കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി8)1939/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 20/12/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(പി8)1939/2023 തീയ്യതി: 20/12/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാടക്കത്തറ 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2022 മുതൽ 15-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി. എസ്.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
27-11-2023	04-12-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ജയകൃഷ്ണൻ എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

പ്രവിദ പി. എ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

സിജു പി. ഡാംസൺ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

രേഖ ഇ. സി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

രാജേശ്വരി എം.	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
രാജേഷ് ജി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2022	28-09-2022
ശ്രീകല വി. ജി.	സെക്രട്ടറി	29-09-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
രാജേഷ് ജി.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023
അർച്ചന വിശ്വനാഥ്	അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	28-01-2023
ഡോ. ശരണ്യ എം. ജി.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	29-01-2023	31-03-2023
കാസിം യു. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ആശ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ജോയ്നി ജേക്കബ്ബ് എം.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഫിഷറീസ്	01-04-2022	31-03-2023
അർജ്ജുൻ വിജയൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കരുവൻക്കാട് സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-10-2022
അന്നുപിയ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കരുവൻക്കാട് സർക്കിൾ, ഇൻചാർജ്)	01-11-2022	05-01-2023
രേവതി കെ. ആർ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കരുവൻക്കാട് സർക്കിൾ)	06-01-2023	31-03-2023
അന്നുപിയ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വെള്ളാനിക്കര സർക്കിൾ)	01-04-2022	31-03-2023
ആൻസി ജോസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	01-01-2023
രമ്യമോൾ കെ. കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	02-01-2023	31-03-2023
പ്രവിദ കെ. ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (LSGD)	01-04-2022	31-03-2023
സുഷമ സി. വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2022	16-01-2023
സ്മൃതി വാസുദേവൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	17-01-2023	31-03-2023
ഡോ. രാഹുൽ കെ. കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തു	1-1-3
5	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-5
7	വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി -യഥാർത്ഥ ചെലവും വാർഷികകണക്കും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-6
8	വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ–ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ–ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം	1-1-10
12	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ–അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-11
13	വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തുന്നില്ല	1-1-12
14	Prior Period -ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
20	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
23	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ–അവലോകനം	1-9
24	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
25	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-11
26	അനധികൃതമായി പന്നിഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
27	വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കൽ	1-13
28	സസ്യ നഴ്സറികൾക്ക് വ്യാപാര സംരംഭക ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല	1-14
29	എച്ച്.എം.സി. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ്	1-15
30	കറവ പശു പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വായ്പ ലഭ്യമായതിനോ വായ്പ തുക ഉൾപ്പെടെ പശുവിന്റെ വില അതാത് വില്പനക്കാരന് ബാങ്ക് കൈമാറിയതിനോ രേഖകൾ ഇല്ല.750000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
31	മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ– 3 മൃഗാശുപത്രികളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വീതിച്ച് നല്കിയതിന്റെയും സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി നടത്തിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ്	1-17

	തുക 599999 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
32	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നല്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-200000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
33	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ– കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ കിട്ടിയത് ഗുണഭോക്താക്കൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല- 105000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
34	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ആട് വിതരണം– ആടിനെ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ ഇൻവായ്സ് തുക നല്കിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഇല്ല -75000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
35	തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളിൽ അപാകം-10,90,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
36	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - 4,50,000 രൂപ ധനസഹായം നല്കി- 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
37	"ഗ്രാമശ്രീ" -ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന്റെ പ്രോജക്റ്റിന് 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നല്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
38	ബാലസഭ-മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം തുക ചെലവഴിച്ച -24000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
39	എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെയും കരാറിലേർപ്പെടാതെയും കെഎസ്ഇബി യ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി	1-25
40	പരിശീലന പരിപാടി- പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക നല്കിയതിനാൽ -12,000 രൂപ അധികം നല്കിയത് നിരാകരിക്കുന്നു	1-26
41	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.	1-27
42	കരാറിലേർപ്പെടാതെ PWDയ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി.	1-28
43	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് - അപാകതകൾ	1-29
44	ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-30
45	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-31
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - 4,50,000 രൂപ ധനസഹായം നല്കി- 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	3-1
2	പരിശീലന പരിപാടി- പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക നല്കിയതിനാൽ -12,000 രൂപ അധികം നല്കിയത് നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്ക് സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 04.07.2023 തീയതിയിലെ 8(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് 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.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 20.12.2023

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കിയതിൽ വ്യത്യാസം

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		172003537
ആകെ ചെലവ് (B)*		175532142
മിച്ചം തുക C= A-B		-3528605
Prior Period Income (I-19)	46371	
Prior Period Expenditure (I-18)	-187449	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)(I-19-I-18)		233820
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) = C+D		-3294785

എന്നാൽ Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത് -3387527/-രൂപയാണ്. (-3528605-46371+187449).

1-1-3 ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതായി കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തു

പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ചത്/ഗുണഭോക്താവിന് നേരിട്ട് ലഭിക്കുന്ന വായ്പയിലൂടെ ചെലവഴിച്ചത് എന്ന് കരുതുന്ന തുകകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ വരുമാനമായും ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താവ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈ തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും പഞ്ചായത്ത് ഈ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഓരോ ഗുണഭോക്താവും നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തുക എത്രയെന്ന് വ്യക്തമായി കണക്കാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാലും ഇപ്രകാരം പ്രോജക്റ്റിൽ ഗുണഭോക്താവ് നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുമെന്ന് കരുതുന്ന തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പിലാക്കിയ ശേഷം അതേപടി പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കിൽ വരുമാനവും ചെലവും ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ശീർഷകങ്ങളിലെ തുകകൾ ഇപ്രകാരം കൂടുതലായി വരുമാനവും ചെലവുമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു .

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയതി	തുക	രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം	വരുമാനവും ചെലവുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകങ്ങൾ
11-കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 425000, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 200000, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത് 625000, ആകെ 12,50,000)	**42201343**	31/3/23	625000	ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടതായി വരുമെന്ന് സങ്കല്പിക്കപ്പെടുന്ന തുക,പ്രോജക്റ്റിൽ മുൻകൂട്ടി കണക്കാക്കിയത് വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള എൻട്രി.	"160102601 -Beneficiary Contribution (Utilised)" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരുമാനമായും "250110006 -Calf-Special Livestock Protection " ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

74/23- കറവ പശു പദ്ധതി (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് 750000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത് 750000, ആകെ 150000)	42201344	31/3/23	750000	ഗുണഭോക്താക്കൾ വായ്പയായി എടുത്തതായി കരുതപ്പെടുന്ന/പ്രോജക്റ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത തുക വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള എൻട്രി.	"160102601 -Beneficiary Contribution (Utilised)" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരുമാനമായും "250110001 -Cow-Providing Animals "ചെലവായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17 തീയതി 4/12/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-1-4 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2630053/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -930939/- -രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ച-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

Cheque Deposited But Not Cleared" എന്ന ഇനത്തിൽതാഴെ പറയുംപ്രകാരം തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

Bank	തുക
State Bank Of India OLLUKKARA (37054704115)	21,768.00 (55 Cheques)

അതിൽ ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത 3997/- രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി -യഥാർത്ഥ ചെലവും വാർഷികകണക്കും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 56,98,000/- രൂപ ചെലവുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം 550000/-വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവുണ്ടെങ്കിലും ഇതിൽ 100000/- രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ പോയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുക ചെലവിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-7 വസ്തു നികുതി -റെസിഡെൻഷ്യൽ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത

തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1)റെസിഡൻഷ്യൽ(തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	3807585	3788761	30141	14676
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	3807585	3762768	30141	14676
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410101-Advance Collection-PT On Res. Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 വസ്തു നികുതി -നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ-ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷികകണക്കും പൊരുത്തപെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ (തൻവർഷം)

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
ഡിസിബി തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	2939062	2923682	15894	17697
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	2939062	2905471	15894	17697
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(350410104-Advance Collection-PT On NR Bldg-ന്റെ ലെഡ്ജർ)	ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

കളക്ഷൻ തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

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

1-1-10 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി നിർമിക്കുന്നതിനുള്ള 67,71,797/- രൂപയുടെ മൂലധനചെലവും മൊത്തം ചെലവിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ/B-3 യിൽ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ NREGA ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 14,29,668/-- രൂപ മാത്രമാണ്. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ 53,42,129/-രൂപയുടെ ആസ്തികളും, തത്തുല്യമായ തുകയ്ക്കുള്ള കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയും ഒഴിവാക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് തിരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7.)ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 വസ്തു നികുതി - സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തുന്നില്ല

1/4/2022 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2022-23ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന

വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ,അസസ്സമെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)) .പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌച്ചർ,വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2022-23 വർഷത്തിൽ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 286 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2022-23 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Building” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 31.3.2023ൽ ഒറ്റത്തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും ഇല്ല. “സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷൻ ,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു.ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും , ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-13 Prior Period -ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18, ഐ-19) പ്രകാരം “290000000-Prior Period Income” ,“190000000-Prior Period Expenditure ”എന്ന ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ 1-18 & 1-19)	31/3/2023ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190200401-Prior Period Income -Other Incomes	46371 (16871 രൂപ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന വരവായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു)
290800101-Prior Period Expenses-establishment Expenses	-41944
290800501-Prior Period Expenses-programme Expenses	-1710
290800701-Prior Period Expenses-miscellaneous Expenses	-143795

1-1-14 തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്യൽ

പ്രോജക്റ്റ്	നിർവ്വഹണം	വൗച്ചർ നം., തീയതി, തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം	ഓഡിറ്റ് കുറിപ്പ്
125-അങ്കണവാടികൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് – 100000) (ചെലവ് – 99950)	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	42201651 31/3/23 41550	**251170104 Anganwadi Related Services**	BPRO Solution നിൽ നിന്നും അങ്കണവാടികൾക്കായി ഇൻവോയ്സ് എഎ22 തീയ്യതി 13-2-23 പ്രകാരം സ്റ്റീൽ പാത്രങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്- 41550 രൂപ	**അങ്കണവാടികൾക്ക് ആസ്തികൾ വാങ്ങി നല്കിയത് തെറ്റായി "251170104 Anganwadi Related Services " എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു**
		42201616 28/3/23 58400		ആർട് കോയിൽ നിന്നും അങ്കണവാടികൾക്കായി ഇൻവോയ്സ് TSR 196 തീയ്യതി 26/12/22 പ്രകാരം അലമാര, ടേബിൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്- 58400 രൂപ	
73-അങ്കണവാടികൾക്ക് ബാലസാഹിത്യ കൃതികൾ (അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് -9437) (തനത് ഫണ്ട്-16563) (ചെലവ് - 26000)		**42201588** 17/3/23 9437	**251170104 Anganwadi Related Services**	തൃശ്ശൂർ കേരള ശാസ്ത്ര സാഹിത്യ പരിഷത്തിന്റെ ബിൽ നമ്പർ 4819 തീ 30/1/23 പ്രകാരം " അക്ഷരപ്പൂമഴ" എന്ന പുസ്തകം വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ്	
199/23-- പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയുന്നതിന് സിസിടി വി ക്യാമറ	സെക്രട്ടറി	**42201318** 30-3-23 24,980	251130403 Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places	ദിവ്യാംസ് ടെലിലാന്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് A1321 (19370 രൂപ),C975 (5250 രൂപ) തീയതി 30/3/23 പ്രകാരം Cctv ഇൻസ്ററാൾ ചെയ്തതിന്റെ ചെലവ്	ആസ്തി വാങ്ങിയത് ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തു.

ഈ തുകകൾ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അതാത് ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	22.03.2022

കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1 (1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	20,86,04875	19,91, 43200
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	27.02.2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	3 (1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	37,72,76140	36,74,45903

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	19275000	19275000	19258000	17000*
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5698000	5698000	5698000	0
വികസന ഫണ്ട്-ടി എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	7969000	7969000	5669989	2299011*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5607000	5607000	4227346	1379654*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് -ടൈഡ്)	748498	5420000	6168498	4802622	1365876**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ബാങ്ക് – അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	76870	3613000+ 199278 (പലിശ)	3889148	3456524	432624**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി-ടൈഡ്)	0	1837661	1837661	1686455	151206*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്)	0	41654	41654	41654	0
ICDS	55960	475819	531779	308063	223716**
Grant From	999952	240000	1239952	361500	878452**

Suchitwa Mission					
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Grant For Solid Waste Management	340000	0	340000	0	340000 **
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds -Other Purposes	22000	15000	37000	25000	12000**
Health Grant -Diagnostic Infrastructure	0	432427	432427	426810	5617**
Health Grant -Wellness Centres	0	277575	277575	273974	3601**
Other Liabilities	46550	-	46550	-	46550 **
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Jalanidhi	16908	490	17398	59	17339**
Donations Related To Pandemic/epidemic Control	14971	83368	98339	83088	15251**

1)സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം,ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) സി.എഫ്.സി ടൈഡ്, സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് എന്നിവയുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

ദീർഘകാലമായി ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം തിരിച്ചടവാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
210	114165184	168	68627993	60.11	80

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	1300585	1300585	1300585	0
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	29637735	29637735	29637735	0
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്	0	5302739	5302739	5302739	0
ആകെ	0	**36241059**	**36241059**	**36241059**	0

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	**ചെലവു തുക**	**ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം**
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3,155,800	263
വിധവാ പെൻഷൻ	1,38,71,900	1243
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	27,339,500	2556
വികലാംഗപെൻഷൻ	3,262,000	279
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,834,800	165
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	3,30,000	11

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.11.2023 തീയതിയിൽ 3pm ന് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5038/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം ഒന്നിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നികുതി-നികുതിയേതര വരവുകൾ-അവലോകനം

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം പുതിയ തനതു വരുമാന മേഖലകൾ സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

14.11.2022 ലെ മിനിട്ട്സ് പ്രകാരം അജണ്ട 11 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 22.10.2022 തിയ്യതിയിൽ അയ്യന്തോൾ ഡി.പി.സി ഹാളിൽ കൂടിയ ശില്പശാലയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വായിച്ച് ചർച്ച ചെയ്തു. ബന്ധപ്പെട്ട പ്രധാന വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരളത്തിൽ തന്നെ ഏറ്റവും കൂടുതൽ നഴ്സറികളുള്ള മാടക്കത്തറ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ ഇവയിൽ നിന്നും ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വരുന്നില്ല. ആയത് ചുമത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തു.
2. ജനന മരണ വിവാഹ ഫീസിനങ്ങളിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തുക.
3. സേവന ഉപനികുതി ഉൾപ്പെടുത്തുക.
4. കേബിൾ ശൃംഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിനോദ നികുതി ഏർപ്പെടുത്തുക.
5. വ്യവസായ പാർക്ക് നോട്ടിഫൈഡ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ പാർക്കിൽ നിയമ സാധ്യത ലഭ്യമാക്കി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക.
6. ബ്ലോക്ക് /ഡിസ്ട്രിക്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബിൽഡിങ്ങ് പുതുക്കി ഉപയോഗ്യയോഗ്യമാക്കി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക.
7. വനിതാ ഘടക പദ്ധതികൾക്കായി മാറ്റിവച്ച് നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കാതെ ഉപയോഗശൂന്യമായ കെട്ടിടങ്ങൾ (നിഷ്ക്രിയാസ്തികൾ) ഉപയോഗയുക്തമാക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക.
8. സി.എസ്.ആർ ഫണ്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സ്വീകരിക്കുക.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സമ്പൂർണ്ണ നികുതി പിരിവ് കൈവരിക്കുന്നതിനായി ഡിമാൻറ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനും, നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുസരിച്ച് നിയമാനുസൃതമായ തുക അവർക്ക് നല്കുന്നതിനും ഭരണസമിതിയോട് ശിപാർശ ചെയ്യുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നികുതി പിരിവിന്റെയും നികുതിയേതര വരവിന്റെയും അവലോകനം മൂന്നുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭകളിലും വാർഡ് മീറ്റിംഗുകളിലും നിലവിൽ നടത്തി വരുന്നില്ല.

വരുമാന വർദ്ധനവ്

കഴിഞ്ഞ രണ്ട് വർഷത്തെ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ വർദ്ധനവ് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

ഇനം	2021-22	2022-23	വർദ്ധനവ്	
വസ്തുനികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ	35,71,605	3807585	6.6%	286 കെട്ടിടങ്ങൾ 2022-23 ൽ അസ്സസ് ചെയ്തു
വസ്തുനികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ	27,21,183	29,39,062	8%	
തൊഴിൽ നികുതി-സ്ഥാപനങ്ങൾ, ട്രേഡേഴ്സ്	2,54,960	3,36,950	32%	
തൊഴിൽ നികുതി - ജീവനക്കാർ	38,55,220	42,42,790	10%	

ഡിമാന്റ് തുകയുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ കളക്ഷൻ, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങളിലെ ഡിമാന്റിലുള്ള വർദ്ധനവ് എന്നിവ തൃപ്തികരമാണ്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീ എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് തുക കണക്കാക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഭൂമിയുടെയും അതിന്റെ വിനിയോഗത്തേയും, കെട്ടിടങ്ങളേയും സംബന്ധിക്കുന്ന മാസ്റ്റർ ഡാറ്റാ ബേസ് ഇല്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മുഴുവൻ നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെയും ഡിമാന്റ് പൂർണ്ണമായും നടത്തിയോ എന്ന പരിശോധന നടത്താൻ സ്ഥാപനത്തിനോ ഓഡിറ്റിനോ സാധിക്കുന്നില്ല.

വസ്തുനികുതി

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ)77/23/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് ആക്ഷേപം സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഭരണസമിതി യോഗത്തിന്റെ നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വിജ്ഞാപനം അന്തിമമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്‌ഡേഷനോ ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനോ നടത്തി ഡാറ്റാ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്‌ഡേഷൻ നടപടി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നിലവിലെ നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കി വരുന്നു.
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സേവന ഉപനികുതി

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നികുതി അടവാക്കിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിനോദനികുതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിലവിൽ വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകളില്ല. ടർഫ് കോർട്ട്, ഇൻഡോർ ക്ലബ്/സ്റ്റേഡിയം, നീന്തൽകുളങ്ങൾ, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്‌വർക്ക് എന്നിവയൊന്നും നിലവിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല.

നികുതിയേതര വരവുകൾ

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വ്യവസായങ്ങൾക്കും, ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2017 ലെ ചട്ടം 18 പ്രകാരം വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ നിർമ്മാണ യന്ത്രമോ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിനുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ചട്ടം 24 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്നയാൾ അനുസരിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

മറ്റിനങ്ങൾ

പ്രാദേശിക/പാരിസ്ഥിതിക അവസ്ഥയ്ക്കനുസരിച്ച് ലഭ്യമാകാവുന്ന വരവുകൾ (ഭാവിയിൽ വരുമാന മാർഗ്ഗമാക്കാവുന്നത്) കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സാധ്യതാപഠനത്തിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
ഇതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
കാർഷികപ്രാധാന്യമുള്ള പഞ്ചായത്തായ മാടക്കത്തറയിൽ വ്യവസായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്ന ഏകദേശം 650 ഓളം നഴ്സറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഇവ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 1 പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ 159 ഇനങ്ങളിൽ നഴ്സറികൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കാൻ നിർവ്വാഹമില്ലാത്ത സാഹചര്യമാണെന്നും ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്ന് സർക്കാരിനോട് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1) 2022-23 ൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി
1.	ഹേമന്തി.ടി.കെ., സെക്രട്ടറി , ചിറയ്ക്കക്കോട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം.	96,360	600 (2-ാം അർദ്ധവർഷം)	750
2.	സുധൻടി.വി., ലാബ് അസിസ്റ്റന്റ്, ചിറയ്ക്കക്കോട് ക്ഷീരോൽപ്പാദക സഹകരണ സംഘം.	86,640	600 (2-ാം അർദ്ധവർഷം)	750
3.	ഓമന.കെ.കെ. കാഷ്വൽ ലേബറർ, കേരള അഗ്രിക്കൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി വെള്ളാനിക്കര.	1,30,750	1000 (ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം)	1250
4.	രാധാകൃഷ്ണൻ കോളേജ് ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർ, കേരള അഗ്രിക്കൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി, വെള്ളാനിക്കര.	66,825	300 (ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം)	600

2) താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം അടവാക്കാത്തതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷവരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി
1.	ജോയ്സി.എൻ.ജെ, ടീച്ചർ, സെന്റ് എലിസബത്ത് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ പൊങ്ങണംകാട്.	99,600	750

2.	സരിത.വി.വി, ടീച്ചർ, സെന്റ് എലിസബത്ത് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ പൊങ്ങണംകാട്.	92,400	750
3.	സന്ധ്യ.എസ്.എസ്., കംപ് ട്രോളർ (D.D&A കേരള അഗ്രിക്കൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി വെള്ളാനിക്കര	3,08,449	1250
4.	അജീഷ്.പി.ജി., ലൈൻ മാൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി. സിസ്റ്റം ഓപ്പറേഷൻ സർക്കിൾ, കളമശ്ശേരി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം 1250 അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്	1250
5.	സുബ്രമണ്യൻ.കെ. ലൈൻമാൻ കെ.എസ്.ഇ.ബി. സിസ്റ്റം ഓപ്പറേഷൻ സർക്കിൾ കളമശ്ശേരി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം 1250 അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്	1250

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3) താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2 അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ വിവരം	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം – ഒന്ന്	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം – രണ്ട്	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി
1.	വാസുദേവൻ (ക്രിമറ്റോറിയം ജീവനക്കാരൻ)	38,625	36,375	300/- വീതം രണ്ടു തവണ
2.	ബാബു.ജി. (ക്രിമറ്റോറിയം ജീവനക്കാരൻ)	38,625	36,375	300/- വീതം രണ്ടു തവണ

4) 2022–23 ലെ വ്യാപാര സംരംഭക ലൈസൻസും തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും ഒത്തു പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/കെട്ടിട നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	പൂരം ഫുഡ്സ് 12/ 176	15
2	വെയർ ഹൗസ് റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം	6

	16/563 ഡി	
3	ബ്രഹ്മാസ് റെഡ് ഡ്രാഗൺ ഫ്രൂട്സ് 7/218 ബി	4
4	എം. കെ. ഗോൾഡ് 6/263	4
5	ഗംഗോത്രി പ്ലാസ്റ്റിക്സ് 12/181	5
6	എബനേസർ ഹോളോബ്രിക്ക്സ് 1/184 എ	6
7	അവിലിശേരി പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഇൻഡസ്ട്രീസ് 11/110 എ	4
8	വെയർ ഹൗസ് റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം 16/564 K,L,S,T,U,V,W	6
9	വെയർ ഹൗസ് റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം 16/563 A, B,C	6
10	അമ്മ മെഡിക്കൽസ് 1/24	4
11	സൊണാറ്റ ഫുഡ്സ് ആൻഡ് ക്രീംസ് 16/93	21
12	അമ്മിണി റെസ്റോറന്റ് 1/22	4
13	ഡ്രിസ്സിൽ പോളിമേഴ്സ് 13/500	4
14	മാംഗോ അഗ്രോ പ്രോഡക്ട് 16/526	7
15	ഏഷ്യൻ മാനുഫാക്ചർസ് 11/497 എ	4
16	വെള്ളാനിക്കര സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് 7/95	16
17	വെള്ളാനിക്കര സർവീസ് സഹകരണ ജനസേവന കേന്ദ്രം 12/350	16

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 5/ 29.11.23 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 232 , 2012 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്കു ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുന്നതിനോ അഥവാ ഏതെങ്കിലും ഇനം മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വംശവർധനക്കായി വളർത്തുന്നതിനോ വേണ്ടി നീക്കിവച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോ ഷെഡുകളോ ഉള്ളതോ ഇല്ലാത്തതൊ ആയ സ്ഥലത്തിന് സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയും (ചട്ടം 3 (2)) ചട്ടം 3(1) ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള എന്നതിൽ കൂടുതൽ മൃഗങ്ങളെയോ പക്ഷികളെയോ വളർത്തുവാൻ പാടില്ല.

എന്നാൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇവ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഫാമുകൾക്കുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ പട്ടികപെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫാം ഉടമകളുടെ പേര്	കന്നുകാലികളുടെ എണ്ണം

1	രവി പി.വി. പയ്യപ്പാട്ട് വീട് താണിക്കുടം വാർഡ് നമ്പർ 15	37
2	അനിത, ഇല്ലിമുട്ടം കോതറ വാർഡ് നമ്പർ 15	10
3	സുധാകരൻ, പുലിപ്പറമ്പിൽ വീട് പൊങ്ങണംകാട് വാർഡ് നമ്പർ 15	16
4	പോൾ, മേലേക്കാട്ടുകുളം അക്കരപ്പുറം വാർഡ് നമ്പർ 1	17
5	ലോറൻസ് മലയപ്പൻ താണിക്കുടം വാർഡ് നമ്പർ 1	10
6	വേണുഗോപാലൻ പാമ്പുങ്കൽ താണിക്കുടം വാർഡ് നമ്പർ 1	10
7	സുധീർ മുത്തുവീട്ടിൽ വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ. ചിറക്കക്കോട്	പശു – 25 കാള – 1 എരുമ – 1
8	ബിജു തൊണ്ണൂർക്കര വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ	പശു – 14 എരുമ – 3
9	കണ്ണൻ മുണ്ടപ്പുറത്ത് വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ ചിറക്കക്കോട്	പശു – 22
10	രാജേഷ് പട്ടാല വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ	പശു – 48 എരുമ – 2
11	മുരളി കോക്കിനി വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ	പശു – 10
12	സൗമ്യ മത്തായി നിരപ്പേൽ പുത്തെൻപുരയിൽ വീട് ചിറക്കക്കോട്	പശു – 13
13	ധർമ്മരാജൻ തണ്ടാശ്ശേരി വീട് വെള്ളാനിക്കര പി.ഒ	പശു – 48 എരുമ – 1
14	രാമൻ ഒറ്റാലി വീട് ആനന്ദ നഗർ ചിറക്കക്കോട്	ആട് – 33 പശു – 2

15	പ്രമീള തോട്ടിങ്കൽ വീട് ആനന്ദ നഗർ ചിറക്കക്കോട്	ആട് – 55
16	ജോസ് ആലുക്കൽ വീട് പാണ്ടിപ്പറമ്പ്	പക്ഷികൾ – 2000
17	ഷിജു പോണേക്കടന് വീട് പാണ്ടിപ്പറമ്പ്	പക്ഷികൾ – 1500

മേൽ ഫാമുകൾക്ക് ചട്ട പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 20/4.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12 അനധികൃതമായി പന്നിഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താഴെ പറയുന്ന പന്നിഫാമുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഈ ഫാമുകൾ 1998 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പന്നികൾക്കും പട്ടികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഫാമുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫാം ഉടമയുടെ വിവരങ്ങൾ	ഫാർമേഴ്സ് ID	പന്നികളുടെ എണ്ണം
1.	സജീവൻ കെ. എം. കരാവട്ടെ വീട് മുട്ടിക്കൽ	635228	50
2.	ജൂലി ബാബു വെളിയത്ത് വീട് കട്ടിലപ്പൂവം	862807	700
3.	ജോർജ്ജ് തോട്ടത്തിൽ വീട് പനമ്പിള്ളി	770474	30
4.	ഷൈലജൻ തോപ്പിൽ വീട് പൊങ്ങണംകാട്	232302	175
5.	സന്തോഷ് മണ്ടോളിപ്പറമ്പിൽ	713722	300
6.	സുരേന്ദ്രൻ മണ്ടോളിപ്പറമ്പിൽ	713819	350
7.	ഗ്രേസിയസ് ടി. ജി. തെങ്ങുമ്പള്ളി	779832	50

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/4.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കൽ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയതിന്റെ

വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപന വിവരങ്ങൾ	തറ വിസ്തീർണ്ണം
1	2/499	ഖാദി പരിശീലന കേന്ദ്രം	60 ച:മീ
2	2/58	ദൈവസഭ ഹാൾ പനമ്പിള്ളി, കുണ്ടുകാട്	100 ച:മീ
3	1/248	ദൈവസഭ ഹാൾ മാറ്റാംപുറം, കുറ്റിക്കര	100 ച:മീ
4	2/225	വിമലഗിരി സ്കൂൾ മൂവാറ്റുപുഴ മലങ്കര കത്തോലിക രൂപത	60 ച:മീ
5	3/142	പോസ്ററ് ഓഫിസ് കെട്ടിടം	25ച:മീ
6	3/46	ഇന്ത്യ പെന്തക്കോസ്ത ദൈവസഭ ഹാൾ, കട്ടിലപ്പൂവ്വം	60 ച:മീ
7	3/42	മദർസുപ്പരീയർ ബദനി കോൺവെൻറ്, കട്ടിലപ്പൂവ്വം,	219 ച:മീ
8	10/149	വെള്ളാനിക്കര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ക്ലിപ്തം പ്രസിഡണ്ട്	9 ച:മീ
9	10/82	റിസർച്ച് ട്രെയിനിംഗ് സെൻറർ കെ.എ.യു, കിഴക്കെ വെള്ളാനിക്കര, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	50 ച:മീ
10	8/187	ശക്തി ന്യൂട്രിമിൽസ് പുല്ലാനിക്കാട്, മാടക്കത്തറ	30 ച:മീ
11	10/149	വെള്ളാനിക്കര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് ക്ലിപ്തം തോട്ടപ്പടി, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	9 ച:മീ
12	9/382	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ഓഫീസ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	357 ച:മീ
13	9/383	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	188 ച:മീ
14	9/384	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
15	9/385	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
16	9/386	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
17	9/387	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ

18	9/388	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
19	9/389	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
20	9/390	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
21	9/391	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
22	9/392	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
23	9/393	എൻ.ബി.പി.ജി.ആർ ക്വാർട്ടേഴ്സ് മാങ്ങോട്, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	105 ച:മീ
24	9/406 A	പ്രൊഫസർ ആൻറ് ഹെഡ്, കൊക്കോ റിസർച്ച് സെൻറർ, വെള്ളാനിക്കര, കേരളാ അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	39.69 ച:മീ
25	9/408 C	ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിസിക്കൽ പ്ലാൻറ് കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി, വെള്ളാനിക്കര	467.64 ച:മീ
26	9/408 D	ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിസിക്കൽ പ്ലാൻറ് കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി, വെള്ളാനിക്കര	984 ച:മീ
27	9/408 E	ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിസിക്കൽ പ്ലാൻറ് കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി, വെള്ളാനിക്കര	291.94 ച:മീ
28	9/416 A	പ്രെഫസർ ആൻറ് ഹെഡ്, കേരള ആഗ്രികൾച്ചറൽ യൂണിവേഴ്സിറ്റി, വെള്ളാനിക്കര,	100 ച:മീ
29	11/474 A	ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിസിക്കൽ പ്ലാൻറ് കേരള അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ് സിറ്റി,വെള്ളാനിക്കര	145.65 ച:മീ
30	14/569	സെക്രട്ടറി പ്രസിഡണ്ട് റെഡ് ചലഞ്ചേഴ്സ്	16.72 ച:മീ

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഏത് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് നികുതി ഇളവ് നൽകിയതെന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.18/5.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് നിയമം വകുപ്പ് 207(1) പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി പുനപരിശോധിച്ച് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.18/04.12.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-14 സസ്യ നഴ്സറികൾക്ക് വ്യാപാര സംരംഭക ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച വരുന്ന സസ്യനഴ്സറികൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും യാതൊരു ലൈസൻസും നൽകുന്നില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ സർവ്വേ പ്രകാരം വിവിധ വാർഡുകളിലായി ഏകദേശം 650 സസ്യ നഴ്സറികളാണ് കച്ചവടം നടത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഇതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും യാതൊരു അനുവാദങ്ങളും വാങ്ങുന്നില്ല. മുഴുവൻ സസ്യ നഴ്സറികൾക്കും വ്യാപാര സംരംഭക ലൈസൻസ് എടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 21/4.12.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-15 എച്ച്.എം.സി. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ്

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ, സർക്കാർ ഉത്തരവ്(ആർ.റ്റി.) 3379/2004 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ.03.12.2004 എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള, താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1, തീയതി 27.11.2023)

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം/തീയതി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
എഫ്.എച്ച്.സി, മാടക്കത്തറ	ലഭ്യമല്ല	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
ജി.എ.ഡി, മാടക്കത്തറ	ലഭ്യമല്ല	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
ജി.എച്ച്.ഡി, മാടക്കത്തറ	ലഭ്യമല്ല	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കറവ പശു പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വായ്പ ലഭ്യമായതിനോ വായ്പ തുക ഉൾപ്പെടെ പശുവിന്റെ വില അതാത് വില്പനക്കാരന് ബാങ്ക് കൈമാറിയതിനോ രേഖകൾ ഇല്ല.750000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം - വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയതി	തുക	തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം
74/23- കറവ പശു പദ്ധതി (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് 750000, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	**42201434**	25/10/22	450000	ഗുണഭോക്താക്കൾ വായ്പ നൽകാൻ സന്നദ്ധമായ വെള്ളാനിക്കര സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്
	42201448	16/11/22	150000	
	42201453	25/11/22	150000	

				കൈമാറിയ തുക
750000, ആകെ 1500000)	**42201344**	31/3/23	750000	ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ എൻടി

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 30,000/- രൂപ നിരക്കിൽ കറവ പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിനായി സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 30,000/- രൂപ വീതം പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിന് 30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വെള്ളാനിക്കര സഹകരണ ബാങ്ക് വായ്പ നൽകുന്നതായി പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ 25 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള സബ്സിഡി തുകയായ 750000/- രൂപ വെള്ളാനിക്കര സഹകരണ ബാങ്കിലേയ്ക്ക് നൽകി. 25 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ, പശുവിന്റെ ഫോട്ടോ, ഇൻഷ്വറൻസ്, എന്നീ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന രേഖകൾ/വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

പശുവിനെ ഗുണഭോക്താവിന് വിൽപ്പന നടത്തിയ ആളുകളുടെയോ വില്പന നടത്തിയതിന്റെയോ വിൽപ്പനക്കാരന് തുക കൈമാറിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പശുവിനെ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സബ്സിഡി വായ്പ നൽകുന്ന സഹകരണ ബാങ്കിന് നൽകിയത് എന്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ബാങ്കിന് സബ്സിഡി തുക കൈമാറിയ സാഹചര്യത്തിൽ ബാങ്ക് അതാത് വിൽപ്പനക്കാർക്ക് സബ്സിഡി തുകയും വായ്പ തുകയും കൂടി ആകെ തുക കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച തുക 750000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/ 4.12.23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-17 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- 3 മൃഗാശുപത്രികളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വീതിച്ച് നല്കിയതിന്റെയും സ്റ്റോക്ക് എൻടി നടത്തിയതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തുക 599999 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരം
12- മൃഗാശുപത്രികളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 599999)	**42201414**	24/9/22	5,99,999	നമ്പർ 0802301 2287 തീയ്യതി 20/9/22 ഗുഡ്സ് സപ്ലൈ നോട്ട് പ്രകാരം സപ്ലൈകോ വടക്കാഞ്ചേരി മരുന്ന് സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വില

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കട്ടിലപൂവം, ചിറക്കക്കോട്,താണിക്കുടം എന്നീ 3 മൃഗാശുപത്രികളിലേയ്ക്കായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ചിറക്കക്കോട് വെറ്ററിനറി സർജൻ മരുന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തു ബാക്കി 2 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് നല്കിയതാണോ അതോ ഒരു ബില്ല് പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ 3 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് വീതിച്ച് നല്കിയതാണോ

എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. ഇൻവോയ്സിൽ അതാത് മരുന്നിന് നേരെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പേജ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തോയെന്ന് പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല. ഈ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 599999/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/4.12.2023 - മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-18 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നല്കിയതിന് കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- 200000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	തുക നല്കിയതിന് രസീത് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം
11-കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി (അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ -425000, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 200000, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നത് 625000, ആകെ 12,50,000)	**42201493**	19/12/22	425000	DD(AM) , SLBP യുടെ NO/AHD /TSR/SLBP /TSR/708 /2022-C തീയ്യതി 9/1/23 പ്രകാരമുള്ള രസീത് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.
	42201540	10/2/23	200000	ഇല്ല
	42201343	31/3/23	625000	ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക രേഖപ്പെടുത്തിയ എൻട്രി.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എസ് എൽ ബി പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നല്കിയതിന് രസീത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക കൈമാറിയതിന്റെ UTR ഉം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കൈപ്പറ്റ് രസീത് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ₹2,00,000യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17 /4.12.2023 , മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.)

1-19 മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ- കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ കിട്ടിയത് ഗുണഭോക്താക്കൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല- 105000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരം
269-മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ ജനറൽ (അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - 105000)	**42201641**	31/3/23	105000	ഭദ്ര ഫാം ബിൽ ഓഫ് സപ്ലൈ നമ്പർ 42 തീയ്യതി 18/3/23 പ്രകാരം 875കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ 120രൂപ നിരക്കിൽ വിതരണം ചെയ്തതിന് നല്കിയ തുക

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 5 കോഴികുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം (5 X 120 =600രൂപ) 175 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 100 % സബ്സിഡി നിരക്കിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 5കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 105000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17 /4.12.2023- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-20 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ആട് വിതരണം- ആടിനെ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ ഇൻവായ്സ് തുക നല്കിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ഇല്ല -75000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരം
75-ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക്ആട് വിതരണം (അടങ്കൽ- വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ-37500, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 37500)	**42201471** 22200828	8/12/22 12/12/22	37500 37500	12/12/22,13/12/22 എന്നീ തീയ്യതികളിൽ പാണഞ്ചേരി സഹകരണബാങ്കിൽ 37500 രൂപ വീതം നിക്ഷേപിച്ചു.

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 7500 രൂപ വിലയുള്ള 2ആടുകൾ വീതം (5x 7500x 2= 75000) 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

ആടുകളെ വിതരണം ചെയ്തത് ത്രീ സ്റ്റാർ ഫാം ,മണിയൻ കിണർ എന്ന സ്ഥാപനമാണെന്നും തുക പാണഞ്ചേരി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്കിലേയ്ക്ക് നിക്ഷേപിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ആ സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറുന്നതാണെന്നും പാണഞ്ചേരി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക് 9/12/22തീയ്യതിയിലെ കത്ത് പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ത്രീ സ്റ്റാർ ഫാം ന്റെ ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ ഇല്ല. ആടിന്റെ വില നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ നല്കിയിരിക്കുന്നത് പാണഞ്ചേരി സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്കിലേയ്ക്കാണ്. സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലേയ്ക്ക് തുക നല്കിയത് എന്തിനാണെന്നും ബാങ്ക് ആടിനെ വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറിയോയെന്നും വ്യക്തമല്ല.

ആടിനെ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, തുക സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 75000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17 /4.12.2023 ,മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-21 തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി- ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളിൽ അപാകം-10,90,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

സാമ്പത്തിക വർഷം	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ്
2021-22	133/22- തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി(അടങ്കൽ- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -989000, തനത് 61000)	22101042	26/3/22	4,20,000	പവർ ഓൺ കംപ്ലീറ്റ് സൊല്യൂഷൻ എരുമപ്പെട്ടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 15 തീയ്യതി 4/1/22

					തുക 420000.(Street Light Maintanance First Part Qty 1 X 420000)
2022-23	6/23-തെരുവുവിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി അടങ്കൽ-ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-11,00,000/-	**42200648**	6/11/22	4,00,000	പവർ ഓൺ കംപ്ലീറ്റ് സൊല്യൂഷൻ എരുമപ്പെട്ടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 1,തീയ്യതി 28/9/22 തുക 400000.(Street Light Maintanance Final Bill Qty 1 X 400000)
		42201119	24/2/23	3,40,000	പവർ ഓൺ കംപ്ലിറ്റ് സൊല്യൂഷൻ എരുമപ്പെട്ടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 30തീയ്യതി 16/12/22 തുക 340000.(Street Light Maintanance Final Bill Qty ഇല്ല X 340000)
		42201283	29/3/23	3,50,000	പവർ ഓൺ കംപ്ലിറ്റ് സൊല്യൂഷൻ എരുമപ്പെട്ടി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 50തീയ്യതി 28/3/22 തുക 350000.(Street Light Maintanance Final Bill Qty ഇല്ല

				X 350000)

മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 ലെ തെരുവുവിളക്ക് പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തെരുവുവിളക്ക് മെയിന്റനൻസിന് 3/11/21 ൽ A6-4013/21 നമ്പർ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് കുറവ് നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ ഷൈജു സി എസ് എന്നയാൾക്ക് കരാർ നല്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി 8.12.21 ൽ 8/2 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം സെക്രട്ടറി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകളിലെ പ്രസക്തമായ വ്യവസ്ഥകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
ക്രമ.2. മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ ഡബിൾ ട്യൂബ് സെറ്റ്, എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റുകൾ,എൽ ഇ ഡി ബൾബുകൾ എന്നിവ ഒരു വർഷ കാലയളവിലേയ്ക്ക് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്.

ക്രമ.12. കരാർ തുക 4 തുല്യഗഡുക്കളായി കരാറുകാരന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം അനുവദിക്കുന്നതാണ്. ആദ്യഗഡു കരാർ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച് മൂന്നുമാസം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്കും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്നു മാസങ്ങൾ പൂർത്തിയാകുന്നമുറയ്ക്ക് അടുത്ത ഗഡുക്കളും അനുവദിക്കുന്നതാണ്.

കുറവ് തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ ഷൈജു സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

Sl.no	Description Of Work /Item	No Of Quantity	Rate With Tax
1.00	Laying And Jointing PVC Pipe Head		
1.01	Double Tube Length	500	475
1.02	LED Installation 18 Wattt	823	423
1.03	LED Light Repairing	766	343
1.04	New LED Installation	500	475
			1716

ടെണ്ടർ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ഒരു വിളക്ക് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള കുറഞ്ഞ നിരക്കാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ശ്രീ ഷൈജുവുമായി 14/12/21 തീയ്യതിയിൽ നമ്പർ 6/21-22 നമ്പർ ആയി സെക്രട്ടറി ഒപ്പിട്ട കരാർ പ്രകാരം 14/12/21 മുതൽ 13/12/22 വരെ യുള്ള ഒരുവർഷത്തേയ്ക്ക് കരാറിന്റെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള എണ്ണം തെരുവുവിളക്കുകൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാറിന്റെ 8-ാമത്തെ നിബന്ധന മുതൽ അനുബന്ധം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഭാഗങ്ങളിൽ കരാറുകാരനോ സെക്രട്ടറിയോ ഒപ്പിട്ടിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല അനുബന്ധം ആയി വെള്ളപേപ്പറിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആന്വൽ മെയിന്റനൻസ് നടത്തേണ്ട തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരം ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശിച്ച വിവരവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കരാറിന്റെ അനുബന്ധം പ്രകാരം ചേർത്തിരിക്കുന്നത് താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്.

ഡബ്ബിൾ റ്റ്യൂബ്	500
ഡബ്ബിൾ റ്റ്യൂബ് മാറ്റി എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ് 18 വാട്ട് സ്ഥാപിക്കൽ	823
എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ്	766

ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ ചേർത്ത പുതിയ എൽ ഇ ഡി സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന ഇനം കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല

തുടർന്ന് വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഒരു വർഷത്തേയ്ക്ക് കരാർ കാലയളവിൽ 14/12/21 മുത ൽ 13/12/23 വരെ 3 ഗഡുക്കളായി 11,60,000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് ഭരണസമിതിയുടെ 07.12.22 ലെ 1/2 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം "…. ടി പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറിന്റെ കാലാവധി 13/12/22 ന് അവസാനിക്കുന്നതിനാൽ തുടർന്ന് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി കരാർ കാലാവധി 31/3/23 വരെ നീട്ടി നല്കുന്നതിന് ഐക്യകണ്ഠേന തീരുമാനിച്ചു. അഡീഷണൽ എഗ്രിമെന്റ്, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് അനുമതി നല്കി തീരുമാനിച്ചു."തുടർന്ന് 14/12/22 മുതൽ 31/3/23 വരെയുള്ള തുക 3,50,000 രൂപ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

I) കരാർ തുക 11.60 ലക്ഷം കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് നല്കിയത് എങ്ങിനെ കണക്കാക്കിയതാണെന്ന് വ്യക്തതയില്ല

ആദ്യ വർഷത്തെ കരാർ തുകയായി 11,60,000 രൂപയും പിന്നീട് കരാർ പുതുക്കിയ കാലയളവായ 31/3/23 വരെ 350000 രൂപയും നല്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല. കരാറിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിലോ ഇൻവോയ്സിലോ റിപ്പയർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതാണ്. റിപ്പയർ ചെയ്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ആയതിന് ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നല്കാവുന്ന നിരക്ക് എന്നിവ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. എപ്രകാരമാണ് തുക കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് നല്കിയതെന്ന് വ്യക്തതയില്ല.

II) വ്യക്തമായ കാരണമില്ലാതെ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു. 3.50 ലക്ഷം കണക്കാക്കി നല്കിയതിന് വ്യക്തതയില്ല. കരാർ കാലാവധി പൂർത്തിയാകുന്നതിന് മുമ്പ് തുക നല്കി.

കരാർ കാലാവധി കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് വ്യക്തമായ കാരണം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് കരാറുകാരന് കരാർ നീട്ടി കൊടുത്തത്. കരാറുകാരനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 200 രൂപയുടെ ബ്ലാങ്ക് മുദ്രപത്രം മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. കാലാവധി നീട്ടി നല്കിയ 3 മാസത്തേയ്ക്ക് കരാറുകാരന് നല്കേണ്ട തുക ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. . 31/3/23 വരെ കരാർ കാലാവധിയുള്ളപ്പോൾ 29/3/23 ന് മെമ്പർമാരിൽ നിന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി 3,50,000 രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചത് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല.

വ്യക്തമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം നല്കിയ 10,90,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുക നല്കിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14 /4.12.2023, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - 4,50,000 രൂപ ധനസഹായം നല്കി- 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ കരുവൻകാട്

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	ആകെ വൗച്ചർ തുക	ശ്രീമതി ലീല മോഹനൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നല്കിയത്
09/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട നിർമാണം- ജനറൽ (അടങ്കൽ -വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ- 2970000,ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 1070000)	**42201415**	24/9/22	120000	40,000
	42201497	23/12/22	230000	1,30,000
	42201559	21/2/23	560000	50,000
	42201579	16/3/23	370000	50,000
	42201639	31/3/23	510000	50,000
	42201514	9/1/23	360000	100000
34/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട നിർമാണം- ജനറൽ (അടങ്കൽ വികസനഫണ്ട്	**42201495**	23/12/22	160000	30,000
	ആകെ			4,50,000

-ജനറൽ -390,000)			

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (ജനറൽ) അർഹമായ ധനസഹായം സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നമ്പർ 34/2018 തസ്വഭവ തീയ്യതി 16.3.2018 പ്രകാരം 4,00,000 രൂപ ആണെന്നിരിക്കെ ശ്രീമതി ലീല മോഹനൻ, മൂർത്തിങ്കൽ വീട്, മാറ്റാംപുറം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 4,50,000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികമായി നല്കിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12 /1.12.2023 , മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-23 "ഗ്രാമശ്രീ" -ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന്റെ പ്രോജക്റ്റിന് 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നല്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	സ്ഥാപനത്തിന്റെ രസീത്
215/23 –ഭവനരഹിതർക്ക് ഗൃഹശ്രീ പദ്ധതി- ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന് തുക കൈമാറൽ (അടങ്കൽ – തനത് ഫണ്ട് 500000)	22201322	29/3/23	500000	263553 തീയ്യതി 31/3/23 (ഗ്രാമശ്രീ സ്പോൺസർഷിപ്പ് തുക എന്ന് രസീതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് 55/2023/HSG തീയ്യതി 3/7/23 പ്രകാരം ഭവന നിർമാണ ബോർഡ് നടപ്പാക്കുന്ന ഭവന ശ്രീ പദ്ധതിയിലേയ്ക്ക് 3 ലക്ഷം രൂപ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ദുർബല വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട/ താഴ്ന്ന വരുമാന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർക്കാർ സബ്സിഡിയായി നല്കുന്നതാണ്. ബാക്കി തുക സന്നദ്ധ സംഘടന/എൻ.ജി.ഒ./കാരുണ്യവാന്മാരായ വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്ന് സഹായം സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്. പദ്ധതിയുടെ മാർഗരേഖ പ്രകാരം 100000 രൂപയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിനെ സ്പോൺസർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തുക. അതായത് 400000 രൂപയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് ലഭിക്കുക.10/8/23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1/10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 18 ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന് കൈമാറുകയും സ്പോൺസർഷിപ്പ് ഇനത്തിൽ 5,00,000 രൂപ 2022-23 വർഷം ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന് മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

I)സർക്കാർ ഉത്തരവ്പ്രകാരം ഭവന നിർമാണ ബോർഡിന്റെ ഈ പദ്ധതിയിൽ സന്നദ്ധ സംഘടന/എൻ.ജി.ഒ. /കാരുണ്യവാന്മാരായ വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നാണ് സ്പോൺസർഷിപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത്. ബാക്കി തുക സർക്കാർ വഹിക്കുന്നു. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഏതെങ്കിലും ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് സ്പോൺസർ ചെയ്യാൻ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശമില്ലാത്തതാണ്. സന്നദ്ധ സംഘടന/എൻ.ജി.ഒ./കാരുണ്യവാന്മാരായ വ്യക്തികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും സ്പോൺസർഷിപ്പ് ലഭ്യമാക്കി ദുർബല വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നവർക്ക് പരമാവധി വീടുകൾ ലഭ്യമാക്കുക എന്നതാണ് ഭവനനിർമാണ ബോർഡിന്റെ ഗ്രാമശ്രീ പദ്ധതി ഉദ്ദേശിക്കുന്നത് എന്നതിനാലും സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ പ്രത്യക്ഷത്തിൽ തന്നെ പഞ്ചായത്തിനെയോ സർക്കാർ വകുപ്പുകളെയോ സ്പോൺസർമാരായി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്തതിനാലും പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് പോലെയുള്ള പൊതുഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വീണ്ടും പദ്ധതി സ്പോൺസർ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ടോ എന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം നേടുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും.

II) പഞ്ചായത്ത് നല്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നവർക്കാണ് ഭവന നിർമാണം നടത്തുകയെന്നതു സംബന്ധിച്ചും നല്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതു് സംബന്ധിച്ചും ഗ്രാമവികസന

ബോർഡുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതാണ്. 2022-23 ൽ നല്കിയ 500000 രൂപയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12 /1.12.2023- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

1-24 ബാലസഭ-മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം തുക ചെലവഴിച്ച -24000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം. 180/23- ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ

അടങ്കൽ/ചെലവ് – 40,000/- (വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ)

വൗച്ചർ നം.42201643/31.03.2023, തുക – 40,000/-

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ/28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.7.10 പ്രകാരം വാർഡ് ഒന്നിന് 1000/- രൂപയാണ് ബാലസഭയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ 16 വാർഡ് മാത്രമുള്ള മാടക്കത്തറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആകെ 16000/-രൂപ കുടുംബശ്രീയ്ക്ക് കൈമാറേണ്ടതിനു പകരം 40000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം തുക നൽകിയതിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.11/01.12.2023) മറുപടിയായി അധികം നൽകിയ 24000/- രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചു. അധികം ചെലവഴിച്ച 24000/- രൂപ തിരിച്ചടച്ച് അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ അധികം ചെലവഴിച്ച 24000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇല്ലാതെയും കരാറിലേർപ്പെടാതെയും കെഎസ്ഇബി യ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി

നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	ക്ര നമ്പർ	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
190/23 ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (അടങ്കൽ/വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-38924, തനത് -160000)	1	42200776	11/12/22	36015	251200001 Electric Line-Post Re-Arrangement	AS-5267-22-23/13 തീയ്യതി 11/5/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ രാമവർമപുരത്തിന് നല്കിയ തുക
	2	42200953	28/1/23	23174		DB/AE/ES /RVP/2022-23/436/ തീയ്യതി 25/1/23 നമ്പർ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ രാമവർമപുരത്തിന്

						നല്കിയ തുക
	3	42201039	6/2/23	33457		നമ്പർ ഇല്ല തീയ്യതി 18/1/23 ലെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെ എസ് ഇ ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ മണ്ണത്തിയ്ക്ക് നല്കിയ തുക
	4	42201289	29/3/23	46850		DB30/DEMAND 22-23MDKA GP/53 തീയ്യതി 25-3-23 കത്ത്, വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ പുന്നംപറമ്പിന് അടവാക്കിയ തുക
	5	42201580	17/3/23	38924		നമ്പർ ഇല്ല തീയ്യതി 20-1-23 കത്ത്, വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ എസ് ഇ ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ മണ്ണത്തിയ്ക്ക് അടവാക്കിയ തുക
224/23-സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ (അടങ്കൽ- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 41654, തനത്-34261)	**6**	**42201406** **42201694** (ശീർഷകം തിരുത്തിയ വൗച്ചർ)	29/8/22 31/3/23	41654	460500202 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	അസി.എഞ്ചിനീയർ കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ മണ്ണത്തിയ്ക്ക് നല്കിയ തുക
	7	42200456	03-09-22	34261	414200001 Electricity Line Extension-	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച തുക റീ ക്ലപ്പ് ചെയ്തത്

					Electric Line For Home	

മേൽ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് തുക നല്കിയപ്പോൾ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയ്യതി 19/4/22 ഖണ്ഡിക 12.2 (ഡി)(ii) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നല്കുന്നതിന് മുമ്പ് കെ എസ് ഇ ബി യിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷമേ തുക നല്കാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് കെഎസ്ഇബി യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഭരണാനുമതി, തുക ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള കത്ത് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം തുക നല്കിയിരിക്കുന്നു.(2 പ്രവൃത്തികൾക്ക് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉണ്ട്(ക്ര.ന 4,5)) എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുകയോ കെഎസ് ഇ ബി യുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം , ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

Ii) പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കെഎസ് ഇ ബി യ്ക്ക് തുക മുൻകൂർ ആയി നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ "460500202 Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board "എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതും പൂർത്തീകരണ , ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ആസ്തി / ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ക്ര.ന 6 ഒഴികെയുള്ള വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം തുക നല്കിയപ്പോൾ അതാത് ചെലവ് ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് എന്നിവ മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
പ്രവൃത്തികൾ എല്ലാം പൂർത്തീകരിച്ചതാണെന്നും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കിയതായും മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 തീയ്യതി 30/11/23). ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെയും കരാറിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം തുക നല്കേണ്ടതാണ്.തുക നല്കുമ്പോൾ കൃത്യമായ മുൻകൂർ ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-26 പരിശീലന പരിപാടി- പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക നല്കിയതിനാൽ -12,000 രൂപ അധികം നല്കിയത് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ
214-ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾകളുടെ അമ്മമാർക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം തുടങ്ങുന്നതിന് പരിശീലനവും ധനസഹായവും (അടങ്കൽ - തനത്ഫണ്ട് -100000)	**42201235** (അക്രൂവൽ-ജേണൽ വൗച്ചർ) 22201265 (പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ)	15.0323 18.03.23	90000	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ച്ചേഴ്സ് സഹകരണ സംഘം തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ തുക. (ഇൻവോയ്സ് ഇല്ല, കത്ത് 481/23 തീയ്യതി 26/2/23)

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്കും അമ്മമാർക്കും പേപ്പർ ബാഗ്, സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് & കുടനിർമാണം തൊഴിൽ പരിശീലനം നല്കിയതിന് തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ച്ചേഴ്സ് സഹകരണ

സംഘത്തിന് 90,000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനവുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ നിബന്ധന 1 പ്രകാരം സ്ഥാപനം 30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശീലനം നല്കുന്നതായിരിക്കും. നിബന്ധന 3 പ്രകാരം ആകെ പരിശീലന ചെലവ് 90,000 രൂപ ആയിരിക്കും. 3.1 പ്രകാരം പേപ്പർ ബാഗ് & സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് പരിശീലനത്തിന് ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് 1000 രൂപയും കുടനിർമാണ പരിശീലനത്തിന് ഒരാൾക്ക് 2000 രൂപയും നല്കേണ്ടതാണ്. നിബന്ധന 5 പ്രകാരം നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ ആളുകൾ പങ്കെടുക്കുകയാണെങ്കിൽ ആനുപാതികമായി പരിശീലന ഫീസ് നല്കണമെന്നും കരാറിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ചേഴ്സ് സഹകരണ സംഘം നല്കിയ കത്തിനോട് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഹാജർ പത്രിക പ്രകാരം 2 പരിശീലനത്തിനും 24 (ഒരേ ആളുകൾ) പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. (പേപ്പർ ബാഗ് & സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് പരിശീലനത്തിന്റെ ഹാജർ പത്രിക പ്രകാരം ക്രമ നം. 14, 21 ആയി ഒപ്പിട്ടുള്ളത് സരസ്വതി എന്ന ഒരാളാണ്. ഈ ഇരട്ടിപ്പ് ഒഴിവാക്കിയാണ് ഓഡിറ്റിൽ എണ്ണം കണക്കാക്കിയത്). ആയതിനാൽ പരിശീലനം നടത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന് നല്കാവുന്ന തുക 24 X 3000 = 72,000 രൂപയാണ്. നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കുറവ് ആളുകൾ പങ്കെടുത്താലും കുറഞ്ഞ തുകയായ 90,000 രൂപ നല്കണമെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ കൂടുതലായി സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ 18000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നോ തുക കൂടുതലായി നല്കിയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/30.11.23) മറുപടിയായി പരിശീലനത്തിന് 30 അംഗങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതായും പരിശീലന സമയത്ത് 2 കുട്ടികളും അമ്മമാരും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തില്ല എന്നും 30 പേർക്കുള്ള സാധന സാമഗ്രികളും ഭക്ഷണവും മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ കരാർ പ്രകാരം 90,000 രൂപ നല്കിയെന്നും ആ തുകയ്ക്കുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം തുക നല്കിയെന്നുള്ള മറുപടി ശരിയല്ല. നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കുറവ് ആളുകൾ പങ്കെടുത്താലും കുറഞ്ഞ തുകയായ 90,000 രൂപ നല്കണമെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതിനാലും ഒരാൾക്ക് നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക് 3000 രൂപ ആയതിനാലും മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

1-27 കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത 206.17 ക്യൂബിക് മീറ്റർ മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം എം. ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ മൂല്യം കണക്കാക്കി സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലേല രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ മണ്ണ് ലേലം ചെയ്ത് കൊടുത്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	71/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മാടക്കത്തറ വില്ലേജ് ഓഫീസ് റോഡിലെ കാനനിർമ്മാണം
കരാറുകാരൻ	ടി.കെ.ഡേവിസ്, തൊകലത്ത് ഹൗസ്, ഒല്ലൂക്കര.
മണ്ണിന്റെ അളവ്	206.17 എം3
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	298/2019-20
ചെലവ് തുക	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അടങ്കൽ - 1390000/- ചെലവു തുക - 1238794/-
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	42201518/11.1.23 – 580954/- 42201377/29.6.22 –657840/ ആകെ - 1238794/

വിപണിയിൽ വൻ വിലയുള്ള റെഡ് എർത്ത് പഞ്ചായത്ത് ഗ്രൗണ്ടിൽ സുരക്ഷിതത്വമില്ലാതെ കൂട്ടിയിടുന്നത് നഷ്ടപ്പെട്ടുപോകുന്നതിന് ഇടയാക്കും. ജിയോളജി വകുപ്പിൽ നിന്നും പെർമിറ്റ് ലഭ്യമാക്കി മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/04.12.13)

1-28 കരാറിലേർപ്പെടാതെ PWDയ്ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കി.

നിർവ്വഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം)

മാടക്കത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബിലേക്ക് PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ മുഖേന AC സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുകയായ 95900 രൂപ മാടക്കത്തറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ എന്നവർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം./പേര്	വൗച്ചർ	തീയ്യതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
233/23-2021-22 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സ്കീം 4 ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുക (അടങ്കൽ -2,73,981 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	42201696	31.3.23	95,900	251110515 Health Related Activities

മേൽ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് തുക നല്കിയപ്പോൾ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I)സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയ്യതി 19/4/22 ഖണ്ഡിക 12.2 (ഡി)(ii) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നല്കുന്നതിന് മുമ്പ് PWD യിൽ നിന്നും എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷമെ തുക നല്കാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ മാടക്കത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് PWD യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഭരണാനുമതി, തുക ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള കത്ത് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ്, സാങ്കേതികാനുമതി എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുകയോ PWD യുമായി കരാറിലേർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം , ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

Ii) പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് PWD യ്ക്ക് തുക മുൻകൂർ ആയി നല്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ “460500202 Advance To Implementing Agencies - ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത് പബ്ലിക് വർക്സ് ഡിപ്പാർട്മെൻറ്” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതും പൂർത്തീകരണ, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മാത്രം അതാത് ആസ്തി/ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക നല്കിയപ്പോൾ അതാത് ചെലവ് ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് എന്നിവ മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ഫൈനൽ ബിൽ, പൂർത്തീകരണ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/04.12.2023)

1-29 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം - S0055/23

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ

ഫണ്ട്-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) -

അടങ്കൽ - 50000/-

ചെലവ് - 49352 രൂപ.

വൗച്ചർ നം - 42201373/25.06.22.

ആർട്കോ, തൃശ്ശൂർ സോണൽ ബ്രാഞ്ച്, ഗ്ലോബൽ പ്ലാസാ ബിൽഡിംഗ്, വഞ്ചിക്കുളം റോഡ്, പൂത്തോൾ പി.ഓ, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് നം.18/14.06.22 പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന അളവുകളിലുള്ള ഫർണീച്ചറാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	വിവരണം	അളവ്
1	Executive Office Chair Cushioned Seat And Back	3 Nos

ജി.ഓ.(ആർ.ടി)നം.04/2018/എസ്.പി.ഡി തീയ്യതി 02.02.2018, ജി.ഓ.(ആർ.ടി)നം.12/2015/എസ്.പി.ഡി തീയ്യതി 06.03.2015 ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരവും അത് പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിലുമാണ് ടെണ്ടർ കൂടാതെ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങാനാവൂ. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമല്ല കുഷ്യൻ ചെയറിന്റെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിനാണോ ഫർണീച്ചർ ലഭ്യമായത് എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷനിലും നിരക്കിലും വാങ്ങേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ടെണ്ടർ പ്രക്രിയ/ക്വട്ടേഷൻ/ജെം മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/30.11.23)

1-30 ആയുർവേദ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ: 18/23

അടങ്കൽ: 10,00,000

ചെലവ്: 8,00,000

ബിൽ നമ്പർ: 42201401/29-08-2022

മേൽ പ്രൊജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഭാരതീയ ചികിത്സാവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂരിൽ നിന്നും നോൺ-അവയിലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിനെ തുടർന്ന് ഔഷധി, ദ ഫാർമസ്യൂട്ടിക്കൽ കോർപ്പറേഷൻ (ഐ.എം) കേരള ലിമിറ്റഡ്, കുട്ടനെല്ലൂരിൽ നിന്നുമാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഒരെണ്ണത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഏതാനും മരുന്നുകളുടെ മാനുഫാക്ച്ചറിങ്ങ് തീയതി ഇൻവോയ്സ് തീയതിക്ക് ശേഷം വരുന്ന രീതിയിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മരുന്നിന്റെ പേര്	ബാച്ച് നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	മാനുഫാക്ച്ചറിങ്ങ് തീയതി
1	ഗന്ധർവഹസ്താദി കഷായം	K42215	90277162/30.10.2022	11/2022
2	വൈശ്വനര ചൂർണ്ണം	C152212	90277162/30.10.2022	11/2022
3	താലീസ പത്രാദി ചൂർണ്ണം	C102229	90277162/30.10.2022	11/2022
4	ഹിംഗ്വചാദി ചൂർണ്ണം	C17227	90277162/30.10.2022	11/2022
5.	രാസ്നാദി ചൂർണ്ണം	C132211	90281015/30.11.22	12/2022
6.	ധാന്വന്തരം കുഴമ്പ്	T 242218	90283986/28.12.22	1/2023

ഔഷധിയിൽ നിന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് നൽകുന്ന ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് തയ്യാറാക്കുന്ന തീയതിയിൽ ഔഷധിയിൽ ലഭ്യമായ ബാച്ചുകളിലെ മരുന്നുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി മാത്രമേ ബിൽ തയ്യാറാക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബിൽ ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ എല്ലാം ഭാവിയിൽ തയ്യാറാക്കാനുള്ള ബാച്ചുകൾ കണക്കാക്കി തയ്യാറാക്കിയതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/29.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്,

1-31 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രൊജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ (KMSCL) ന് തുക

മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-13/23

അടങ്കൽ – 240011 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ), +505334 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – റോഡിതരം)

ചെലവ് – 7,45,345 (2,40,011 ജനറൽ സാധാരണ വിഹിതം+ 5,05,334 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തിയതി, ഫണ്ട്, ബിൽ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ,തിയതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	42201378/ 1.7.2022 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)-107789/-	92797	PRF 314/9.6.2022	91109	1688
2	42201384/9.7.22 (വികസനഫണ്ട്, ജനറൽ)-78174/-	77157	PRF 495/29.6.2022	73041	4116
3	42201427/15.10.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-48104/-	48104	PRF 1193/30.8.22	35605	12499
4	42201446/11.11.22 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-73360/-	73360	PRF 1865/27.10.2022	52271	21089
5	42201447/11.11.22 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-65061/-	65061	PRF 1819/27.10.22	39984	25077
6	42201549/11.11.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-4076	4076	PRF 1864/27.10.2022	1261	2815
7	42201554/30.11.2022 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-100609	86341	PRF 2383/18.11.2022	49583	36758
8	42201538/8.2.23 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-നോൺ റോഡ്)-89623	89623	PRF 4262/7.2.23	64920	24703

2. പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ്കെയർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-8/23

അടങ്കൽ – 10,94,600 (6,81,600 വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ +13000 തനത് ഫണ്ട് + 200000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് +200000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ചെലവ് – 9,81,600 (6,81,600 ജനറൽ സാധാരണ വിഹിതം + 1,00,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് + 2,00,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തിയതി, ഫണ്ട്, ബിൽ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ,തിയതി	മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ തുക	ബാക്കി മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1	42201536/08.2.23 1,14,357/- (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	1,14,357	PRF3415/6.1.23	48,642	65,715
2	42201577/15.3.23 1,00,000 (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	1,00,000	PRF 4901/2.3.23	70,621	29,379
3	42201541/13.2.23 19,442 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	19,442	PRF 4198/4.2.23	6,269	13,173

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/04.12.23)

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 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - 4,50,000 രൂപ ധനസഹായം നല്കി- 50,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണം- വി.ഇ.ഒ കരുവൻകാട്

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയ്യതി	ആകെ വൗച്ചർ തുക	ശ്രീമതി ലീല മോഹനൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നല്കിയത്
09/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള	42201415	24/9/22	120000	40,000
ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട	42201497	23/12/22	230000	1,30,000

നിർമാണം- ജനറൽ				
(അടങ്കൽ -വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ- 2970000,ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 1070000)	42201559	21/2/23	560000	50,000
	42201579	16/3/23	370000	50,000
	42201639	31/3/23	510000	50,000
	42201514	9/1/23	360000	100000
34/23- ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവന രഹിതർക്ക് പാർപ്പിട നിർമാണം- ജനറൽ	42201495	23/12/22	160000	30,000
(അടങ്കൽ വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ -390,000)	ആകെ			4,50,000

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ധനസഹായം സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം.34/2018/തസ്വഭവ തീയതി.16.03.2018 പ്രകാരം 4,00,000 രൂപ ആണെന്നിരിക്കെ ശ്രീമതി ലീല മോഹനൻ, മൂർത്തിങ്കൽ വീട്, മാറ്റാംപുറം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 4,50,000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികമായി നല്കിയ തുക ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ആയത് ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്, അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12 /1.12.2023 , മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.)

3-2 പരിശീലന പരിപാടി- പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം പരിഗണിക്കാതെ തുക നല്കിയതിനാൽ -12,000 രൂപ അധികം നല്കിയത് നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ
214- ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾകളുടെ അമ്മമാർക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം തുടങ്ങുന്നതിന് പരിശീലനവും ധനസഹായവും (അടങ്കൽ - തനത്ഫണ്ട് -100000)	**42201235** (അക്രൂവൽ- ജേണൽ വൗച്ചർ) 22201265 (പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ)	15.0323 18.03.23	90000	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ചേഴ്സ് സഹകരണ സംഘം തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ തുക. (ഇൻവോയ്സ് ഇല്ല, കത്ത് 481/23 തീയ്യതി 26/2/23)

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികൾക്കും അമ്മമാർക്കും പേപ്പർ ബാഗ്, സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് & കുടനിർമാണം തൊഴിൽ പരിശീലനം നല്കിയതിന് തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ചേഴ്സ് സഹകരണ

സംഘത്തിന് 90,000 രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനവുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ നിബന്ധന 1 പ്രകാരം സ്ഥാപനം 30 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പരിശീലനം നല്കുന്നതായിരിക്കും. നിബന്ധന 3 പ്രകാരം ആകെ പരിശീലന ചെലവ് 90,000 രൂപ ആയിരിക്കും. 3.1 പ്രകാരം പേപ്പർ ബാഗ് & സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് പരിശീലനത്തിന് ഒരു വ്യക്തിയ്ക്ക് 1000 രൂപയും കുടനിർമാണ പരിശീലനത്തിന് ഒരാൾക്ക് 2000 രൂപയും നല്കേണ്ടതാണ്. നിബന്ധന 5 പ്രകാരം നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ ആളുകൾ പങ്കെടുക്കുകയാണെങ്കിൽ ആനുപാതികമായി പരിശീലന ഫീസ് നല്കണമെന്നും കരാറിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്.

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാനുഫാക്ചേഴ്സ് സഹകരണ സംഘം നല്കിയ കത്തിനോട്ട് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഹാജർ പത്രിക പ്രകാരം 2 പരിശീലനത്തിനും 24 (ഒരേ ആളുകൾ) പേർ മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. (പേപ്പർ ബാഗ് & സ്ക്രീൻ പ്രിന്റിംഗ് പരിശീലനത്തിന്റെ ഹാജർ പത്രിക പ്രകാരം ക്രമ നം. 14, 21 ആയി ഒപ്പിട്ടുള്ളത് സരസ്വതി എന്ന ഒരാളാണ്. ഈ ഇരട്ടിപ്പ് ഒഴിവാക്കിയാണ് ഓഡിറ്റിൽ എണ്ണം കണക്കാക്കിയത്). ആയതിനാൽ പരിശീലനം നടത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന് നല്കാവുന്ന തുക 24 X 3000 = 72,000 രൂപയാണ്. നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കുറവ് ആളുകൾ പങ്കെടുത്താലും കുറഞ്ഞ തുകയായ 90,000 രൂപ നല്കണമെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ കൂടുതലായി സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ 18000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നോ തുക കൂടുതലായി നല്കിയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/30.11.23) മറുപടിയായി പരിശീലനത്തിന് 30 അംഗങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതായും പരിശീലന സമയത്ത് 2 കുട്ടികളും അമ്മമാരും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുത്തില്ല എന്നും 30 പേർക്കുള്ള സാധന സാമഗ്രികളും ഭക്ഷണവും മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ കരാർ പ്രകാരം 90,000 രൂപ നല്കിയെന്നും ആ തുകയ്ക്കുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം തുക നല്കിയെന്നുള്ള മറുപടി ശരിയല്ല. നിശ്ചിത എണ്ണത്തിൽ കുറവ് ആളുകൾ പങ്കെടുത്താലും കുറഞ്ഞ തുകയായ 90,000 രൂപ നല്കണമെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്തതിനാലും ഒരാൾക്ക് നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക് 3000 രൂപ ആയതിനാലും മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻവർഷം സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2022-23	1758140	ഹരിത നഗർ റോഡ്, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് കെട്ടിടനിർമ്മാണം	94639	1663501

4-2 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

തൻ വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം **(31.03.2023)** വരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭിക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ട് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / തിയതി, തുക	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ എസ് ഇ ബി	190/23	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	**42200776/11.12.22-36015** **42200953/28.1.23-23174** **42201039/6.2.23-33457**	178420	0	178420

			42201289/29.3.23-46850 42201580/17.3.23-38924			
കെ എസ് ഇ ബി	224/23	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	42201694/31.3.23-41654 42200456/03.09.22-34261	75915	0	75915

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി എന്നീ നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകിയതിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ തുക നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്രവ്യത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് പദ്ധതി-ഭവനവായ്പ		10371710	7052122	1292429		5759693

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	2605383
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	2117854 +57372 + 109402
3	ആകെ	48,90,011
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	48,90,011
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം		
	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് FD No. .148918801200028	1859828
	അമ്പലപ്പാട് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് FD No. 102140013208684	907329
	വിൽവട്ടം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് FD No. 102140010027986	2117854

	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ സഹകരണ സ്പിന്നിംഗ് മിൽ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്നം.142	5000

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നം / തിയതി
2021-2022	Audit Enquiry No 03 Date 19.12.2022	19208	Shaiju J, Contractor	1220000272 Date 21.12.2022
2021-2022	Audit Enquiry	3485	Srivari Auto Motores	1220000274 Date 22.12.2023
2021-2022	Audit Enquiry	7473	Srivari Auto Motores	1220000277 Date 23.12.2022
2021-2022	Audit Enquiry 8 Date 23.12.2022	1959	Sanamkumar,Contractor	1220105241 Date 23.12.2022
2021-2022	Audit Enquiry 8 Date 23.12.2022	3920	Akhil Sasi	1220105242 Date 23.12.2022
2021-2022	Audit Enquiry No 8 Date 23.12.2023	1956	Sanamkumar,Contractor	1220105243 Date 23.12.2022
2021-2022	Audit Enquiry No 8(5) Date 02.02.23	1767	Hiran T R	1220105967 Date 02.02.2023
	ആകെ	39768		

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	3,36,80,986
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	4,35,23,078
ആകെ	7,72,04,064
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	4,08,93,025
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,63,11,039
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	62,000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	28,43,999

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1(1-22)	50,000	രേവതി കെ ആർ., വി ഇ ഒ. കരുവാൻകാട്
3-2(1-26)	12,000	ശ്രീകല വി ജി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	62,000	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	7,50,000	ഡോ. ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-17	5,99,999	ഡോ. ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-18	2,00,000	ഡോ. ശരണ്യ എം ജി., വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-19	1,05,000	ഡോ. ശരണ്യ എം ജി., വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-20	75,000	ഡോ. ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-21	10,90,000	ശ്രീകല വി .ജി, സെക്രട്ടറി
1-24	24,000	രാജേഷ് ജി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	28,43,999	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീകല വി. ജി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മാടക്കത്തറ ഗ്രാ.പ	നവജീവൻ, വിദ്യാനഗർ, വിയ്യൂർ പി ഒ 680010
രാജേഷ് ജി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മാടക്കത്തറ ഗ്രാ.പ	കുളങ്ങര ഹൗസ്, മാടക്കത്തറ
ഡോ. ബിന്ദു ബാലകൃഷ്ണൻ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, നടത്തറ ഗ്രാ.പ	വടക്കൂട്ട് വീട്, മരത്താക്കര പി ഒ
ഡോ. ശരണ്യ എം ജി., വെറ്ററിനറി സർജൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ, മാടക്കത്തറ ഗ്രാ.പ	പാലിയത്ത് ഹൗസ്, Near പൂവണി ടെമ്പിൾ, കോലഴി, വിയ്യൂർ പി ഒ 680010

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1998-99 ചെലവ്	LFT11-168/2001 തി. 08.03.2001 28.04.2001	12	14, 17, 29(a)(b),(c), 30, 32, 33(b), 34, 35, 43(a)(b), 44(a)(b)(c)(d), 48, 49	
2	1999-2000	LFT 11-1016/2003 തി. 12.01.2001	2	24, 25	
3	2000-2001	LFT11 981/2004 തി. 17.08.2004	1	7	
4	2001-2002	LFT11 1357/2006 തി.13.10.06/ 06.01.07	8	2-1(1), 3-1, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13	
5	2000-01 To 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT11 -1342/04 തി.07.08.14/ 13.09.04	-	-	അദാലത്തിന് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള മറുപടി

					എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
6	2002-03	LFT11-97/2007 തി. 16.04.2007/ 08.10.07	3	3-1, 3-3, 3-5	
7	2003-04	LFT11-98/07 തി.16.04.07 06.10.07	2	3-1, 3-2	
8	2004-05	LFT11-2275/2008 തി.26.07.10/ 19.08.10	2	3-5, 3-7	
9	2005-06	LFT11-2276/2008 തി.26.07.10 19.08.10	2	3-3, 3-4	
10	2006-07	LFT11-592/08 തി.20.08.10 31.01.11	5	2-4, 3-6, 3-7, 3-10, 3-12	
11	2007-08 To 2010-11	LFT P4-1357/12 തി.15.12.12 09.05.13	7	3-6, 3-7, 3-12, 3-15, 3-17, 3-18, 3-19	
12	2011-12	LFT P4-341/13 തി.22.07.13 05.10.13	3	3-9, 3-10, 3-12	
13	2012-13	LFT P8-2136/13 തി.5.5.14 3.7.14	8	3-2, 3-10, 3-13, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19(AB)	
14	2013-14	LFT P8-14-15 തി.02.06.15 25.07.15	2	3-8, 3-9	
15	2015-16	KSATSR P8-1938/2016 തി.29.12.16 24.01.17	4	2-2(b),2,3,5, 3-2, 3-4, 3-8	
16	2016-17	KSATSR P8-982/17 തി.4.7.17	3	1-3, 2-3, 2-6	
17	2017-18	KSATSR P8-839/19 തി.13.06.19	5	2-4, 2-6, 3-3, 3-7, 3-11	

18	2018-19	KSATSR P8-1316/20 തി.21.1.21	16	1-11(1 To11,16),1-12(1,2,3,4b), 1-14,1-15, 1-16(3,4),1-17,1-18, 1-19,1-20,1-22,1-23, 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31	
19	2019-20	KSATSR P8-1519/2021 തി.18/05/2022	26	1-11,1-12,1-13,1-14,1-15, 1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26, 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31 1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36	
20	2020-21	KSATSR P8-1520/2021 തി.18/05/2022	31	1-11,1-12,1-13, 1-14,1-15, 1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26 1-27,1-28,1-29, 1-30,1-31 1-32,1-33,1-34, 1-35,1-36 1-37,1-38,1-39, 1-40,1-41	
21	2021-22	KSATSR P8-2156/2022 തി.10.4.2023	26	1-10 To 1-35,	
	ആകെ		**168**		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 8(1) dated 04-07-2023 and submitted on 10-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Madakkathara 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 Madakkathara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1.Purchase of Following assets wrongly booked as revenue expenditure there by affecting true and fair view of Annual accounts to that extent of value of transaction

Project	Voucher no	Date	Amount	Head of Account	Purpose of expenditure	Qualification
125-Purchase of materials for Anganwadi	42201651	31/3/23	41550	**251170104 | Anganwadi Related Services**	Purchased steel containers	**Purchase of Assets wrongly booked as revenue expenditure**
	42201616	28/3/23	58400		Purchased table and other furnitture	

73-Purchase of books for Anganwadi	**42201588**	17/3/23	9437	**251170104 | Anganwadi Related Services**	Cost of books purchased
199/23-Errection of CCTV	**42201318**	30-3-23	24,980	251130403 Sanitation And Waste Management-Public Programmes-Despatch The Wastes To Processing Places	Purchase and installation cost of CCTV

2.The beneficiary contribution supposed to be directly spent by beneficiary , notionally calculated at the time of project preparation,which is not actually received by Gramapanchayath is treated as income and expenditure simultaneously in Income and Expenditue thereby exaggerating the figures under following head of account.

Project	Voucher No.	Date	Amount	Head of account affecting the notional entry	
				Income	expenditure
11- SLBP	**42201343**	31/3/23	625000	160102601 -Beneficiary Contribution (Utilised)	250110006 -Calf-Special Livestock Protection
74/23-Purchase of Cow	**42201344**	31/3/23	750000	160102601 -Beneficiary Contribution (Utilised)	250110001 -Cow-Providing Animals

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

1.Net surplus- actual amount is -3294785/-, but it is wrongly entered as -3387527/- in the Income and Expenditure Account.
2.Development Fund (SCP), the actual expenditure is 5598000/-, but wrongly entered as 56,98,000/- in the I & E Schedule I-6.

b. Comments relating to Balance Sheet

1. An amount of 53,42,129/- used for asset creation using special purpose grant NREGA is not transfered to capital contribution and treated as revenue income of the institution.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow -930939/-- does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents 2630053/-.

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement.

f. Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts not included with the accounts.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of property tax revenue.
2.Authentic certified vouchers and worksheets are not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1.Cheque deposited for more than 3 months but not credited to accounts -further action not taken in the following:

Bank, Account no.	Amount
State Bank of India OLLUKKARA(37054704115)	3997

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. DCB Statement of Property Tax (Both Residential and Non-residential) does not match with accounts.

(a)Residential - Current Year

	Collection
As per Register	3788761
As per AFS	3762768

(a)Non-Residential - Current Year

	Collection
As per Register	2923682
As per AFS	2905471

m. Comments relating to Asset Register

1. The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Nil.

Deputy Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷികകണക്ക് സംക്ഷിപ്തം

Madakkathara 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	31616658.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	78747.00
312000000	Reserves	B-3	56825995.00
	Total Reserve & Surplus		**88521400.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6297182.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**6297182.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	5759693.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**5759693.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	534690.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3104789.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**3639479.00**
	TOTAL LIABILITIES		**104217754.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2175174.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	812058.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1204885.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	5602194.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	86035857.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-46342376.00
	Total Fixed Assets		**49487792.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	4890011.00

Digitally signed by V G SR
Date: 2023.07.10 15:14:2
Reason: Approval
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**4890011.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1632387.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5759693.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	36311039.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6136832.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**49839951.00**
	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		**104217754.00**

Madakkathara 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	11326387.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	8268.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1329298.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	110663.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	158204908.00
170000000	Income from Investments	I-7	166774.00
171000000	Interest Earned	I-8	801888.00
180000000	Other Income	I-9	55351.00
190000000	Prior Period Income	I-19	46371.00
	Total Income		**172003537.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13154214.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2305628.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2810460.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	11113.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14134713.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	33615554.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14550781.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	33510806.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	49822201.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1782393.00
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

Digitally signed by V G SR
Date: 2023.07.10 15:14:4
Reason: Approval
Location: Kerala

272000000	Depreciation	I-17(A)	9834279.00
	Total Expenditure		**175532142.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-3528605.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-3387527.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-187449.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-141078.00**

Madakkathara 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)	33680986.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	4214540.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1056398.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	110663.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	13606000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	767941.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	16871.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	16010.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	27115.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13256874.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	9377441.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	9200.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	40628.00
330000000	Secured Loans	RP-31	235.00
340000000	Deposits Received	RP-33	118682.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	904480.00
	Grand total		**77204064.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	1050.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	59.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	721318.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	48000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1456092.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	401000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	31712.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	38233794.00

Digitally signed by V G SR
Date: 2023.07.10 15:15:4
Reason: Approval
Location: Kerala

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	36311039.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**77204064.00**

ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ