ട് ഹെഡ്	തുക
1	460100199 -Other Advances	22956
2	460500202 - Advance To Implementing Agencies Deposit With Kerala Water Authority	669600

1-1-9 പ്രത്യേകാവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൃഷ്ടിച്ചിട്ടില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകാവശ്യ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് പലതിനും പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൃഷ്ടിച്ചിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പ്രസ്തുത ഗ്രാന്റുകൾ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(4) (ബി) അനുസരിച്ച് ഓരോ ഫണ്ടിനും പ്രത്യേകം ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ സൃഷ്ടിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 പ്രത്യേക ആവശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്.

ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ഉദാ: ജലനിധി (അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് - 320300102) ഗ്രാന്റിന്റെ ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യതയും(₹18,16,966) ആയതിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ (രണ്ട് അക്കൗണ്ട് ഉണ്ട്, ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് - 450210101 SBI -32888847313, തുക ₹139 & അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് - 450240152 Canara Bank 0137101066107 തുക ₹26,76,641 , ആകെ തുക ₹26,76,780) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-11 ലെഡ്ജറുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ

ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ശീർഷകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ്	₹12,71,988/-
തൻവർഷ ഗ്രാന്റ് വരവ് (ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം)	₹61,55,000/-
പലിശ വരവ് (ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം)	₹1,27,721/-.
ആകെ	₹7554709
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് (See B-3 And I-6 Schedules)	₹17,35,052/-
വരേണ്ട നീക്കിയിരിപ്പ്	₹58,19,657/-
വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	₹46,77,590/-
വ്യത്യാസം	₹11,42,067/-

1-1-13 അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ, ആസ്തിയുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-14 ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തൽ

ആസ്തികൾക്ക് നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-15 ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം KURDFC ലോൺ ഇനത്തിൽ ₹45,47,153/- ബാധ്യതയുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-16 ജംഗമ ആസ്തികൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകളും മറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിന് ചെലവഴിച്ച തുക റവന്യൂ ചെലവായാണ് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. (ഉദാ: പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0251/23, എസ്.0053/23, എസ്.0230/23).

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 31/30.11.2023 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വ്യക്തമായ റിപ്പോർട്ട് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-1-17 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി, വാടക എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. 26/7/2011 - ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം58(4)(എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ

രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തെ ബഡ്ജറ്റ് 25-03-2022 ലെ 16/1(1)/2022 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് 6/03/2023 ലെ 13/1(1)/2023 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

വർഷം	2022-23	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	896245	1179840
വരവ്	217541887	178521405
ആകെ	218438132	179701245
ചെലവ്	217302028	178805000
നീക്കിയിരിപ്പ്	1136104	896245

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	₹ 1,53,57,295
വരവ്	₹ 4,33,57,727
ആകെ	₹ 5,87,15,022
ചെലവ്	₹ 3,86,99,092
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 2,00,15,930

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാസ്റ്റ് തുക്ക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	16028386 G.O.Project- 2070614	18099000	13241674 G.O.Project- 2070614 Total-1,53,12,288	2786712

	Total- 18099000			
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	1386169 G.O.Project- 1,68,830 Total-15,54,999	15,54,999	1091043 G.O.Project- 1,68,830 Total12,59,873	295126
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	12068966 G.O.Project- 867034 Total-12,93,6000	12,93,6000	11907869 G.O.Project- 867034 Total-12,77,4903	161097
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	14914000	14914000	11242930 (-) Q Bill-726853 Total-10516077	4397923
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ്	4570000	4570000	3943068	626932
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	6088567	6088567	1724250	4364317
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untide)	2743938	2743938	2011583	732355

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്ത പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
2022-23	196	148989969	163	59173302	33	83.16
ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
1	സെക്രട്ടറി	45	38	12645477	9346729	73.9
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	11	2164445	1653665	76.4
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	86	64	27858389	18570525	66.6
4	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	7	7	5593471	5593471	100
5	വി.ഇ.ഒ.	6	5	83100000	10145667	12.2
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ HOMOEOPATHY	2	2	220000	220000	100
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC	10	9	1633733	1133816	69.4
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ GAD	5	5	1320097	1320097	100
9	വെറ്റിനറി സർജൻ	6	6	3853717	2827717	73.3
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	10	5788295	4476024	77.7
11	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	1880000	1670000	88.8
12	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	100000	100000	100

13	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	4	2832345	2115591	74.6
	ആകെ	196	163	148989969	59173302	39.71

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	703	2206169	2206872.75	2206872 0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്		44094121	44094121	44094121 0
മെറ്റീരിയൽസ് ഘടകം		18680000	18680000	18680000 0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻ വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	ഇല്ല	ഇല്ല
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2465600	128
വിധവാ പെൻഷൻ	7916800	412
വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ	15279200	795
ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	2384800	124
വിധവകളുടെ പെൺ മക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	ഇല്ല	00
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	112000	05

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.11.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ്ബാലൻസായ 7485/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	17/06/2022 മുതൽ 20/06/2022 വരെ	2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2022 മാർച്ച് വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	17/06/2013 മുതൽ 29/06/2013 വരെ	2008-09- മുതൽ 2012-13 വരെ	22/08/2013
--------------------------------	--------------------------------	---------------------------	------------

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങളും പദ്ധതിനിർവ്വഹണപ്രവർത്തനങ്ങളും ഫലപ്രദമായി കൊണ്ടുപോകുവാൻ മികച്ച ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം അനിവാര്യമാണ്. വയനാട് ജില്ലയിൽ 31.75 ചതുരശ്ര കിലോമീറ്റർ മാത്രം വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഞ്ചായത്താണ് കോട്ടത്തറ ആകെ വാർഡുകൾ 13 , 2011 ലെ സെൻസസ് അനുസരിച്ച് 16670 ആണ് ആകെ ജനസംഖ്യ. ജനസംഖ്യയിൽ പട്ടിക ജാതി, പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം കൂടുതൽ അധിവസിക്കുന്ന പ്രദേശം കൂടിയാണിത്. വയനാട് ജില്ലയിൽ തനത് വരുമാനം ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ പഞ്ചായത്താണ് കോട്ടത്തറ അതുകൊണ്ട്തന്നെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളാണ് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആധാരം. ലഭ്യമായ തനത് വരുമാനം പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. വസ്തുനികുതി 100% വും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റു നികുതികളുടെ കാര്യത്തിൽ കാര്യമായ കുടിശ്ശികയില്ലെങ്കിലും ചില സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും, ചില വിഭാഗത്തിൽ ജോലിചെയ്യുന്നവരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാത്ത വിഷയം പരിശോധിച്ച് നടപടിയെടുക്കേണ്ടതാണ്. ഓഫീസിൽ കൃത്യമായ ജോലി വിഭജനവും, സെക്ഷനുകളുടെ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജനസേവനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. സേവനങ്ങൾ വേഗത്തിലും കൃത്യതയിലും നൽകാൻ കഴിയുന്നവിധത്തിലുള്ള സോഫ്റ്റ് വെയർ വിന്യസിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി സഞ്ചയ പോർട്ടൽ മുഖേന ഓൺലൈൻ ആയി അടവ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയത് വളരെ സഹായകമാണ്.

വാർഷിക കണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പരിശോധനക്ക് ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ, രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും വാങ്ങിയിട്ടുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും, ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജംഗമആസ്തികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിലുള്ള ലോൺ ബാധ്യതയുടെ വാർഷിക കണക്കിൽ കാണിച്ച തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഒടുക്കുന്നില്ലെങ്കിലും ലോണിനത്തിൽ സർക്കാർ ജി.ഒ.പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം സോഴ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതും, കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൂടുതൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബജറ്റ് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനാട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യതയോടെ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനാട്സിൽ കാര്യമായ യാതൊരു രേഖപ്പെടുത്തലുമില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ചോ, മോണിറ്ററിംഗ് സംബന്ധിച്ചോ നടന്നിട്ടുള്ള ചർച്ചകളോ, തീരുമാനങ്ങളോ മിനാട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെയും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും ചുമതലയാണ് എന്നാൽ പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിൽ ഒന്നിലും വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാർ ആവശ്യമായ രേഖകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങളിൽ വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും ടി.ആർ .7എ ഫോർമാറ്റിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ച് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിവരുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ടൂറിസം പ്രാധാന്യമുള്ള കുറമ്പാലകോട്ടയിലെ ടൂറിസം സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമാക്കുന്നതിനായി ഫീൽഡ് തല പരിശോധനയിലൂടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള ഒക്കുപെൻസിക്കുശേഷമുള്ള കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നികുതി വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തി പിഴ ചുമത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്നത് മുതൽ പൂർത്തീകരണം വരെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൃത്യമായി മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനുശേഷം നീരിക്ഷണകാലയളവിൽ ഉണ്ടാകുന്ന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പ്രസ്തുത കരാറുകാരനെക്കൊണ്ട് തന്നെ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും അവരുടെ ചുമതലകൾ കൃത്യമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രതിമാസ ഓഫീസ് തല യോഗങ്ങളിലൂടെ പ്രായോഗിക വിഷയങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്ത് പരിഹാരം കണ്ടെത്തി പദ്ധതി നടത്തിപ്പും, അതോടൊപ്പം പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള അനിവാര്യ ചുമതലകളുടെ നിർവ്വഹണവും കൃത്യതയോടെ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ സഹായകമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഒരേ ഉപയോഗക്രമത്തിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് വ്യത്യസ്ത നമ്പർ നൽകിയതു മൂലം നികുതി നഷ്ടം

2022-23 ലെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ വസ്തുനികുതി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിലെ വിവിധ മുറികൾക്ക് വിവിധ നമ്പറുകൾ നൽകി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതു മൂലം നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചതായി കാണുന്നു. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4 -ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുള്ളൂ. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്ന 100 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഓരോ ഭാഗത്തിനും വിവിധ നമ്പരുകൾ നൽകി, ഒരു ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 100 ച.മീ. കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 60 രൂപ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. വസ്തുനികുതി ഇപ്രകാരം കണക്കാക്കിയതു മൂലം നഷ്ടം വന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ചുവടെ ചേർത്ത 100ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ 100ച.മീ കുറവുള്ള കെട്ടിടമായി പരിഗണിച്ചു നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ,കിഴക്കേക്കലയിൽ എന്ന ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 137.42 ച.മീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 4/380 A മുതൽ E നമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) 4/380 A നമ്പർ 27.27 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന കെട്ടിടഭാഗം

	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി	ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
അടിസ്ഥാന നികുതി	1363.5	1636.2
അടിസ്ഥാന നികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ പേരിലുള്ള വർദ്ധനവ്-20%) (മേഖല - പ്രഥമം)	272.7	327.24
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (@5%)	81.85	98.22
ആകെ നികുതി (1+2 -3)	1555	1866
ലൈബ്രറി സെസ്സ് (5%)	78	94
ആകെ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	1633	1960
നികുതിയിനത്തിലെ നഷ്ടം	327	

B) 4/380 B നമ്പർ 27.27 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന കെട്ടിടഭാഗം

	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി	ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
അടിസ്ഥാന നികുതി	1363.5	1636.2
അടിസ്ഥാന നികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ പേരിലുള്ള വർദ്ധനവ്-20%) (മേഖല - പ്രഥമം)	272.7	327.24
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%)	81.85	98.22
ആകെ നികുതി (1+2 -3)	1555	1866

ലൈബ്രറി സെസ്സ് (5%)	78	94
ആകെ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	1633	1960
നികുതിയിനത്തിലെ നഷ്ടം	327	

C) 4/380 C നമ്പർ 27.27 ച.മീ വിസ്തീർണം വരുന്ന കെട്ടിടഭാഗം

	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി	ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
അടിസ്ഥാന നികുതി	1363.5	1636.2
അടിസ്ഥാന നികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ പേരിലുള്ള വർദ്ധനവ്-20%) (മേഖല - പ്രഥമം)	272.7	327.24
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%)	81.85	98.22
ആകെ നികുതി (1+2 -3)	1555	1866
ലൈബ്രറി സെസ്സ് (5%)	78	94
ആകെ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	1633	1960
നികുതിയിനത്തിലെ നഷ്ടം	327	

D) 4/380 D നമ്പർ 27.805 ച.മീ വിസ്തീർണം വരുന്ന കെട്ടിടഭാഗം

	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി	ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
അടിസ്ഥാന നികുതി	1390.25	1668.3
അടിസ്ഥാന നികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ പേരിലുള്ള വർദ്ധനവ്-20%) (മേഖല - പ്രഥമം)	278.05	333.66
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%)	83.45	100.14
ആകെ നികുതി (1+2 -3)	1585	1902
ലൈബ്രറി സെസ്സ് (5%)	80	95
ആകെ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	1665	1997
നികുതിയിനത്തിലെ നഷ്ടം	332	

E) 4/380 E നമ്പർ 27.805 ച.മീ വിസ്തീർണം വരുന്ന കെട്ടിടഭാഗം

	ച.മീറ്ററിന് 50 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിച്ചിരിക്കുന്ന നികുതി	ച.മീറ്ററിന് 60 രൂപ നിരക്കിൽ നിർണയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
അടിസ്ഥാന നികുതി	1390.25	1668.3

അടിസ്ഥാന നികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ പേരിലുള്ള വർദ്ധനവ്-20%) (മേഖല - പ്രഥമം)	278.05	333.66
ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (5%)	83.45	100.14
ആകെ നികുതി (1+2 -3)	1585	1902
ലൈബ്രറി സെസ്സ് (5%)	80	95
ആകെ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ)	1665	1997
നികുതിയിനത്തിലെ നഷ്ടം	332	

ടേബിൾ A,b,c,d,e എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള ആകെ നികുതിയിനത്തിലുള്ള നഷ്ടം 327 (ടേബിൾ A)+ 327(ടേബിൾ B) + 327(ടേബിൾ C)+ 332 (ടേബിൾ D) + 332 (ടേബിൾ E) = 1645 രൂപ .

ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ 78 രൂപയും , വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 1567 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 1645 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.9/24.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഐ.കെ.എമ്മി ന് പരാതി സമ്മർപ്പിച്ച് സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ സാങ്കേതിക തടസ്സം പരിഹരിച്ച ശേഷം മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4/380 A മുതൽ E നമ്പരുകളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ നഷ്ടം വന്ന ₹ 1645/- രൂപ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വിമുക്തഭടന്മാരുടെ വീടിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ

26.05.2017 തീയതിയിലെ സ ഉ(കൈ)നം.106/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിമുക്തഭടന്മാരുടെ 2000 ചതുരശ്ര അടി വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വീടുകളെ വസ്തുനികുതി ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയയിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന് ശേഷം അർഹമായ നികുതി ഇളവ് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ അതിനുപകരം താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുഷ്പമായി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ
1	4/302	പി.കെ.വിജയകുമാർ	പാർപ്പിടം	44.91
2	4/17	വാതുക്കാടൻ ജോർജ്ജ്	പാർപ്പിടം	67
3	8/278	ഇ. കേശവൻ നായർ	പാർപ്പിടം	96.8

സാക്ഷ്യപത്രവും സത്യവാങ്മൂലവും ഹാജരാക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് ഓരോ സാമ്പത്തികവർഷവും നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിന് പകരം ഡിമാന്റിലുൾപ്പെടുത്താതെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/24.11.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എ.ആർ.വി തെറ്റായി നൽകിയതിനാൽ സംഭവിച്ച് അപാകതയാണെന്നും ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ഓഫ്ഷൻ ഓപ്പൺ ചെയ്ത് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി -പൊതു അപാകതകൾ- സംബന്ധിച്ച്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്

1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	മടക്കിമല സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	കോട്ടത്തറ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

3	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം,കോട്ടത്തറ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	അക്ഷയ സെന്റർ, വെണ്ണിയോട്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	ക്യാപ്പിറ്റൽ ഫിൻകോർപ്പ്	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	അക്ഷയ സെന്റർ, കോട്ടത്തറ	ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

2) കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

3) ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് - അപാകതകൾ.

ട്രേഡേഴ്സിന് തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ജീവനക്കാരുടെ പേരും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ തുകയും മാത്രമെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. മേൽ ജീവനക്കാർ ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഏതൊക്കെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (11/24.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കോണ്ടതും അടവാക്കാനുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഹോംകോ മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നിർവഹണം നടത്തിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	28/23
പ്രോജക്ട്	ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹200000
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് -നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	₹200000 BRN-22180152020200660913 Dtd 18/10/2022

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഹോംകോയിൽ നിന്ന് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹200000 /-രൂപ മുൻകൂറായി (ഹോംകോ രസീത് നം.6702) നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ₹1,47,633 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് നാളിത് വരെ ലഭ്യമായത് എന്ന് പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. ₹52367 /-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. മേൽ സ്ഥാപനവുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മേൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (14/24.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയുടെയും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ, മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ രേഖകളോ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ, ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നിന്റെ തുക ₹52367 /- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-15 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2018-19,2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ കരാർ വെച്ച് , നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കുകയും ഒന്ന്, രണ്ട് , മൂന്ന് ഗഡു ധനസഹായ തുക കൈപറ്റുകയും ചെയ്ത ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വി.ഇ.ഒ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ (ജനറൽ) വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ (ഒരു വീടിന് നൽകുന്ന ധനസഹായം നാല് ലക്ഷം രൂപ)

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച വർഷം	വാർഡ്	നാളിതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	താജുനീസ	2018-19	9	3,00,000
2	ലളിത	2018-19	3	3,00,000

ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം 34/2018, ത.സ്വ.ഭ.വ , തിയതി 16.3.2018 അനുസരിച്ച് കരാറിലേർപ്പെട്ട് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കണമെന്നും, ഭവനം 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യരുത് എന്നും വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഇക്കാര്യം മാതൃകാ കരാറിലെ 4, 5 വ്യവസ്ഥകളായി

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടു പണി പൂർത്തിയാക്കിയ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം.22/23 തീയതി 27-11-2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പ്രസ്താവിച്ച രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താജനീസ എന്നവർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതായും, ലളിത എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിലും ടോയിലറ്റ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ അവസാനഗഡു തുക അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് ഇറിയിച്ചത്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അവസാന ഗഡുതുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഹെഡ്ഡാസ്റ്റർ ,ജി എൽപി എസ് മെച്ചന- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് -അപാകതകൾ

<p>പ്രോജക്ട് നം , പേര്, അടങ്കൽ</p>	<p>201/23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാസൗകര്യം അടങ്കൽ-21,42,345 ₹ 942345 - TSP ₹ 7,00,000 - ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ₹ 500000 -ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം</p>
<p>ചെലവ്</p>	<p>1)ബിൽ നം 170/22-23//9.2.2023 - ₹28625.00 2)ബിൽ നം 15/22-23/31.3.2023- ₹ 242345.00 3)ബിൽ നം 3/22-23/5.11.2023 - ₹546000.00 4)ബിൽ നം 7/22-23/19.12.2022 - ₹ 154000.00 5)ബിൽ നം 84/22-23/7.12.2022- ₹ 1,31,200.00 6)ബിൽ നം 92/22-23/22.12.2022 - ₹ 340175.00 ആകെ- ₹ 1442345.00</p>

ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതിയിൽ കോട്ടത്തറ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ ഉള്ള വിവിധ വിദ്യാലയങ്ങളിലേക്ക് വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിന്നും വിദ്യാർത്ഥികളെ എത്തിച്ചതിന് കരാർ എടുത്ത വാഹന ഉടമകൾക്ക് മേൽബില്ലുകൾ പ്രകാരം പണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വാഹന ഉടമകൾ ഹാജരാക്കിയ ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഒരു ടിപ്പ് ഷീറ്റിൽ ഒരു മാസത്തെ യാത്രാവിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ നടപടിതെറ്റാണ്. ഓരോ ദിവസത്തെയും ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കണം. അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 21/27-11-2023 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മുൻപരിചയമില്ലാത്തതാണ് ഇത്തരത്തിൽ ടിപ്പ് ഷീറ്റ് വാങ്ങാനിടയായത് എന്നും ഭാവിയിൽ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള പ്രതിദിന ടിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കി വാങ്ങുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗോത്രസാരഥി പദ്ധതിയിൽ അർഹമായ കൂട്ടികൾക്കെല്ലാം പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും, അനർഹമായി ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നില്ല എന്നും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധപുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭിമാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിലും സെക്രട്ടറി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ചെലവ്, വൗച്ചർ/ബിൽ നം.
1	എസ്.166/23, ജല ജീവൻ മിഷൻ വിഹിതം (ജനറൽ)	₹4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)	₹4,00,000/- 13/22-23 /03.11.2022
2	എസ്.0192/23, ജല ജീവൻ മിഷൻ വിഹിതം (ടി.എസ്.പി)	₹3,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	₹3,00,000/-, 14/22-23 /03.11.2022
3	എസ്.0261/23, പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനികളിൽ വീടുകൾക്ക് ഭീക്ഷണിയായി നിൽക്കുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	₹1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി)	₹71,884/-, 54/22-23 /31.03.2023
		ആകെ	₹771884/-

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം നൽകിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/22-23/ 28.11.2023 ന് മറുപടിയായി കെ.എസ്.ഇ.ബി. ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാൻ കത്ത് കൊടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹771884/-ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ടാക്സ് ഓഡിറ്റ്

തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യുന്നുണ്ട്

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ യോഗങ്ങളിൽ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഭരണ സമിതിക്ക് ശുപാർശകൾ നൽകുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസവും പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഈ വിധം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല. പഞ്ചായത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് ശുപാർശകൾ സഹിതം തൊട്ടടുത്ത് ചേരുന്ന ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ വയ്ക്കേണ്ടതാണ് (2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം (60)) .

നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ

എ) തൊഴിൽ നികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിംഗ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ , സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും , ഡിമാൻഡ് നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി കാലികമായി പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒഴിവാക്കി പോകാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമെങ്കിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ മുഴുവൻ വ്യാപാര വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക നമ്പർ നൽകി അവയുടെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്.

സി) വസ്തു നികുതി

സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ വസ്തുനികുതി സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കേണ്ടതും ഈ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാർഡ് തലത്തിൽ നേതൃത്വം നൽകേണ്ടതുമാണ്. നികുതി പിരിവ് പുരോഗതി എല്ലാ മാസവും ആദ്യം കൂട്ടുന്ന യോഗത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി വിലയിരുത്തണം. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ തൊട്ടടുത്ത പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നിലവിലുള്ള അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കുകൾ സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ പരിധിക്ക് വിധേയമായി 01/04/2011 പ്രാബല്യത്തിൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതാണ്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 203 -ാം വകുപ്പ് 4-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം ഓരോ 5 വർഷക്കാലയളവിലേക്കും പ്രാബല്യത്തിൽ വരുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 01/04/2023 തീയതി മുതൽ തുടങ്ങുന്ന 5 വർഷക്കാലയളവിൽ ഒരോ വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ബാധകമായിരിക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളുടെ കൂടിയതും, കുറഞ്ഞതുമായ നിരക്കുകൾ 05/04/2023 ലെ സ.ഉ. (അച്ചടി) 5/2023/LSD നമ്പർ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ 21/06/2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി യോഗം 24/2(1)/23 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം താല്പാലികമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 21/06/2023 തീയതിയിലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി യോഗം 24/2(1)/23 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭൂപ്രദേശങ്ങളെ മേഖലകളായി തിരിച്ചും, വിവിധ റോഡുകൾ തരം തിരിച്ചും അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്ക് അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം/പുനർ നിർണ്ണയം

കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിന് ശേഷം അവയുടെ തറ വിസ്തീർണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ മാറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതനുസരിച്ച് വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവര ശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ

(സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിങ്), ഐ.ടി.ഐ ഡ്രാഫ്റ്റ്മാൻ, സിവിൽ, ഐ.ടി.ഐ സർവയർ യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കുന്നതിന് 7/07/2022 തീയതിയിലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം 3/7.7.2022 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പരിഷ്കരണത്തിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നികുതി നിർണ്ണയ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ ഒഴിവായിപ്പോയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ കണ്ടെത്തി ക്രമവൽകരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അനുയോജ്യമായ സംവിധാനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ട് ഫീൽഡ് പരിശോധനയിലൂടെ യഥാർത്ഥ വിവരം കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനെത്തുടർന്ന് നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെടാത്തതോ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ വ്യത്യാസമുള്ളതോ ആയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുകയോ പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

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

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് , ഏതെങ്കിലും പ്രദേശത്ത് ഏർപ്പെടുത്തിയ 1ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ഒരു സേവനം ആ പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഒരു കെട്ടിടത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ആ കെട്ടിടത്തെ അതത് സേവനഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നാളിതു വരെ സേവന ഉപനികുതി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന സേവനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാന വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിന് വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അമ്യൂസ്മെന്റ് പാർക്ക്, ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്ബ്/ സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽക്കുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടി. വി നെറ്റ്വർക്ക്, പ്രദർശന വിപണന മേളകൾ, വിനോദ സഞ്ചാര സാധ്യതകളായ സിപ്പ് ലൈൻ (റോപ്പ് വേ), ഗ്ലാസ് ബ്രിഡ്ജ്, ഹൗസ് ബോട്ട് എന്നിവയുടെ സാധ്യതകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയവ പരിശോധിച്ച് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാവുന്നതാണ്.

1-19 ടെണ്ടർ തുക പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹33,545 നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നംബർ.	So108 /2022-23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മാങ്ങാട്ടുകുന്ന് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ	₹ 10,90,476
ചെലവ്	₹10,90,476

ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്
പി.എ.സി. തുക	₹9,53,560
അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ തുക	₹9,24,131.87
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ
ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം	12-01-2023 അജണ്ട- 5 ,തീരുമാനം നംബർ.4 /3(1)2023
എഗ്രിമെന്റ് നംബർ	AE /LID & EW /KTRA /46 /2022-23 DT 9-2-2023
DSR, Cost Index	Price-3 , 36.44%
ബിൽ നം. തീയതി	22180152015701319411 Dt 9-3-2023 തുക-₹10,90,476
	23180152015700226211 Dt 22-6-2023 തുക ₹34725) (2023-2024 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ നൽകിയത്)
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാങ്ങാട്ടുകന്ന് റോഡ് മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തിക്ക് ₹10,90,476 രൂപയുടെ അടങ്കലിൽ പ്രോജക്ട് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പി.എ.സി തുക ₹9,53,560 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ എന്ന കരാറുകാരൻ ₹9,24,131.87 രൂപയും, ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഗഹൂർ എന്ന കരാറുകാരൻ ₹10,02,021.66 രൂപയും തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 12-01-2023 ലെ 4/3 (1) 2023 തീരുമാനപ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്യാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ. എന്നവരുടെ ₹9,24,131.87 രൂപയുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരന് നൽകിയ ബിൽ തുക പരിശോധിച്ചതിൽ. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം പി.എ.സി. തുകയായ ₹9,53,560 രൂപയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പി.എ.സി തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞതും കരാറുകാരൻ ക്യാട്ട് ചെയ്തതും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതുമായ ടെണ്ടർ തുകയായ ₹9,24,131.87 രൂപയിൽ നിജപ്പെടുത്തിവേണമായിരുന്നു. കരാറുകാരനുള്ള തുക കണക്കാക്കുവാൻ. ഇപ്രകാരം പി.എ.സി തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക നൽകിയതുവഴി. ₹33,545 രൂപ കരാറുകാരന് അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക		കരാറുകാരന് അർഹമായ തുക	
അകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	9,53,560	അകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	9,53,560.00
18% ജി.എസ്.ടി	1,71,641	ടെണ്ടർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയതുക	9,24,131.87
ആകെ തുക	11,25,201	18% ജി.എസ്.ടി	1,66,344.00
നികുതികൾ		ആകെ തുക	10,90,476.00
ജി.എസ്.ടി 1%	9536	നികുതികൾ	
എസ്.ജി.എസ്.ടി 1%	9536	ജി.എസ്.ടി 1%	9241
തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി1%	9536	എസ്.ജി.എസ്.ടി 1%	9241
ആദായ നികുതി 1%	9536	തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി1%	9241
ബാരൽ വില	5950	ആദായ നികുതി 1%	9241
ആകെ റിക്കവറി തുക	44,094	ബാരൽ വില	5950
റിക്കവറി തുക കഴിച്ച് കണക്കാക്കി തുക	10,81,107	ആകെ റിക്കവറി തുക	42914
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	10,81,107	റിക്കവറി തുക കഴിച്ച് കണക്കാക്കേണ്ട തുക	10,47,562.00
		കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	10,81,107.00
		അധികമായി നൽകിയ തുക	33,545.00

കരാറുകാരന് അകെ നൽകിയ ₹10,81,107 രൂപയിൽ ₹ 34,725 രൂപ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബിൽ നമ്പർ

23180152015700226211 Dt 22-6-2023 പ്രകാരമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ബിൽ തുക അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായത് 07-03-2023 തീയതിയിലാണ് .ഈ വിധം അനർഹമായി നൽകിയ ₹33,545 രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 5 /2022- 2023 തീയതി :24/11/2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക ബാധ്യത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ ചുമത്തുന്നു.

(ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക)

1-20 ആനച്ചേരി കരിക്കൊല്ലി പാലച്ചാൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്- പ്രവൃത്തിനിർവ്വഹിച്ച സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുൾപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നംബർ	So 35/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആനേരി കരിക്കൊല്ലി പാലച്ചാൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്
പ്രവൃത്തി അടങ്കൽ	₹36365 (ടി.എസ്.പി) (തൽവർഷ അടങ്കൽ)
ചെലവ്	₹ 36365
ബിൽ നം.	1. 21180152015701495434 Dt 27-3-2022 തുക- ₹1,57,029 (മുൻവർഷ ചെലവ്)
	2.22180152015700174819 Dt 7-6-2022 തുക - ₹36365 (തൽവർഷ ചെലവ്)
എം.ബുക്ക് നംബർ	246 /21-22
നിർവ്വഹണം	അസി.എഞ്ചിനീയർ

2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2022-23 ൽ പൂർത്തിയാക്കി പ്രവൃത്തിയാണ് ആനച്ചേരി കരിക്കൊല്ലി പാലച്ചാൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്. ഈ പ്രോജക്ടിന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹ 1,57,029 രൂപ കരാറുകാരന് 2021-22 ൽ നൽകിയിരുന്നു. ബാക്കി തുകയായ ₹36365 രൂപ നൽകുന്നതിനാണ് 2022-23 ലെ So 35/23 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായ ₹ 2,59,000 രൂപയുടെ 25.18% കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് കരാറുകാരനുമായി കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയ സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണോ, സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് രേഖാമൂലം വിട്ടുകിട്ടിയിട്ടുണ്ടോ, ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടോ, തുടങ്ങിയ വിശദവിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 15 /2022- 2023 തീയതി :24/11/2023.) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അഞ്ചാം വാർഡിലെ ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തിയ സ്ഥലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ അല്ലായെന്ന പരാമർശം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത സ്ഥലം ശ്രീ .അണ്ണൻ കരിക്കൊല്ലി, ശ്രീ. കേശവൻ കരിക്കൊല്ലി പാലച്ചാൽ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുള്ള സ്ഥലം രേഖാമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയതിന്റെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 കല്ലുമൊട്ടംകുന്ന് കോളനി കിണർ റിപ്പയർ- നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകം കാരണം കിണർ അപകടാവസ്ഥയിൽ-ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	So 125/22 , 37/ 23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കല്ലുമൊട്ടംകുന്ന് കോളനി കിണർ റിപ്പയർ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹ 1,50,000 (CFC)
ചെലവ്	₹1,43,684.00
എം. ബുക്ക് നം.	87 /21-22
ബിൽ നംബർ, തുക	XVFC /2022-23 / 72 Dt 28-3-23 ₹1,43,684.00
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. സുലൈമാൻ.എ
എഗ്രിമെന്റ്	AE /LID&EW /KTRA /60 /21-22, Dated 10-3-2022

സെറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	10-3-2022
ചെക്ക് മെഷർ തീയതി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായ തീയതി.	16-03-2023
നിർവഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കല്ലുമൊട്ടംകുന്ന് കോളനി കിണർ റിപ്പയർ എന്ന ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 2021-22 ൽ തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ പൂർത്തിയാക്കലാണ് ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 2021-22 ൽ ടെണ്ടർ ചെയ്തതിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ സമർപ്പിച്ച ശ്രീ. സുലൈമാൻ.എ എന്ന കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് നമ്പർ AE KGP 1252021-22 Dt 2-3-22 പ്രകാരം സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയിരുന്നു. 10-3-2022 തീയതിയിൽ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് അതേ തീയതിയിൽ കരാറുകാരൻ സെറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിലുള്ള കിണറിന് ആഴം കൂട്ടി, റിംഗ് ഇറക്കുക, കിണറിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ ഇടുക, പ്ലാറ്റ്ഫോം നിർമ്മിക്കുക എന്നീ പ്രവൃത്തിയിനങ്ങളാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പ്രവൃത്തി തുടങ്ങാനിരിക്കെ മേൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വ്യക്തമാക്കിയ അളവിലുള്ള റിംഗ് ഇറക്കിയാൽ കോളനിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആവശ്യമായ വെള്ളം ലഭിക്കില്ലെന്നും ആയതിനാൽ കിണറിന് കൂടുതൽ വിസ്താരം ലഭിക്കുന്ന വിധത്തിൽ Kerb വാർത്ത് റിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതുണ്ടെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് അസി.എഞ്ചിനീയർ (No.AE/LID&EW 151 2021-22 Dt 18-2-2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് അയച്ചതായി കാണുന്നു. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 1 / 12 / 1(3) 2022 തീയതി 19-3-2022 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയിൽ മാറ്റംവരാതെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ അനുവാദം നൽകുകയുണ്ടായി. 16-12-2022 തീയതിയിലെ നമ്പർ .AE /LID&EW /KTRA /90 22-23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കാലാവസ്ഥ അനുകൂലമല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് 3 മാസ കാലാവധി അധികമായി നൽകണമെന്ന് കരാറുകാരൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതായി അസി.എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഈ വിധം കാലാവധി നീട്ടി നൽകണമെന്ന ശുപാർശ അസി.എഞ്ചിനീയർ നൽകിയിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ 1 / 8 (1) 2023 Dt 9-1-2023 തീയതിയിലെ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് 15-3-2023 വരെ ദീർഘിപ്പിക്കാൻ അനുവാദം നൽകുകയുണ്ടായി. ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് 3 മാസ കാലാവധി കൂടി അനുവദിക്കാനാണ് 16-12-2022 തീയതിയിൽ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് 15-3-2023 വരയാണ്. ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാൻ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഗവൺമെന്റ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018ലെ നം. എ.സി.2 /223 /2015 തസ്വഭവ സർകുലറിലെ നിർദ്ദേശം 2 പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി കാണാൻ കഴിയാത്ത കാരണങ്ങളാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ലെങ്കിൽ നിശ്ചിത കാലാവധിയുടെ 25% സമയം അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം ഏതാണോ കുറവ് ആയത് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരാമാവധി അധിക പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ആ പ്രവൃത്തിയുടെ അനുവദനീയമായ കാലാവധിയുടെ പകുതി മാത്രമായിരിക്കും. ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നപക്ഷം പിഴയോടുകൂടി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ആദ്യത്തെ 3 മാസം കാലാവധി തുകയുടെ 1% വും, പിന്നീട് വേണ്ടി വരുന്ന ഓരോ 3 മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ 2% പിഴ ചുമത്തേണ്ടതാണ്.ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റിലോ, വർക്ക് ഓർഡറിലോ , 10-3-2022 ന് സെറ്റ് ഏറ്റെടുത്തതിലോ ,വർക്ക് ബില്ലിലോ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചെക്ക് മെഷർ തീയതി പ്രകാരം 15-3-2023 തീയതിയിലാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതനുസരിച്ച് 1 വർഷം എടുത്താണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിമാത്രമേ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാൻ സാധിക്കുള്ളൂ. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഏതൊരു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായും പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ടുന്ന സ്ഥലം നേരിട്ട് പരിശോധിച്ച് ആ പ്രവൃത്തിയുടെ ആവശ്യകതയും, പര്യാപ്തയും വ്യക്തമായി മനസിലാക്കിവേണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ . കോളനിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വെള്ളത്തിന്റെ ആവശ്യവും, നിലവിലുള്ള കിണറിന്റെ അവസ്ഥയും പരിഗണിച്ചായിരുന്നു പ്രഥമമായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് . പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹിക്കുന്ന ഘട്ടത്തിൽ മാത്രമാണ് കിണറിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ പരിഗണിച്ചും, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യം പരിഗണിച്ചും എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കാൻ തീരുമാനിക്കുന്നത്. അതനുസരിച്ച് പ്രോജക്ട് റിവൈസ്ഡ് ചെയ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തു. ഇതുമൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ഒരു വർഷത്തെ കാലതാമസമുണ്ടായി, എന്നാൽ പുതുക്കിയ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ വിധം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയും പൂർണ്ണമല്ല എന്നാണ് 27-3-2023 ലെ NO.AE /LID&EW /KTRA 1072021-22 തീയതിയിലെ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ കത്തിലെ വിവരങ്ങൾ കാണിക്കുന്നത്. മേൽ കത്തിൽ നിലവിലെ കിണറിന്റെ താഴ്ന്ന കൂട്ടുന്നതിനായി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് കെർബ് വാർത്ത് റിംഗ് നിർമ്മിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതായും, എന്നാൽ ഈ വിധം കെർബ് വാർത്ത് റിംഗ് സിങ്ക് ചെയ്തപ്പോൾ കെർബിന്റെ അടിയിലൂടെ Loose Soil തള്ളിവരുകയും ആയത് കാരണം റിംഗ് ചെരിയാൻ

കാരണമായതായും, കൂടാതെ നിലവിലുള്ള കിണറിന്റെ കെർബിന്റെ അടിയിൽ നിന്നും കളിമണ്ണ് തള്ളി വരുകയും റിംഗ് താഴുംതോറും കിണറിന്റെ പാറപ്പെറ്റിനടിയിൽ വിള്ളൽ വരാൻ തുടങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും, തുടർന്നും പണി നടത്തിയാൽ നിലവിലെ കിണറും അതിനോട് ചേർന്ന് നിൽക്കുന്ന പമ്പ് ഹൗസും ഇരുന്ന് പോവാനും, മനുഷ്യ ജീവന തന്നെ ആപത്ത് സംഭവിക്കാവുന്ന വിധം വലിയ ദുരന്തം തന്നെ സംഭവിക്കാനുള്ള സാധ്യതയുള്ളതായും ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത കിണറിൽ ഭാവിയിൽ താഴ്ന്ന കൂട്ടാനുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് പഞ്ചായത്ത് ശുപാർശ ചെയ്യരുതെന്ന് എന്നും രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വസ്തുതകളുടെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ നിലവിൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവൃത്തികൊണ്ട് വലിയ പ്രയോജനം ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രവുമല്ല നിലവിൽ റിംഗ് ചെയ്തിന്റെ ഇടയിലൂടെ കളിമണ്ണ് ഇളകിവരുന്നതുമൂലം കുടിവെള്ളം മലിനമാവാനും സാധ്യതയുണ്ട്. കിണറിന്റെ പാറപ്പെറ്റിന് വിള്ളൽ വന്നതായും കാണുന്നു. ആയതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച വിഷയങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഏതെങ്കിലും പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ, കിണറിലെ വെള്ളം പരിശോധന നടത്തി ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ, ഈ പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടിൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാതൊരു വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 20/2022- 2023 തീയതി :27/11/2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രോജക്ട് മുഖാന്തിരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തി ഭൂജല വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ പരിശോധിച്ച് കിണറിന്റെ അപകടാവസ്ഥ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. കിണറിലെ ജലം സർക്കാർ ലാബിൽ പരിശോധിച്ച് ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിലെ എല്ലായിനങ്ങളും യഥാക്രമം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ള പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. വീഴ്ച ഉള്ളപക്ഷം ആയത് കരാറുകാരനെ കൊണ്ടുതന്നെ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രവർത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന്റെയും, കിണറിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത അപകടാവസ്ഥ പരിഹരിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് തുക ₹1,43,684.00 ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-22 പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന പ്രോജക്ടിന് കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ചു.

സംയോജിത പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ 04-08-2022 ലെ ബി.6922/14 നമ്പർകത്ത് പ്രകാരം 2014-15 വർഷത്തെ കോർപ്പസ് ഫണ്ട് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചുണ്ടുകോട് കോളനിയിലെ വനിതാ സമുച്ചയ നിർമ്മാണത്തിന് 27-9-2014 ലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ ജില്ലാതല വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിന്റെ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചതും, 07-01-2015 ൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചതുമായ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് ₹16,80,000 രൂപ കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിക്ക് 08-01-2015 ൽ കരാറുടമ്പടി വെച്ചതായും ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ തുടങ്ങാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച ₹16,80,000 തുക 17-08-2022 നകം തിരിച്ചടക്കാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 22 / 08 /2022 ലെ 33 /2(1) നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനപ്രകാരം വൗച്ചർ 320200399 / 27-9-2022 പ്രകാരം ₹7,80,000 രൂപയും, വൗച്ചർ 320300199 /27-9-2022 പ്രകാരം ₹ 9,00,000 ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹ 16,80,000 തിരിച്ചടക്കുകയുണ്ടായി. 2014-15 ൽ ലഭിച്ച ഫണ്ടാണ് 2022 ൽ തിരിച്ചടക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഈ തുകനിക്ഷേപിച്ചിരുന്നതിൽ ലഭിച്ച പലിശ തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല. എത്ര തുക പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമല്ല. മേൽ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിക്കാനുള്ള പ്രവൃത്തിക്ക് കരാർ ഉടമ്പടി വെച്ചതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ സാധിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം എന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം. 6 /തീയതി, 24-11-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2014 -15 ൽ ലഭിച്ച ഫണ്ട് പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ യഥാസമയം പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഈ വിധം ഫണ്ട് തിരിച്ചടച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ട് പട്ടിക വർഗ്ഗ ,പട്ടിക ജാതി വകുപ്പിന് മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വഴിയോ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് വഴിയോ സമാനമായ മറ്റ് പദ്ധതികൾക്കായി യഥാസമയം തുക വിനിയോഗിക്കാനും സാധിക്കുമായിരുന്നു. പട്ടിക ജാതി, പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ മുതൽ മാത്രമാണ് ഇപ്പോൾ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ തുകയ്ക്ക് നാളിതുവരെ ലഭിച്ച പലിശ കണക്കാക്കി ആ തുക കൂടി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. പൊതു ആവശ്യത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന പദ്ധതി പണം യഥാസമയം യഥാർത്ഥ ആവശ്യത്തിന് വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാത്ത പക്ഷം താമസംവിനാ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കുന്നതിനും ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്തത് സംബന്ധിച്ചും, കോർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച പലിശ സംബന്ധിച്ചും ഓഡിറ്റ്

അന്വേഷണകുറിപ്പിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾക്കും മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നടപടിക്രമങ്ങളിലെ വീഴ്ച മൂലം നെൽകൃഷി കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിതരണം ചെയ്യാതെ തിരിച്ചടച്ചു

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം കൽപ്പറ്റ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് (TSP,SCP) വിഹിതമായി നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡിക്ക് ₹1, 34,689 രൂപ 20-4-2020 തീയതിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ടാൻസ്റ്റർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ യഥാസമയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ വരാത്തതിനാൽ ഈ തുക സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിവന്ന തുക കൃഷി അസി.ഡയറക്ടറുടെ പേരിലുള്ള കൽപ്പറ്റ ജില്ലാ ട്രഷറിയിലെ STSTB അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നംബർ-71801140000076) സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് നമ്പർ എസ്.സി.1 -3460 /2022 തീയതി, 23-06-2022 പ്രകാരം തിരിച്ചടക്കുകയുണ്ടായി. 2019-20 ൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടുന്ന ഈ തുക ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് വന്നത് ശ്രദ്ധയിൽ വരാത്തത് ഗുരുതര പിഴവായി വിലയിരുത്തുന്നു. എല്ലാ മാസവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടത് കൃത്യമായി പാലിക്കാത്തതാണ് ഈ വിധം ക്രഡിറ്റായ തുക ശ്രദ്ധയിൽപെടാതെ പോയത് എന്ന് കാണാവുന്നതാണ്. ഇതോടൊപ്പം മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ലഭിക്കേണ്ടുന്ന ഫണ്ട് ലഭ്യമാവാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വണോദ്യോഗസ്ഥനോ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗമോ പരിശോധന നടത്തുകയോ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പോരായ്മയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്, ഉൾപ്പെടെയുള്ള മേഖലകളിൽ നിന്നുള്ള വകയിരുത്തൽ അനുസരിച്ചുള്ള ഫണ്ടുകളുടെ ലഭ്യത ഓരോ പ്രോജക്റ്റിലും ബന്ധപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 7 /2022- 2023 തീയതി :24/11/2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കൽപ്പറ്റ കൃഷി അസി.ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ കോട്ടത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി തിരിച്ചടച്ച നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി ഇനത്തിലെ ₹1,34,689 രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസ്തുത തുക അനുവദിച്ച 205/2020-21 പ്രോജക്റ്റിലെ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൂലിചെലവ് ഇനത്തിൽ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഉത്തരവായതായും അതുപ്രകാരം മേൽ തുക പ്രോജക്റ്റിൽ ഗുണഭോക്താക്കളായ 68 പേരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക മേൽ പ്രസ്താവിച്ച 68 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം - കുടിശ്ശിക തുക.

അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന് ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തന്വർഷത്തെ പോഷകാഹാര വിതരണത്തിനാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവിൽ മുൻവർഷത്തെ ചെലവുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തന്വർഷത്തെ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടിയുള്ള വകയിരുത്തലിൽ നിന്നും മുൻവർഷത്തെ ബില്ലുകളുടെ തുക (ആകെ തുക ₹15,75,782/-) നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം,	പ്രോജക്ട്	ഇനം	ഇൻവോയ് നം./ തീയതി	നൽകിയ തുക (₹)	തുക നൽകിയ ട്രഷറി ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി
1	എസ്0016/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം അടങ്കൽ: 1) ₹15,40,236/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) 2) ₹5,00,000/- (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ആകെ:	മാവേലി സ്റ്റോർ	C67351/0005, തീയതി: 28.10.21	153173/- (ആകെ ഇൻവോയ്സ് തുക 453173.39)	ട്രഷറി ബിൽ നം. 29/22-23, 17.03.2023 (ആകെ ബിൽ തുക ₹313978/-)
		മാവേലി സ്റ്റോർ	C67351/0009, തീയതി: 31.01.2022	529636/-	ട്രഷറി ബിൽ നം. 02/22-23, 25.08.2022
			C67351/0008, തീയതി:	204/-	(ആകെ ബിൽ തുക ₹839789/-)

	₹20,40,236/-		29.01.2022		
		നൂടിമിക്സ്	25/08.02.2022	1,57,437	
		നൂടിമിക്സ്	27/11.03.2022	1,52,512	
2	എസ്0020/23, അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ടി.എസ്.പി.) അടങ്കൽ: 1) ₹6,84,000/- മാവേലി (വികസന ഫണ്ട് സ്റ്റോർ ടി.എസ്.പി) 2) ₹1,50,000/- (കേന്ദ്ര ഫണ്ട്) ആകെ: ₹8,34,000/-		C67351/0005, തീയതി: 28.10.2021	3,00,000/- (ആകെ ഇൻവോയ്സ് തുക 453174)	01/22-23, 17.06.2022
			C67351/0005, തീയതി: 28.10.2021	282820/- (ആകെ ഇൻവോയ്സ് തുക 473920)	09/22-23, 28.12.2022
			ആകെ	15,75,782/-	

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 11/2018/തസ്വദവ തീയതി 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 5.2.1 (1) പ്രകാരം അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തിന് ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തുക എന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ വകയിരുത്തലിൽ പെട്ടതാണ്. തൻവർഷം അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷക ആഹാര വിതരണ പരിപാടിക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും മുൻവർഷത്തെ വാങ്ങലുകളുടെ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷത്തെ പ്രോജക്റ്റിൽ മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശിക നൽകാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും മിനുട്ട്സ് ബുക്കിലെ കുടിശ്ശിക കൊടുക്കാൻ ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിലും അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷക ആഹാര വിതരണ പരിപാടിയുടെ മുൻവർഷത്തെ ബിൽ തുകകൾക്ക് ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കുടിശ്ശിക തുക നൽകുന്നതിന് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ തൻവർഷത്തെ ചെലവുകൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും മുൻവർഷത്തെ ചെലവ് നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ 18/2022-23/27.11.2023 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ആവശ്യത്തിന് ഫണ്ട് വകയിരുത്താത്തതിനാലാണ് കുടിശ്ശിക വന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പോഷക ആഹാര വിതരണ പരിപാടിക്ക് കൂടുതൽ ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതിന് രേഖമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും തുക ലഭിക്കുന്നില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പോഷക ആഹാര വിതരണ പരിപാടിക്ക് ആവശ്യമായ തുക നിർബന്ധിത വകയിരുത്തലിൽ പെട്ടതായതിനാൽ ആവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന് വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു. കുടിശ്ശിക തുക നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന രേഖകൾ (കുടിശ്ശിക ബില്ലിന്റെ വിവരം, നൽകിയ തുക, നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക) സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മുൻ വർഷത്തെ ചെലവുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു - സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സമാഹരണം.

പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ്.0167/23,
അടങ്കൽ	3.5 ലക്ഷം രൂപ
ഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ആകെ ചെലവ്	₹3,47,741/-

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെക്ക്/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	ചെലവ് ഇനം	തുക
1	24/22-23	08.02.2023	പത്രപരസ്യം	35485

2	32/22-23	28.02.2023	പത്ര പരസ്യം	18279
3	44/22-23	20.03.2023	ഭക്ഷണം	11400
			മൈക്ക് സെറ്റ്	3500
4	50/22-23	27.03.2023	പത്ര പരസ്യം	34415
5	52/22-23	27.03.2023	ഫോട്ടോ	1750
6	49/22-23	27.03.2023	പ്രിന്റിംഗ്	242912
ആകെ				347741

മേൽ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

1. മുൻവർഷങ്ങളിലെ ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചു

ക്രമ നമ്പർ 1, ക്രമ നമ്പർ 4 എന്നിവ പ്രകാരം പത്ര പരസ്യത്തിന് യഥാക്രമം നൽകിയ ₹35485/- യും ₹34415/- യിൽ ₹30,988/-യ്ക്കും (ആകെ തുക ₹66473/-) ചെലവിന് ആധാരമായി വെച്ചിട്ടുള്ള രേഖ 2020-21 വർഷത്തെ മാതൃഭൂമി പത്ര പരസ്യത്തിന്റെ ബില്ലുകളുടെ ഫോട്ടോ കോപ്പികളാണ്. ഇതിൽ തുക പാസാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക	ആകെ തുക
1	321000022539/24.07.2020	3998	35,485
2	32100029177/18.08.2020	3998	
3	321000050984/24.10.2020	4998	
4	321000025684/15.07.2021	4284	
5	321000062398/28.10.2020	5355	
6	321000070684/19.11.2021	5355	
7	321000100445/03.02.2022	4284	
8	321000048199/24.12.2021	3213	
9	321000133132	2999	
10	321000014859/	3998	30,988
11	321000121180/	2999	
12	321000016425/	4998	
13	321000129972/	2999	
14	321000005160/	4998	
15	321000008766/	4998	
16	321000010113/	2999	
ആകെ		66473	66473

മുൻവർഷത്തെ പത്ര പരസ്യത്തിന്റെ ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ബില്ലുകൾക്ക് മുൻ പണം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണോ അല്ലയോ എന്നത് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് പുറമേ മേൽ പ്രോജക്ട് മുൻവർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്കുവേണ്ടി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. അതിൽ നിന്നും മുൻവർഷത്തെ ചെലവുകൾ നടത്തുന്നത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾക്ക് പരിധി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ അതതു വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി തുക ഉണ്ടാവുകയും ഏതെങ്കിലും കാരണവശാൽ പ്രസ്തുത വർഷം മുഴുവൻതുകയും നൽകാൻ സാധിക്കാതെ വരുകയും ചെയ്താൽ തൊട്ടടുത്ത വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തി തുക നൽകുന്നതാണ് ശരിയായ രീതി.

2) സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ സമാഹരണം.

ക്രമ നമ്പർ 6 പ്രകാരമുള്ള ₹2,42,912/- പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾക്ക് കോപ്പിയർ പ്രന്റേഴ്സ്, മാനന്തവാടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക	ഇനം
1	2033/18.03.2023	44800	കരട് പദ്ധതി രേഖ (200 കോപ്പി)

2	2028/18.03.2023	11168	ബാനർ (കേരളോത്സവം)
3	2027/18.03.2023	10360	നോട്ടീസ് (കേരളോത്സവം)
4	2032/18.03.2023	4525	നോട്ടീസ്/ബാനർ (വികസന സെമിനാർ)
5	2029/18.03.2023	6037	നോട്ടീസ് (ഗ്രാമസഭ -ഡിസംബർ)
6	2025/18.03.2023	2688	ലെറ്റർപാട് (12 ബുക്ക്)
7	2023/18.03.2023	11200	അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ (50 കോപ്പി)
8	2022/18.03.2023	3674	ഊരുക്രമം നോട്ടീസ് (സെപ്റ്റംബർ)
9	2021/18.03.2023	46413	ഗ്രാമസഭ നോട്ടീസ് / ഗുണഭോക്തൃഫോറം
10	2020/18.03.2023	5880	ഫെയ്സിംഗ് ഷീറ്റ്
11	2019/18.03.2023	7526	ഗ്രാമസഭ നോട്ടീസ് (ആഗസ്റ്റ്)
12	2018/18.03.2023	22400	അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ (100 കോപ്പി)
13	2017/18.03.2023	1344	ഡിസാസ്റ്റർ ബുക്ക്
14	2016/18.03.2023	2128	സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്
15	2015/18.03.2023	2520	വികസനരേഖ (5 കോപ്പി)
16	2014/18.03.2023	2464	ഐ.ഡി. കാർഡ്
17	2013/18.03.2023	44800	കരട് പദ്ധതി രേഖ (200 കോപ്പി)
18	2011/18.03.2023	2352	നോട്ട് പാഡ്
19	2010/18.03.2023	2120	ബാനർ (വികസന സെമിനാർ)
20	2009/18.03.2023	1020	ഊരുക്രമം നോട്ടീസ് (മെയ്)
21	2008/18.03.2023	6989	ഗ്രാമസഭ നോട്ടീസ് (മെയ്)
22	2006/18.03.2023	504	വൈബ്രന്റ് ഗ്രാമസഭ
ആകെ		2,42,912	

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് മതിപ്പുവില ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന സമാഹരണങ്ങൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഇല്ലാതെയാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് പുറമെ മേൽപറഞ്ഞവയൊന്നും സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. ഒരേ ആവശ്യത്തിന് തന്നെ ഒരു തീയതിലെ രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ക്രമ നമ്പർ 1 ഉം 17 ഉം, ക്രമ നമ്പർ 7 ഉം 12 ഉം കാണുക)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/2022-23, 27.11.2023 - ന് 29.11,2023 ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 2023-24 വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 2023-24 -വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ മുന്നോടിയായിട്ടുള്ള കരട് പദ്ധതി രേഖയുടെ തുകയാണ് ഇൻവോയ്സ് നം. 2033/18.03.2023 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് പുറമെ ഒരു ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികം വരുന്ന ചെലവുകൾക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷത്തെ ചെലവുകൾ തൻവർഷ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും നടത്തിയതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. . രേഖകൾ സഹിതം കൃത്യമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ സൂക്ഷമത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ-ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരള പദ്ധതിക്കായി 2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.0163/23, എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ)
അടങ്കൽ	₹3,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് (തുക & ബിൽ നമ്പർ)	₹3,00,000/-, 20/22-23/26.12.2022

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് (സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19/04/2022) ഖണ്ഡിക നം. 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നിശ്ചയിക്കുന്ന തുക എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം. എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം. 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടിനു നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്റ്റളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതതു തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്തു നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ ഇടപെടൽ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളത്തിൽ നിന്നും കൃത്യമായി നൽകണം.

സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വയനാട് ജില്ലാ കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ 21.07.2023 -ലെ എ/269/2023/എസ്.എസ്.കെ. നമ്പർ പ്രകാരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയ ചെലവ് പ്രതിക അനുസരിച്ച് ആകെ 16 ഇനങ്ങളിലായി ₹22,21,923/- ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഏതൊക്കെ സ്റ്റളുകളിൽ ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങളിൽ എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചു എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/22-23/27.11.2023 - ന് മറുപടിയായി ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്റ്റളുകളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങളും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്തുതല എജ്ജക്ഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 പട്ടികവർഗ്ഗ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.

പട്ടികവർഗ്ഗ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം നടത്തുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.0237/23, പട്ടികവർഗ്ഗ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹3,40,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി)
ചെലവ്, ട്രഷറി ബിൽ നം. & തീയതി	₹1,54,000/- , 11/22-23, 29.03.2023
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

KADCO എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. KADCO -യുടെ 22.03.2023 -ലെ NRO/22-23/1019 നമ്പർ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സിൽ 60 കട്ടിലുകളുടെ തുകയായി ₹2,31,000/- യാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 28.03.2023 -ലെ നടപടിക്രമം എസ്.സി. 1-20/2022 അനുസരിച്ച് 40 കട്ടിലുകളാണ് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നാൽപ്പത് കട്ടിലുകളുടെ തുകയായ ₹1,54,000/- (40 X 3850) ആണ് KADCO-യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 09.03.2023 -ലെ ASKGP/02/2022-23 നമ്പർ സപ്ലൈ ഓർഡർ പ്രകാരം 88 കട്ടിലുകളാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടാത്ത രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയത് അന്വേഷണയുണ്ടാക്കുന്നു. മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയ അടങ്കൽ തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ ആനുകൂല്യത്തിന് തിരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പ്രകാരവും യഥാർത്ഥത്തിൽ എത്ര കട്ടിലുകളാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടതെന്നും, അതിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഏജൻസി വിതരണം ചെയ്തതെന്നും സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 27/22-23/ 29.11.2023 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടാത്ത രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ള 40 കട്ടിലുകൾ അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ജല ജീവൻ മിഷൻ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒടുക്കൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല,

ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഒടുക്കുന്നതിന് വേണ്ടി പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.0238/23, ജല ജീവൻ മിഷൻ - പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി)
ചെലവ്, ട്രഷറി ബിൽ നം. & തീയതി	₹1,50,000/- , 10/22-23, 29.03.2023

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
-----------	-------------------------

മേൽ പറഞ്ഞ തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും പദ്ധതിയുടെ ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28 /22-23/29.11.2023 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹1,50,000/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെള്ളുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം - അർഹത

തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	എസ്.0062/23, പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹4,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി)
ചെലവ്, ട്രഷറി ബിൽ നം. & തീയതി	₹3,65,865/- , 03/22-23, 25.02.2023
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പത്ത് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കെ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി. 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.2.7 പ്രകാരം ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം, പോളിടെക്നിക്ക് (ഡിപ്ലോമ), എഞ്ചിനീയറിംഗ് അടക്കമുള്ള പ്രൊഫഷണൽ കോഴ്സുകൾ, മെഡിക്കൽ, കമ്പ്യൂട്ടർ സയൻസ് (ഡിപ്ലോമ, ബിരുദം, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം) ചാർട്ടേഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് എന്നീ കോഴ്സുകൾക്ക് സർക്കാർ എയ്ഡഡ് സ്വാശ്രയ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ സർകലാശാല അഫിലിയേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലോ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് നൽകാം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപന മേധാവിയിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ലാപ് ടോപ്പ് കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ലാപ് ടോപ്പ് കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തി നൽകിയ 29/22-23, 29.11.2023 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹3,65,865/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെള്ളുന്നു. സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 നിരവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് കൺസൾട്ടിംഗ് ഫീസ് - ലഭിച്ച സേവനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സമഗ്ര മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് ആവശ്യമായ പരിശീലനവും,മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകുന്നതിനും അവരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി നിരവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് കൺസൾട്ടിംഗ് ഫീസ് എന്ന അസി. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ചെലവ്, വൗച്ചർ നം. & തീയതി
1	എസ്.0217/23, നിരവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് കൺസൾട്ടിംഗ് ഫീസ്	₹1,44,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	₹1,44,000/- XVFC/2022-23/P/61, 15.03.2023
2	എസ്.0215/23, നിരവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് കൺസൾട്ടിംഗ് ഫീസ് (സ്പിൽ ഓവർ)	₹35,445/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	₹18,185/- XVFC/2022-23/P/62, 15.03.2023
ആകെ തുക			₹1,62,185/-

നിരവ് ഹരിത സഹായ സംഘവുമായി 06.01.2022 -ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സമഗ്ര മാലിന്യ

സംസ്കരണത്തിന് ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ആവശ്യമായി പരിശീലനവും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകുന്നതിനും അവരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിനും ആയത് സംബന്ധിച്ച പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ് പ്രധാന വ്യവസ്ഥകൾ. അതിലെ 2-ാം വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘം നൽകുന്ന റിപ്പോർട്ട് പരിശോധിച്ച് പ്രതിമാസം ₹18,185/- രൂപ തൊട്ടടുത്തമാസം 15-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ടതാണ്. നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘം കരാറിലെ 4.1 മുതൽ 4.17 വരെയുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. മുകളിലെ പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 പ്രകാരം 2022 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ നവംബർ മാസം വരെയുള്ള തുകയും ക്രമ നം. 2 പ്രകാരം 2022 മാർച്ച് മാസത്തെ തുകയുമാണ് കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. കരാറനുസരിച്ച് നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന്റെ പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രതിമാസ റിപ്പോർട്ടും കരാർ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/22-23, 29.11.2023). ആയതിനാൽ കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള സേവനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിറവ് ഹരിത സഹായ സംഘത്തിന് നൽകിയ തുകകൾ യഥാക്രമം ₹1,44,000/-, ₹18,185/- ആകെ ₹ ₹1,62,185/- ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെള്ളുന്നു. ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ/ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്കും സെക്രട്ടറി കമ്പ്യൂട്ടറും മറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ	അടങ്കൽ	ചെലവ് തുക, വൗച്ചർ/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി
1	എസ്.0230/23, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	ലാപ്പ് ടോപ്പ്-5 ഡെസ്ക് ടോപ്പ് -8 പ്രിന്റർ - 1	₹6,50,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)	2,75,805/- 38/22-23, 20.03.2023 29954/- 31/22-23, 28.02.2023 342376/-, 35/22-23, 20.03.2023 ആകെ: ₹6,48,135/-
2	എസ്.0171/23, വാതിൽ പടി സേവനം	ലാപ്പ് ടോപ്പ്- 1	₹50,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)	₹38,016, 36/22-23, 20.03.2023
3	എസ്.0250/23, ഗ്രാമസഭ ആവശ്യത്തിന് ശബ്ദ സംവിധാനം വാങ്ങൽ	പോർട്ടബിൾ സ്പീക്കർ - 1	₹20,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)	₹19,495, 37/22-23, 20.03.2023
4	എസ്.0256/23, എം.എൻ.ആർ.ജി.എ ഓഫീസിലേക്ക് യു.പി.എസ്. വാങ്ങൽ	യു.പി.എസ്. - 1	₹34,260/- (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	₹26000/- XVFC/2022-23 /P/57, 02.03.2023
5	എസ്.0251/23, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	ഡെസ്ക് ടോപ്പ് - 5 പ്രിന്റർ - 1	₹2,70,600/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്)	₹2,13,985/- 39/22-23, 20.03.2023 ₹12,000/- 41/22-23,

				20.03.2023 ₹25,927/- 51/22-23, 27.03.2023 ആകെ: ₹2,51,912/-
6	എസ്.0053/23, ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും	ഫോട്ടോസ്റ്റാറ്റ് മിഷിൻ -1	₹81,812/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)	₹81,812/- 05/22-23, 06.07.2022

മേൽ വാങ്ങലുകളെല്ലാം GEM പോർട്ടൽ മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരം എട്ട് ഡസ്റ്റ് ടോപ്പും അഞ്ച് ലാപ്പ് ടോപ്പും ആയതിന് പുറമെ ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം ഒരു കമ്പ്യൂട്ടറും അടക്കം ആകെ 14 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ സ്ഥാപനത്തിൽ എത്ര കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നെന്നും ഇത്രയധികം കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങുന്നതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം എന്താണെന്നോ പ്രോജക്റ്റിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ല. നമ്പർ 2 "വാതിൽ പടി സേവനം" എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം എന്താണെന്ന് പ്രോജക്റ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആകെ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ മാത്രമാണ് ഈ പ്രോജക്ടുകൊണ്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 24.09.2010 -ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 80/2010/ധനം പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയറിനും സോഫ്റ്റ് വെയറിനും പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജംഗമ വസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികൾ വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ആസ്തി ആർജ്ജിക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല.

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മുൻ നൽകിയിട്ടുള്ള ഫർണിച്ചർ/ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലില്ല. മുൻ നൽകിയ/സ്ഥാപനത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ജംഗമ ആസ്തികൾ നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നും നിലവിലുള്ളവ അപാര്യപ്തമാണോ എന്നും പരിശോധിക്കപ്പെടാതെയാണ് വീണ്ടും ജംഗമ ആസ്തികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത് എന്ന് കാണുന്നു. കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെ ആവശ്യകത ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലും നാളിതുവരെ വാങ്ങിയിട്ടുള്ള എല്ലാ ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപകരണങ്ങളുടെയും കണക്കെടുപ്പ് നടത്തേണ്ടതും, ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുമായി പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്തതും എന്നാൽ ഗ്യാരണ്ടിയുള്ളതും, എ.എം.സി ഉള്ളതുമായ ഉപകരണങ്ങൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് തകരാറുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട് ഏജൻസികൾ മുഖേന പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗശൂന്യമായി ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റാപ്പ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളുടെ അനവാദത്തോടെ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് മേൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച സ്റ്റോക്ക്/ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനും മേൽപറഞ്ഞ മറ്റ് ന്യൂനതകൾക്കും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 26/2022-23, തീയതി, 29.11.2023 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ടെണ്ടർ തുക പരിഗണിക്കാതെ കരാറുകാരന് അധികമായി അനുവദിച്ച ₹33,545 നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നംബർ.	So108 /2022-23
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	മാങ്ങാട്ടുകന്ന് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്
അടങ്കൽ	₹ 10,90,476

ചെലവ്	₹10,90,476
ഫണ്ടിനം	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്
പി.എ.സി. തുക	₹9,53,560
അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ തുക	₹9,24,131.87
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ
ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം	12-01-2023 അജണ്ട- 5 ,തീരുമാനം നംബർ.4 / 3(1)2023
എഗ്രിമെന്റ് നംബർ	AE /LID & EW /KTRA /46 /2022-23 DT 9-2-2023
DSR, Cost Index	Price-3 , 36.44%
ബിൽ നം. തീയതി	22180152015701319411 Dt 9-3-2023 തുക-₹ 10,90,476
	23180152015700226211 Dt 22-6-2023 തുക ₹34725 (2023-2024 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ നൽകിയത്)
നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാങ്ങാട്ടുകന്ന് റോഡ് മെയന്റനൻസ് പ്രവൃത്തിക്ക് ₹10,90,476 രൂപയുടെ അടങ്കലിൽ പ്രോജക്ട് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പി.എ.സി തുക ₹9,53,560 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ എന്ന കരാറുകാരൻ ₹9,24,131.87 രൂപയും, ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഗഫൂർ എന്ന കരാറുകാരൻ ₹10,02,021.66 രൂപയും തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത് ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 12-01-2023 ലെ 4/3 (1) 2023 തീരുമാനപ്രകാരം കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. മെഹറൂഫ്. പി.എ. എന്നവരുടെ ₹9,24,131.87 രൂപയുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരന് നൽകിയ ബിൽ തുക പരിശോധിച്ചതിൽ. ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം പി.എ.സി. തുകയായ ₹9,53,560 രൂപയെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പി.എ.സി തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞതും കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്തതും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതുമായ ടെണ്ടർ തുകയായ ₹9,24,131.87 രൂപയിൽ നിജപ്പെടുത്തിവേണമായിരുന്നു കരാറുകാരനുള്ള തുക കണക്കാക്കുവാൻ. ഇപ്രകാരം പി.എ.സി തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക നൽകിയതുവഴി ₹33,545 രൂപ കരാറുകാരന് അധികമായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക		കരാറുകാരന് അർഹമായ തുക	
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	9,53,560	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	9,53,560.00
18% ജി.എസ്.ടി	1,71,641	ടെണ്ടർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയതുക	9,24,131.87
ആകെ തുക	11,25,201	18% ജി.എസ്.ടി	1,66,344.00
നികുതികൾ		ആകെ തുക	10,90,476.00
ജി.എസ്.ടി 1%	9536	നികുതികൾ	
എസ്.ജി.എസ്.ടി 1%	9536	ജി.എസ്.ടി 1%	9241
തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി1%	9536	എസ്.ജി.എസ്.ടി 1%	9241
ആദായ നികുതി 1%	9536	തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി1%	9241
ബാരൽ വില	5950	ആദായ നികുതി 1%	9241
ആകെ റിക്കവറി തുക	44,094	ബാരൽ വില	5950
റിക്കവറി തുക കഴിച്ച് കണക്കാക്കി തുക	10,81,107	ആകെ റിക്കവറി തുക	42914
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	10,81,107	റിക്കവറി തുക കഴിച്ച് കണക്കാക്കേണ്ട തുക	10,47,562.00
		കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	10,81,107.00
		അധികമായി നൽകിയ തുക	33,545.00

കരാറുകാരന് അകെ നൽകിയ ₹10,81,107 രൂപയിൽ ₹ 34,725 രൂപ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ബിൽ നമ്പർ 23180152015700226211 Dt 22-6-2023 പ്രകാരമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ബിൽ തുക അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായത് 07-03-2023 തീയതിയിലാണ് .ഈ വിധം അനർഹമായി നൽകിയ ₹33,545 രൂപ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നമ്പർ 5 /2022- 2023 തീയതി :24/11/2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക ബാധ്യത നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ ചുമത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	27/11/23 & 28/11/23	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം./തീയതി

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1440000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (പട്ടിക വർഗ്ഗം)	1440000	0
2	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-490000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-280000	770000	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി-ജനറൽ	770000	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-,150000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-450000	600000	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് വിതരണം	600000	0
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-,700000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്-1570000	2270000	നെൽ കൃഷി വികസന പദ്ധതി	2270000	0
5	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്-,500000	500000	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ	500000	0

സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച സ്ഥിതിവിവരം.വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക 1-6, RP-7 എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച ചെലവ് പത്രികയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് മേൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ	തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തിയാക്കിയ വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനികളിലെ	29/22-23 Dt 20-3-2023	71844	71844	പൂർത്തിയാക്കിയ	ഇല്ല

വിടിന് ഭീഷണിയായ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ					
---	--	--	--	--	--

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ₹18,60,000 രൂപയുടെ കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി ലോൺ വരവുണ്ട്. അതേപോലെ ലോൺ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകൾ വഴി ₹1,88,0079 രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ നിർണ്ണയിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിരനികേഷനങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	രശീതി നമ്പർ തീയതി
2005-06	3.3	8722	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900154 Dt. 10/05/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900319 Dt.06/07/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900320 Dt. 06/07/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900360 Dt. 26/07/2022
2008-09	2.6	250	Dr. Saji Joseph, Veterinary Surgeon	1220900434 Dt. 22/08/2022
2020-21	1.27	4464	Shaju. O.K, Contractor	1220900472 Dt. 30/08/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900489 Dt. 05/09/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900668 Dt. 14/10/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900788 Dt. 08/11/2022
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220900902 Dt. 01/12/2022

2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220901206 Dt. 20/01/2023
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220901207 Dt. 20/01/2023
2005-06	3.3	1454	Ramachandran Parat (H) Madakkunnu (RR Tahsildar, Ambalavayal)	1220901968 Dt. 08/03/2023
	ആകെ	27976		

(വാർഷിക കണക്കിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുക RP-10 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹25,068 രൂപമാത്രമാണ്.വ്യത്യസ്തം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.)

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം,	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം,	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പരാമർശ വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
2018-19	4	2017-18	3.5(ബി)	ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ അധിക തുക അനുവദിച്ചു	നടപടി തുടരുന്ന.സ്മൃതതാ പരിഹാര പത്രിക തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചു.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	₹43357727
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹ 38699092
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	₹33545
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹ 1645985

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരും തസ്തികയും
3-1		₹33545	ശ്രീ. നയനാരാജ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(സി). തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡികനമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
1-14	₹52367	ഡോ.ആയിഷ ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ

1-17	₹7,71,884	ശ്രീ.ഹേമലത.എം.ആർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-21	₹1,43,684	ശ്രീ. നയന രാജ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-28	₹1,50,000	ശ്രീ.സജി.പി.അസി.സെക്രട്ടറി
1-29	₹3,65,865	ശ്രീ.സജി.പി.അസി.സെക്രട്ടറി
1-30	₹1,62,185	ശ്രീ.സജി.പി.അസി.സെക്രട്ടറി
Total	₹1645985	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ആയിഷ ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,കാരാപ്പറമ്പ് ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ കോളേജ്	സാരംഗ് 2/92/സി, വയനാട് റോഡ്, എരഞ്ഞിപ്പാലം, കോഴിക്കോട് - 673006
ശ്രീ.നയന രാജ് അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കോട്ടത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അമ്മിയങ്കരഹൗസ്, പുതിക്കാട്, പൂമല പി.ഒ. സുൽത്താൻ ബത്തേരി-673592
ശ്രീ.ഹേമലത.എം.ആർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, കൽപ്പറ്റ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	നിള, തൂർക്കി ബസാർ കൽപ്പറ്റ -673121
ശ്രീ.സജി.പി അസി.സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി രാമങ്കരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മുരിക്കൽ ഹൗസ്, കോടോംതുരുത്ത്, കത്തിയത്തോട് പി.ഒ ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ - 688524

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി2-45/01 തീയതി-21.06.2019	6
1997-98	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി2-44/01,തീയതി-05.08.2019	5
1998-99	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-201/01,തീയതി-28.02.2006	3
1999-00	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-246/01,തീയതി-05.08.2019	4
2000-01	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-529/04,തീയതി-05.08.2019	3
2000-01	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-100/04,തീയതി-05.08.2019	4
2001-02	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-525/06,തീയതി 13.06.2005	3
2002-03	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി3-524/06,തീയതി-13.02.2008	1
2003-04	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-308/07,തീയതി-12.02.2008	10

2004-05	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-222/07തീയതി-02.04.2009	9
2005-06	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-740/07തീയതി-11.06.2008	9
2006-07	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-564/09തീയതി-05.12.2009	22
2007-08	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-669/09തീയതി-11.01.2010	18
2008-09	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-212/12തീയതി-30.07.2012	17
2009-10,10-11	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-570/12തീയതി- 21.04.2015	17
2011-12	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി1-814/2013തീയതി-20.04.2015	14
2012-13	എൽ.എഫ്.(ഡബ്ല്യു)പി.4-100/2015,തീയതി-10.03.2016	11
2013-14	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-145/2015 തീയതി. 10.01.2018	9
2014-15	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-379/2016 തീയതി. 09.01.2018	3
2015-16	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-859/16 തീയതി 19.12.2017	17
2016-17	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4 പി4/423 /2017- തീയതി 17.03.2018	31
2017-18	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി1/ 982/2018, തീയതി 04/05/2019	10
2018-19	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി).പി4/181/2020, തീയതി 12/07/2021	9
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-977/21 തീയതി 22.05.2022	22
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-648/22 തീയതി 29.07.2022	40
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി4-909/22 തീയതി 09.12.2022	28

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 25/1(1)/2023 dated 24-06-2023 and submitted on 24-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Kottathara 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 Kottathara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director
District Office Wayanad
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Liability of Gramapanchayat is more than the deposits in bank/treasury accounts. Liability as per B4 (Grands for specific purpose), B7 (Deposits), B9 (other liabilities) are Rs.1,78,70,541/-, Rs.2,65,231/- and Rs.33,23,092/- respectively. Total amount Rs.2,14,58,864/- . Total deposit in bank and treasury accounts is Rs.2,54,83,937/-.
2. Deficit recorded in Income and Expenditure statement and Excess of income over expenditure recorded in balance sheet are wrong.
3. Non Disclosure of Assets. Amount spent for accruing movable assets (computer and other electronic equipments) were treated as revenue expenditure.

2. Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted.

a) Basic ratios.

b) Notes on account.

2. Cashflow statement Net increase/decrease in cashflow doesnot match with the difference between the opening balance and closing balance.

3. Loan register register is not maintained. Asset register and advance register are not releable for audit.

4. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

5. Demand registers are not periodically reconciled with account.

6. Grant liability amount shown as liability in balance sheet doesnot match with bank account opened for the specific grant account.

7. Separate bank account is not maintained for all grants shown as liability in balance sheet.

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

വയനാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടത്തറ 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 കാര്യലയം, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3**Abstract of Annual Financial Statement**

Kottathara 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)	15357295.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	427945.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	65750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	416401.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	82704.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12224482.00
171000000	Interest Earned	RP-9	246865.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	62204.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	1096726.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18340321.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	7083551.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	915823.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	25638.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1860000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	68106.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	441211.00
Grand total			58715022.00
PAYMENTS			
Operating			
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1688259.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8085963.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	779085.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	43396.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	28102389.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	20003812.00

Cash	Cash	RP-40(b)	12118.00
	Grand Total		58715022.00

Kottathara 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	2612798.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	65750.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	526251.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	82704.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	148239229.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	278736.00
180000000	Other Income	I-9	285561.00
190000000	Prior Period Income	I-19	902117.00
Total Income			152091029.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	12404992.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	816754.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	516889.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1125.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10324944.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	28561304.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	6315281.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	62774121.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	28158400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2246314.00
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)	12558790.00
	Total Expenditure		164678914.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-12587885.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-11601456.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-1888546.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-986429.00

Kottathara Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	27985872.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	15176.00
312000000	Reserves	B-3	88310332.00
Total Reserve & Surplus			116311380.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	17870541.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			17870541.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	4547153.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
Total Loans			4547153.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	265231.00
341000000	Deposits Works	B-8	29046.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3323092.00
360000000	Provisions	B-10	9587.00
Total Current Liabilities and Provisions			3626956.00
TOTAL LIABILITIES			142356030.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	22935723.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	753512.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	25295609.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	83232942.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-24718660.00
Total Fixed Assets			107499126.00
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	8091743.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	4547153.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	20015930.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2202078.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		34856904.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		142356030.00