കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെഎസ്എ(പികെഡി) പി20-1840/2023

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പട്ടിത്തറ 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 പട്ടിത്തറ 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, പാലക്കാട്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: നം.കെഎസ്എ(പികെഡി) പി20-1840/2023 തീയ്യതി: 20/12/2023

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

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-02-2023 മുതൽ 22-11-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 22 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)
രാംമനോഹർ. വി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-11-2023	30-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-11-2023	30-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സുസ്മിത.കെ.വി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

എം.വി ബീന- സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ഷഹീർ.എസ് -സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

കന്തസ്വാമി ഐ- ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ബാലൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുനി.ബി.ടി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	30-09-2022

ശ്രീമതി.ബിൻസി. എൻ.എൻ	സെക്രട്ടറി	01-10-2022	05-10-2022
ശ്രീ.ജയചന്ദ്രൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	06-10-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അശ്വതി.സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	30-09-2022
ശ്രീമതി.സുറുമി.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-10-2022	27-10-2022
ശ്രീമതി.ഏലിയാമ്മ ജേക്കബ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	28-10-2022	31-03-2023
ഡോ.തസ്നി ഇബ്രാഹിം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	12-04-2022
ഡോ.അനുരൂപ്.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	13-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അനിൽ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുനീർ.സി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ബിൻസി.എൻ.എൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2022	20-10-2022
ശ്രീമതി.ലക്ഷ്മി.എൽ	അസി.സെക്രട്ടറി	21-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മനുരാജ്	അസി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	26-07-2022
ശ്രീ.നവാസ്.പി.എ	അസി.എഞ്ചിനിയർ	27-07-2022	31-03-2023
ശ്രമതി.ലീലാവതി.സി.കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2022	31-05-2022
ഒഴിവ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-06-2022	28-06-2022
ശ്രീ.രാജൻ.സി.എ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	29-06-2022	31-03-2023
ഡോ.സുജിത്.വി.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	27-09-2022
ഡോ.ജ്യോതിഷ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	28-09-2022	29-01-2023
ഡോ.വിനീത്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	30-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രിയ.എം.ടി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം എല്ലാ ഷെഡ്യൂളുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല	1-1-3
5	ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല	1-1-6
8	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ ചിലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-7
9	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകളുടെ ബാക്കി അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പെൻഷൻ	1-7
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം-അവലോകനം	1-11
20	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
21	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യൽ– നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-13
22	എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-14
23	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല – തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
24	ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും അധിക തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-16
25	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-17
26	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
27	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	1-19
28	കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-20
29	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-21
30	തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-22
31	ഔദ്യോഗിക വാഹനം - ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കിയിട്ടില്ല	1-23
32	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ - ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അനുവദിച്ചു	1-24
33	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ– വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
34	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - മുഴുവൻ കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നൽകിയില്ല	1-26
35	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-27
36	തെരുവുവിളക്ക് റിപ്പയർ - എ.എം.സി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-28
37	ഇടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്	1-29

38	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-30
39	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ– കരാർ വയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-31
40	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ– കാലതാമസത്തിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-32
41	മരാമത്ത് - പൊതു അപാകതകൾ	1-33
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് - പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 24.07.23 തിയതിയിലെ 7(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 24.07.23 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് 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.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 20-12-2023

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

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

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

സി) ചട്ടം 62(3) – മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം എല്ലാ ഷെഡ്യൂളുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം തൻവർഷത്തെ പ്രവർത്തനഫലം ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ കണക്ക് (B1 Schedule) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-കൃത്യതയില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ട്. ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7070238.00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3838436.00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 ഡിമാന്റ് ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധൂത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ILGMS മായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

1-1-6 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല

ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-7 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ ചിലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ലഭ്യമായ തുകകളുടെ ബാക്കി അക്കൗണ്ടിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക 354/- രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക 1,07,814/- രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ ടി തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച **'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ'** അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

14.03.2022-ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	₹11624748
തൻവർഷം വരവ്	₹148429000
ആകെ വരവ്	₹160053748
ചെലവ്	₹154406000
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹5647748

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹2,36,88,191
വരവ്	₹4,49,78,643
ആകെ	₹6,86,66,834
ചെലവ്	₹3,79,08,405
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹3,07,58,429

കുറിപ്പ്: വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളാണ് മുകളിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ ട്രഷറിമുഖേനയുള്ള വരവുകളും ചെലവുകളും റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ മേൽ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	19503701	19503701	16907203	2596498

വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി	0	14820024	14820024	12368123	2451901
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	11017000	11017000	3718644	7298356
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5311000	5311000	3743987	1567013
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Bank (*)	1497444	3733307	5230751	1787905	3442846
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Treassury	0	631585	631585	489453	142132
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Bank	4654357	5162000	9816357	2682241	7134116
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്-Treasury	0	2134037	2134037	837102	1296935
Health Grant	0	197829	197829	0	197829
Health Grant-conversion Of PHCs	0	317169	317169	161813	155356

(*) അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ് 3441000 രൂപയാണ്. പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമായ 292307 രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	2191596	1655038	3846634	381034	3465600
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	3222465	0	3222465	2218479	1003986

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1	879146	879147	879146	1
തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	22003847	22003847	22003847	0
മെറ്റീരിയൽവർക്ക് (ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ)	0	2981184	2981184	2981184	
ആകെ	1	25864177	25864178	25864177	1

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ I 6+B3 യിലെ തുകയും I 14(C)+I 14(F) തുകയും പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
252	108981418	146	55633970	0	106	57.93

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടേയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെല വഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	11	9	9463565	6784426	71.7
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	6	4460000	1430577	32.07
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	14	13	4511702	4031746	89.36
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	570000	568721	99.78
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	3	3	700000	685626	97.95
വി.ഇ.ഒ -1	16	13	23738800	10885647	45.85
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	7	6112850	4873052	79.72
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	1	1	300000	300000	100

ഓഫീസർ					
സെക്രട്ടറി	32	21	8064583	5597937	69.41
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	142	62	44591726	15882471	35.61
എച്ച്.എം	5	4	1150000	880119	76.53
അസി.സെക്രട്ടറി	10	5	5318192	3713648	69.83
ആകെ	252	146	108981418	55633970	51.05

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1	879146	879147	879146	1
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	22003847	22003847	22003847	0
മെറ്റീരിയൽവർക്ക് (ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ)	0	2981184	2981184	2981184	
ആകെ	1	25864177	25864178	25864177	1

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ I 6+B3 യിലെ തുകയും I 14(C)+I 14(F) തുകയും പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1216800	105
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32803400	3057
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3885000	355
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1451600	131
5	വിധവാ പെൻഷൻ	14181200	1312
6	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28-11-2023 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ക്ലാർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 1000/- രൂപയുടെ വരവ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബഡ്ജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാദ്ധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത ചെലവുകളെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നികുതി വരുമാനം

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി വരുമാനവർദ്ധനവിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ

സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പി. ഡബ്ല്യു.ഡി മാനുവലിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമിതിയുടെ കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രത്യേകാവശ്യങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് മുൻകാലങ്ങളിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ബാദ്ധ്യതയായി ബി.4 ഷെഡ്യൂളിൽ (16,323,372.00/-)ശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുകയോ, തിരികെ നൽകുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

4/2006 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. തീർപ്പാക്കുവാനുള്ള പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 12/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാത്ത ഗുരുതര പരാമർശങ്ങളൊന്നുമില്ല.

1-11 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം-അവലോകനം

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- അന്തിമ വിജ്ഞാപനം നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ)77/23/എൽഎസ്ജിഡി നമ്പർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് 16.05.2023 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 5(1) പ്രകാരം 17.05.23 ന് കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് ആക്ഷേപം സ്വീകരിച്ചുട്ടുള്ളതാണ്. 24.07.2023ലെ 5(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വിജ്ഞാപനം അന്തിമമാക്കുകയും 31.07.2023 തിയതിയിൽ അന്തിമവിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. 2023 ജൂലായ് 31 തിയതിയിൽ വിവിധ പത്രങ്ങളിൽ വിജ്ഞാപനം പരസ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 203, 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് 5 വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സെക്ഷൻ 203 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൻ പ്രകാരം എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ നിയമനം.

വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതും ഒരു വീടിന് 30 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. വിവരശേഖരണം നടത്തുന്നതിനായി ഭരണസമിതിയുടെ 11.08.23 ലെ 4(1) തീരുമാന പ്രകാരം 6 ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവർത്തികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം മേഖലകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള മാപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. റോഡ് മാപ്പ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നികുതി വർദ്ധനവ്, ഇളവ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല.

സേവന ഉപനികുതി ചുമത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്ത് നൽകുന്ന വിവിധ സേവനങ്ങൾക്കുള്ള സേവന ഉപനികുതി (ജലവിതരണം, ശുചിത്വ പരിപാലനം, തെരുവുവിളക്കുകൾ, ഡ്രൈനേജ് തുടങ്ങിയവ) നിലവിൽ ചുമത്തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള സാധ്യത ഭരണ സമിതിപരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.4 എന്നിവ പ്രകാരം, ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് മൊത്തം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന കമ്പനികളും സ്ഥാപനങ്ങളും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നവരും, പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ച് മറ്റൊരു പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരും എല്ലാ മാർഗ്ഗങ്ങളിൽ കൂടിയും അയാളുടെ ആകെ വരുമാനത്തിന് അനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളായ എഫ്.എച്ച്.സി ഡോക്ടർ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ് എന്നിവർക്ക് വേതനം നൽകൽ (പദ്ധതി നം. 18/23, 102/23) എന്ന പദ്ധതിക്ക് കീഴിൽ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ

ജോലിചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് 2022-23 വർഷം 15,17,922 /- രൂപ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവരിൽ നിന്നും ചട്ടപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡോ.പൂജാനാഥ്.ആർ

ഡോ.അസ്ന വടയിൽ

ആരിഫ.പി.ടി (ഫാർമസിസ്റ്റ്)

നിമിഷ (ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ)

ദിവ്യ.എസ് (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (22/29.11.2023) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാൻഡ് ചെയ്യൽ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.
1. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ്, നിയമം 205 ബി പ്രകാരം എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉടമസ്ഥരോട് കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ സ്ഥാപനം നോട്ടീസ് നല്കേണ്ടതും നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ വിവരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ് .
2. 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 16 പ്രകാരം തൊഴിലുടമകളോട് ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തേയോ ശമ്പളത്തേയോ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടൽ- തൊഴിലുടമയോടോ, അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ രണ്ടാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ തൊഴിലെടുക്കുന്നവരുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ഒന്നാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ നോട്ടീസ് നല്കേണ്ടതാണ്.
3. ചട്ടം 17 (നികുതി നിശ്ചയിക്കലും അറിയിപ്പും) പ്രകാരം II-ാം നമ്പർ ഫാറത്തിലെ വിവരങ്ങൾ കിട്ടിയാൽ കഴിയുന്നിടത്തോളം വേഗത്തിൽ 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (നികുതി നിർണ്ണയവും ഈടാ ക്കലും അപ്പീലും) ചട്ടങ്ങളിലെ 7-ാം ചട്ടം ആവശ്യപ്പെടുന്ന പ്രകാരം (സെക്രട്ടറി) നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെ നിർണ്ണയിച്ച നികുതിയുടെ ബില്ലിന്റെയോ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെയോ പകർപ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട ആഫീസ് തലവനോ, തൊഴിലുടമയ്ക്കോ നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിനായി അയച്ചുകൊടുക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അത്തരം ബില്ലുകളോ, ഡിമാന്റ് നോട്ടീസുകളോ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ ശ്രദ്ധയിൽ വരത്തക്കവണ്ണം ഉചിതമെന്ന് തോന്നുന്ന രീതി ഏതാണോ ആ തരത്തിൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നികുതി നിർണ്ണയത്തിനെതിരെ ആക്ഷേപം വല്ലതുമുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരന് ആയത്, തൊഴിലുടമക്കോ ആഫീസ് തലവനോ നോട്ടീസ് കിട്ടിയ തീയതി മുതൽ 30 ദിവസത്തിനകം ബോധിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ആക്ഷേപങ്ങൾ ഉള്ള പക്ഷം ആയത് കൂടി തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ചശേഷം നിശ്ചയിക്കപ്പെടുന്ന തുകയാണ് ചുമത്തേണ്ടുന്ന തൊഴിൽ നികുതി.

4. ചട്ടം 18. (ചുമത്താവുന്ന നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യൽ) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കലിനെതിരെയുള്ള ആക്ഷേപം സമർപ്പിക്കാനുള്ള സമയം കഴിഞ്ഞ ഉടനെയും മറ്റു സംഗതിയിൽ ആക്ഷേപം തീർപ്പു കൽപ്പിച്ചയുടനെയും, സെക്രട്ടറി നികുതിദായകരുടെ ബിൽ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് II-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ രണ്ടു പകർപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ആയത് IV-ാം നമ്പർ ഫാറത്തിലുള്ള അപേക്ഷയോടൊപ്പം (രണ്ടു പകർപ്പ് വീതം) തൊഴിലുടമയ്ക്ക് അയയ്ക്കേണ്ടതും ആയത് അവിടെയുള്ള തൊഴിലാളികൾക്ക്/ജീവനക്കാർക്ക് നോട്ടീസിൽ പറയുന്ന നിശ്ചിത തീയതിക്കകം നടത്തി ബില്ലിന്റെ/ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ തെളിവുസഹിതം തൊഴിലുടമ / ആഫീസ് തലവൻ തിരികെ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നത്. തൻമൂലം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ജോലി ചെയ്യു വ്യക്തികൾ, കരാറുകാർ, പ്രൊഫഷണലുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ

എന്നിവയുടെ തൊഴിൽ നികുതി പൂർണ്ണമായും അസസ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/29.11.23). നിയമത്തിലേയും ചട്ടങ്ങളിലേയും വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് തുടർനടപടി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-14 എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	230/23, എ ബി സി പ്രോഗ്രാം
അടങ്കൽ	150000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ചെക്ക് നം. 32840/27.03.2023 - 150000 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വന്ധ്യംകരണം നടത്തി അതിന്റെ സ്വന്തം ആവാസ വ്യവസ്ഥയിൽ തിരികെ വിടുന്നു. ഇതിലൂടെ തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ പ്രജനനം നിയന്ത്രിക്കുകയാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഇതിനായി തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 799011400002200) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ എന്തെല്ലാം പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നടത്തിയതെന്നുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ട് ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 04/23.11.2023) നിലവിൽ തൃത്താല ബ്ലോക്കിൽ എ ബി സി പ്രോഗ്രാം നടത്തുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതിക സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലെന്നും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) തൃത്താല ബ്ലോക്കിൽ എ ബി സി പ്രോഗ്രാം നടത്തുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതിക സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലെന്നിരിക്കെ ഇതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തുക കൈമാറിയത് ശരിയല്ല. പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ എന്തെല്ലാം പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നടത്തിയതെന്നുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല - തുടർ നടപടി

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായുള്ള മാർഗനിർദേശങ്ങൾ അടങ്ങിയ സ.ഉ. (എം.എസ്) 362/2013 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 16.11.2013 പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും, 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യില്ലെന്നും കരാറിൽ ഏർപ്പെടണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം കരാർ ചമച്ച് 6 മാസത്തിനകം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, ഖണ്ഡിക 7 ൽ പ്രവ്യത്തി നിർവ്വഹിക്കാത്ത പക്ഷം 12% പലിശ സഹിതം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 06/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ് സി				
ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	സജിനി W/o ജിജിത്ത്, മന്നാരപുരയ്ക്കൽ, തൊഴുകര	40000	360000	04.12.2021
2	സ്മിത W/o സനീഷ്, കാട്ടുംപള്ളത്ത്, കോട്ടപ്പാടം	350000	50000	31.05.2022
3	രജനി W/o പ്രകാശൻ, കറുപ്പത്ത്വളപ്പിൽ, പട്ടിത്തറ	300000	100000	04.12.2021
4	പുഷ്പ W/o രാജേഷ്, ആട്ടയിൽപ്പടി	300000	100000	31.05.2022
5	നീതു W/o സജീഷ്, വെള്ളിലാപ്പുള്ളി, ആലൂർ	300000	100000	24.12.2021
6	സജിത W/o വേലായുധൻ, കള്ളനൂർ, ആലൂർ	300000	100000	31.05.2022
7	ഉഷ W/o ശിവരാമൻ, കൊള്ളാത്രപ്പറമ്പിൽ, ഒതളൂർ	300000	100000	31.05.2022
8	അജിത W/o	280000	120000	04.06.2022

	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, പട്ടിത്തറ			
9	നിഷ W/o വേലായുധൻ, എട്ടുകണ്ടത്തിൽ, ഒതളൂർ	200000	200000	29.10.2022
10	മുണ്ടി W/o തൊറക്കാട്ടിൽ, തലക്കശ്ശേരി	300000	100000	29.01.2023
11	സ്വപ്ന W/o രാജൻ, കാങ്കത്ത്പടി	240000	160000	06.12.2022
12	ലയന W/o മണികണ്ഠൻ, കറുത്തപ്പറമ്പിൽ, കക്കടിരി	378600	21400	16.08.2021
13	സന്തോഷ് എ പി, അത്താണിപ്പറമ്പിൽ, പട്ടിത്തറ	140000	260000	10.06.2022

ജനറൽ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ഷീബ W/o പ്രസാദ്, ചീരകുഴിയിൽ, തലക്കശ്ശേരി	40000	360000	30.07.2018
2	നഫീസ, വെട്ടിത്തറക്കൽ, പട്ടിത്തറ	40000	360000	30.07.2018
3	ഗൗരി W/o ബാലകൃഷ്ണൻ, ചോഴിയംകുന്നത്ത്	40000	360000	23.04.2019
4	വാസന്തി, കുണ്ടിൽ വടക്കേതിൽ, തലക്കശ്ശേരി	300000	100000	16.03.2023

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം നാളിതുവരെയും ഭവന നിർമ്മാണം നടത്താത്ത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുവാൻ അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി നൽകുവാനുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

4) പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും അധിക തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	34/23, ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിൻ (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	768600 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 691740 രൂപ, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 76860 രൂപ)
ചെലവ്	1. വൗച്ചർ നം. 22200798/23.01.2023 – 357875രൂപ 2. വൗച്ചർ നം. 22200809/30.01.2023 – 3579രൂപ (CGST) 3. വൗച്ചർ നം. 22200812/30.01.2023 – 3579രൂപ (SGST) 4. വൗച്ചർ നം. 22200810/30.01.2023 – 7158 രൂപ (IT) ആകെ - 372191 രൂപ
ശാന്ത പോളിമേർസ് – ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി, തുക	18/19.12.2022, 395920 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഒ

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആകെ 280 ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിനുകൾ ടെണ്ടർ മുഖേന ശാന്ത പോളിമേർസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങി 280 വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഒരു ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിന്നിന്റെ വില - 1414 രൂപ.

ബയോ കമ്പോസ്റ്റ് ബിന്നിന്റെ വിലയുടെ 90% സബ്സിഡിയും 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവുമാണ്. ഒരു

ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 142 രൂപയാണ് (1414 രൂപയുടെ 10%) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

280 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 142 രൂപ വീതം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി വിവിധ രസീതികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ ഈടാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം : 280x142 = 39760 രൂപ.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. യഥാർത്ഥത്തിൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുകയിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കുറച്ചുള്ള ഇൻവോയ്സ് തുകയായ 356160 (395920-39760) രൂപയാണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുകയിൽ നിന്നും 372191 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുകയിൽ നിന്നും 16031 (372191-356160) രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഈടാക്കിയ 39760 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ട് ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 05/24.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഈടാക്കിയ തുക ചെലവഴിക്കാതെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുകയിൽ നിന്നും 16031 (372191-356160) രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പദ്ധതി 2023-24 ലും സ്പിൽ ഓവറായി തുടരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതുവരെ 16031 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ഈടാക്കിയ 39760 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

3. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വാഹനമായി ഉപയോഗിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാരുതി ഈകോയാണ് (KL 52 F 8462). വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക്, ഇൻഷുറൻസ് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2. വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

3. 31.03.2006 ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 161/2006/ഫിൻ പ്രകാരമുള്ള വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. 18.04.2000ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 819/2000/ഫിൻ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പാലിയോറ്റീവ് കെയർ വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് യുണൈറ്റഡ് ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കിയിരിക്കുന്നത്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/29.11.2023) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ മൈലേജ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ്ബുക്കിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3. വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷ്വറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷ്വറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കേണ്ടത്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	98/23, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (ജനറൽ)	121/23, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ് സി)
അടങ്കൽ	1800000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)	1480000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
ചെലവ്	1. ബിൽ നം. 242/27.01.2023 - 225000 രൂപ 2. ബിൽ നം. 285/25.02.2023 - 180000 രൂപ 3. ബിൽ നം. 318/07.03.2023 - 90000 രൂപ 4. ബിൽ നം. 330/08.03.2023 - 210000 രൂപ 5. ബിൽ നം. 353/14.03.2023 - 105000 രൂപ	1. ബിൽ നം. 243/27.01.2023 - 60000 രൂപ 2. ബിൽ നം. 257/02.02.2023 - 75000 രൂപ 3. ബിൽ നം. 286/25.02.2023 - 105000 രൂപ 4. ബിൽ നം. 323/07.03.2023 - 150000 രൂപ 5. ബിൽ നം. 331/08.03.2023 - 90000 രൂപ

	6. ബിൽ നം. 391/22.03.2023 – 60000 രൂപ 7. ബിൽ നം. 412/27.03.2023 – 120000 രൂപ 8. ബിൽ നം. 418/27.03.2023 – 60000 രൂപ 9. ബിൽ നം. 439/29.03.2023 – 30000 രൂപ 10. ബിൽ നം. 443/29.03.2023 – 30000 രൂപ ആകെ – 1110000 രൂപ	6. ബിൽ നം. 413/27.03.2023 – 165000 രൂപ 7. ബിൽ നം. 415/27.03.2023 – 60000 രൂപ 8. ബിൽ നം. 442/29.03.2023 – 15000 രൂപ 9. ബിൽ നം. 441/29.03.2023 – 30000 രൂപ ആകെ – 750000 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വി ഇ ഓ	

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 50 ജനറൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 43 എസ് സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വീട് വാസയോഗ്യമാക്കലിനുള്ള ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് പരമാവധി 30000 രൂപയാണ് ധനസഹായമായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽപ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡുവായ 15000 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നാളിതുവരെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 08/27.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജനറൽ		
ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	മറിയകുട്ടി എ W/o മുഹമ്മദ്, അച്ചാരത്ത് വളപ്പിൽ, വാർഡ്-15	29.03.2023
2	വസുമതി അമ്മ W/o ശിവരാമൻ നായർ, അമ്പത്തിൽ, വാർഡ്-3	27.03.2023

എസ് സി		
ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ചക്കി W/o തെക്കൻ, വെള്ളൂത്തിലത്ത്പടി, വാർഡ്-2	07.03.2023
2	തങ്കമണി W/o അയ്യപ്പൻ, വെള്ളൂത്തിലത്ത്പടി, വാർഡ്-3	08.03.2023
3	ചന്ദ്രൻ S/o നീലി, കരുണപ്രാകുന്നത്ത്, വാർഡ്-4	29.03.2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തപക്ഷം നൽകിയ ആദ്യ ഗഡു തിരികെ ഈടാക്കുവാനുള്ള മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് അധിക തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം പദ്ധതി (പ്രോജക്ട് നം. 15/23) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 33 അങ്കണവാടികളിലേക്കുള്ള അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് ഐശ്വര്യശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സ്, കൂറ്റനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിസംബർ ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ മാസങ്ങളിലും അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് കിലോയ്ക്ക് 70 രൂപ നിരക്കിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ

ക്രമ നം.	ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് അളവ് (കിലോ ഗ്രാമിൽ)	നിരക്ക്	ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുക (രൂപയിൽ)
1	11/15.02.2023	312/25.10.2022 (ഒക്ടോബർ)	1414	70	1414x70 = 98980
2	11/15.02.2023	339/30.11.2022 (നവംബർ)	1212	70	1212x70 = 84840
3	14/25.03.2023	367/20.01.2023 (ജനുവരി)	1449	70	1449x70 = 101430
4	15/25.03.2023	386/15.02.2023 (ഫെബ്രുവരി)	1449	70	1449x70 = 101430

എന്നാൽ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സിന് കിലോയ്ക്ക് 75 രൂപ നിരക്കിലാണ് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് അളവ് (കിലോ ഗ്രാമിൽ)	നിരക്ക്	ജി എസ് ടി ഉൾപ്പെടാത്ത തുക (രൂപയിൽ)
11/15.02.2023	352/25.12.2022 (ഡിസംബർ)	1246	75	1246x75 = 93450

ഡിസംബർ മാസത്തിൽ അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന് അധികമായി നൽകിയ തുക 6230 (1246x5) രൂപ.

ജി എസ് ടി (5%) ഇനത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ തുക 312 (6230ന്റെ 5%) രൂപ.

ഇങ്ങനെ ഡിസംബർ മാസത്തിൽ മാത്രം അമൃതം ന്യൂട്രീമിക്സിന്റെ വില കിലോഗ്രാമിന് 5 രൂപ കൂടുതൽ അനുവദിക്കുവാനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14/28.11.2023) ന്യൂട്രീമിക്സിന്റെ വിലയിലുള്ള വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതാണെന്നും അധികമായി നൽകിയ 6542 (6230+312) രൂപ ഐശ്വര്യശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സിന്റെ അടുത്ത ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അധികമായി നൽകിയ 6542 (6230+312) രൂപ ഐശ്വര്യശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സിന്റെ അടുത്ത ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുവരെ 6542 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-20 കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

എഫ് എച്ച് സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നം. 23/23) പദ്ധതി മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (നം. PRF 206/31.05.2022) പ്രകാരമുള്ള 66419 രൂപ (ബിൽ നം. 06/03.06.2022) കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 3624001800000019, പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സുകൾ, ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 18/29.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (നം. PRF 206/31.05.2022) പ്രകാരമുള്ള 66419 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി വിവരം മരുന്നുകളുടെ ബാച്ച് നമ്പർ, കാലാവധി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സുകൾ, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പുകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	122/23, ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	100000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 41/23.09.2022 - 100000 രൂപ (Voucher No-22200584/18.11.22)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തൃത്താല ഡയാലിസിസ് പെഷ്യന്റ് വെൽഫെയർ സോസൈറ്റിയുടെ

പ്രവർത്തനത്തിനായി 100000 രൂപ (അക്കൗണ്ട് നം. 67264658315, എസ് ബി ഐ) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൃത്താല ഡയാലിസിസ് പെഷ്യന്റ് വെൽഫെയർ സോസൈറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനത്തിനായി വിഹിതം നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകികൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ്/സർക്കുലർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2. പ്രവർത്തന വിഹിതത്തിന്റെ വിനിയോഗ രേഖകൾ തൃത്താല ഡയാലിസിസ് പെഷ്യന്റ് വെൽഫെയർ സോസൈറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ട് ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 19/29.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. തൃത്താല ഡയാലിസിസ് പെഷ്യന്റ് വെൽഫെയർ സോസൈറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനത്തിനായി വിഹിതം നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകികൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ്/സർക്കുലർ, വിനിയോഗ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 100000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 453128/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി തൃത്താല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിലെ 18 വാർഡുകളിലേയും തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുമുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ് ഒരു കൺസ്യൂമർ നമ്പറിലാണ് (നം. 1165395018890) അടവാക്കുന്നത്. മാർച്ച് മാസത്തെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജിന്റെ ഡിമാന്റ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./തീയതി	കണക്ടഡ് ലോഡ്	വൈദ്യുതി ചാർജ്	ഫ്യൂവൽ ചാർജ്	മാർച്ച് മാസത്തെ ആകെ ഡിമാന്റ്
6539230302227/01.03.2023	30159 Watts	34950 രൂപ	977 രൂപ	35927 രൂപ

വൗച്ചർ നം. 22200996/13.03.2023 പ്രകാരം മാർച്ച് മാസത്തെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജായ 35927 രൂപ കെ എസ് ഇ ബിയ്ക്ക് മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ. (എഫ്. ബി.)നമ്പർ 496 / 2004

(എൽ.ജി /സി.ഒ .എം. 3515/ 98 തീയ്യതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമമായവയും, അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തുകയോ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/29.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണ്ടെത്തുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന മേഖലയിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമായവയും, അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്കുകൾ സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഔദ്യോഗിക വാഹനം - ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കിയിട്ടില്ല

18.04.2000ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 819/2000/ഫിൻ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ (നം. KL 52 C 5040, ബൊലേറോ) ഇൻഷുറൻസ് ഓറിയന്റൽ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കിയിരിക്കുന്നത് (വൗച്ചർ നം. 22200965/07.03.2023, തുക – 11776 രൂപ). ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 20/29.11.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് വരും വർഷങ്ങളിൽ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ക്ളീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ - ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്റ്റ് നം	97
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ	141219 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് -41219 + തനതുഫണ്ട്- 100000)
ചെലവ്	118236 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് -41219 + തനതുഫണ്ട്- 77017)
വൗച്ചർ/ നം, തീയതി	22200743/09.01.23 – 77017 191/19.12.22 - 41219
നിർവ്വഹണ	സെക്രട്ടറി

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	

എം.സി.എഫിലെ പു:നചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിനിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 ലെ പദ്ധതിതുകയിൽ നിന്നും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് 23.11.22 ലെ 9(16) നം തീരുമാനം പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

10020 Kg അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ (Non Biodegradable NGT GPS) കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് 118236 രൂപയാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് . വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം. / തീയതി	നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് (കി.ഗ്രാം)	നിരക്ക്	ജി.എസ്.ടി @18%	ആകെ തുക
D23/SER22-23/397/ 03.10.22	10020 Kg	10	18036	118236

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം 118236 രൂപ ക്ളീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പറിലേക്ക് (നം - 3362277812) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2017 ലെ സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട്, കെ.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് എന്നിവയിലെ സെക്ഷൻ 11(1) ലെ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് പുറപ്പെടുവിച്ച കേന്ദ്ര സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം നം.12/2017- Central Tax(Rate) തി.28-06-2017, കേരള സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം SRO No. 371/2017 തി.30-06-2017 എന്നിവ പ്രകാരം ഭരണഘടനയുടെ ആർട്ടിക്കിൾ 243G യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന പൂർണ്ണ സേവനങ്ങളെ (Pure Services) ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ലാത്ത സേവനത്തിന് ജി.എസ്.ടി തുകയായ 18036രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം- 2/22.11.23) സ. ഉ.(സാധാ) നം. 628/2023 തീയതി 16.03.23 ലെ മാർഗ്ഗരേഖ 10 പ്രകാരമാണ് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി ഉത്തരവ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ കാലയളവിൽ ബാധകമല്ല. ആയതിനാൽ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ മുഖേന വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള 14-ാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2.(5) ഡി.ii പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകുന്നതിനുമുൻപ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 206, മങ്ങാരം പാടത്തേക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും തൃത്താല. സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മറ്റുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ബിൽ / വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	218, പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കൽ - തുക കൈമാറൽ	22200500/15.10.22	300000	KWA
2	206, മങ്ങാരം പാടത്തേക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	22201013/23.03.23	261147	KSEB
3	154, വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി വെക്കൽ	22200501/15.10.22 - 8847 22200704/ 22.12.22-21772 22200754/10.01.23 - 5742 22201014/23.03.23 - 22697	59058 (വൗച്ചർ നമ്പർ 22201014/23.03.23 പ്രകാരമുള്ള – 22697 രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായി)	KSEB

പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി – മുഴുവൻ കാലയളവിലും ആനുകൂല്യം നൽകിയില്ല

പാലുൽപാദനം വർദ്ധിപ്പിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി എന്ന പേരിൽ ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലുള്ള ആലൂർ, തലക്കശ്ശേരി, കക്കാട്ടിരി, പട്ടിത്തറ, വട്ടേനാട് എന്നീ ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ 2022 ഏപ്രിൽ മുതൽ പാലളക്കുന്ന എല്ലാ ക്ഷീരകർഷകർക്കും ലിറ്റർ ഒന്നിന് പരാമാവധി 3 രൂപ നിരക്കിൽ സബ്സിഡി നല്കുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ കീഴിലുള്ളവർക്ക് സാമ്പത്തികവർഷം പല മാസങ്ങളിലും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	ബിൽ സാങ്ഷൻ ഓർഡർ നമ്പർ	സബ്സിഡി അനുവദിച്ച കാലയളവ്
207, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന്	300000 (വികസനഫണ്ട്	300000	414/27.03.23	ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ മാസങ്ങൾ

സബ്സിഡി	- ജനറൽ)			

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും ശരാശരി അളക്കുന്ന പാലിന്റെ അളവും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം- 10/28.11.23) തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ കൂടുതൽ തുക വകയിരുത്തുന്നതിന്റെ ആവശ്യകത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നും ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭിക്കുന്നതിനായി ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വരും വർഷങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണവും ശരാശരി അളക്കുന്ന പാലിന്റെ അളവും കണക്കിലെടുത്ത് 12 മാസത്തെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്ന തരത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷികകണക്കിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം MGNREGS, ADVANCE TO OTHERS, ADVANCE TO IMPLEMENTING AGENCIES, ADVANCE TO OTHER ACCREDITED AGENCIES , എന്നീ ഹെഡുകളിൽ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടെത്തി. കൂടാതെ ഇതു സംബന്ധിച്ച് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

ഹെഡുകൾ	ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക
MGNREGS	1761109
ADVANCE TO OTHERS	28440
ADVANCE TO IMPLEMENTING AGENCY - KSEB	38492
ADVANCE TO IMPLEMENTING AGENCY - PWD	9750
ADVANCE TO OTHER ACCREDITED AGENCIES	452327

മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം- 11/28.11.23) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 തെരുവുവിളക്കു റിപ്പയർ - എ.എം.സി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

2022-23 വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ/ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	വൗച്ചർ നമ്പർ
137,	700000 (	350000 (	2220146/25.03.23

തെരുവുവിളക്കു റിപ്പയർ -	തനതുഫണ്ട്)	തനതുഫണ്ട്)	

18 വാർഡുകളിലെ 1951 വിളക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി തുക കണക്കാക്കി പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഒരു വർഷകാലയളവിലേക്ക് തെരുവുവിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതിന് സാധനസാമഗ്രികളടക്കം മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനായി ഇ ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള റിയാസ്. സി , അമാസ് പവർ കോൺട്രാക്റ്റേഴ്സ് , ചുങ്കം ഫറോക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 644444 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ടെണ്ടർ 06.01.2023 ലെ 5(1) നം തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 23.01.2023 ന് ടിയാൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുമായി കരാർ ഉടമ്പടിയിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഈ കരാർ പ്രകാരം ഒരു വർഷകാലയളവിലേക്കുള്ള റിപ്പയറിനായി തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും 350000 രൂപ 2022-23 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഒരു വിളക്ക് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന് ഓരോ ഇനം ബൾബിനും നിശ്ചിത നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് കരാർ വച്ച് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു പകരം ഒരു വർഷത്തേക്ക് മുഴുവൻ വിളക്കുകളും റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനായി ആകെ തുക നിശ്ചയിച്ച് 4 ഗഡുക്കളായി തുക അനുവദിക്കുന്നതിനായാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം ഒന്നാമത്തെ ഗഡുവായാണ് 350000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ A-1/22-23/28.02.23 പ്രകാരമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സിൽ റിപ്പയർ ചെയ്ത വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3.4.5.6,8,9,10,11,12,13 എന്നീ വാർഡുകളിലെ 523 വിളക്കുകളും 1,2,7,14,15,16,17,18 എന്നീ വാർഡുകളിലെ 405 വിളക്കുകളും റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ തൃത്താല, പടിഞ്ഞാറങ്ങാടി എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി

1). ടെണ്ടർ ചെയ്യുമ്പോൾ ഓരോ ഇനത്തിനും നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് കരാറുകാരൻ ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി നിരക്കിനേക്കാൾ അധികരിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയശേഷമാണ് ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കേണ്ടത്. ഇപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2) കരാർ നിബന്ധന പ്രകാരം ആദ്യഘട്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകളും അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തി പ്രകാശിപ്പിക്കണം എന്ന നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകളും ഒരു വർഷത്തിൽ റിപ്പയർ ചെയ്തുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധ്യമായിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം - 12/28.11.23) ഒരു വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ വിളക്കുകളും പ്രകാശിപ്പിക്കുന്നതിന് ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് ഗഡുക്കളായി തുക നൽകുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ഭരണസമിതിയുടേയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-29 ഇടെണ്ടർ തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്

അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കുന്ന വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളിൽ ടെണ്ടർ ഫീസ് ആയി കരാറുകാർ അടക്കുന്ന തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റാവുന്നുണ്ട്. വാർഷിക കണക്കുകൾ, ഇ-ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ടെണ്ടർ ഫോറം വില പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള SBI- 37345476315എന്ന അക്കൗണ്ടിലാണ് ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.3.23 വരെയുള്ള ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയത്. അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.23 ന് 100000രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. കാലതാമസം കൂടാതെ ബാലൻസ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 16/28.11.23ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല). തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

പ്രൊജക്ട് നം.20/23,ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ

നിർവഹണം - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ - 600000/-(MG(NR))

ചെലവ് - 600000/-

ബിൽ നം ,തുക-1/13.01.23-

2022-23 വർഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹോമിയോപതി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി,ആലപ്പുഴക്ക് 600000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 6.9.23 തിയ്യതിയിലെ LF-1236/6.9.23 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 206945/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിരിക്കുന്നത് . ബാലൻസ് തുകക്കുള്ള- (393055) മരുന്നുകൾ ഹോംകോയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (9/27.11.23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- കരാർ വയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം പിഴ ഈടാക്കി കരാറുടമ്പടി വയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ മേൽനടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കാൻ കാലതാമസം വന്നതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാന്വലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചത്. ഈയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കോൺട്രാക്റ്ററിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1. തൊഴുക്കര ചാരുപടിക്കൽ മുതൽ തറയിൽകണ്ടം വരെ സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (85/23)

അടങ്കൽ - 673000 (CFC)

PAC –672950

ചെലവ് - 531843

Bill - 352/ 13.3.23 -

അളവ് പുസ്തകം - 34/21-22, 32/21-22

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അലി.പി.വി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് -6.6.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 19.6.22 നകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 15/4.7.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ – **6730**

2. MCF നവീകരണം (225/22-23)

അടങ്കൽ - 700000 (Total Sanitation)

PAC –537539

ചെലവ് - 586788

വൗച്ചർ നം - 22200309/11.8.22 -

അളവ് പുസ്തകം - 9/21-22, 21/21-22

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ആഷിഫ് .പി.വി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് - 4.1.22

Reminder - 9.2.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 18.1.22 നകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 40/10.2.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - @1% - 537539X1% =**5375**

3 MCF അധികസൗകര്യം (60/22-23)

അടങ്കൽ - 400160 (Cfc)

PAC –306812

ചെലവ് - 343629

Bill - 70/5.8.22 -

അളവ് പുസ്തകം - 14/21-22,

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ആഷിഫ് .പി.വി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് - 4.1.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 18.1.22 നകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 41/10.2.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ @1% - 306812X1% =**3068**

കരാർ വെയ്ക്കാൻ കാലതാമസം വന്നതിന് ആകെ 6730 +5375+3068 = 15173 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി –13/28.11.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല). ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഇനത്തിലെ ബാധ്യത ഈടാക്കാത്തതിനാൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നത് വരെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഭാഗം-1 പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു. 15173 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ- കാലതാമസത്തിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD/01.02.2012 നമ്പറായുള്ള കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകാവുന്നതല്ല. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ്) പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട് കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടിവരുമ്പോൾ മാത്രമാണ് ഫൈൻ ഒഴിവാക്കാവുന്നത്. കൂടാതെ പൂർത്തീകരണകാലാവധിയുടെ 50% ൽ അധികം സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. സപ്ലിമെന്ററി കരാർ വയ്ക്കുകയോ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് അപേക്ഷ ലഭ്യമാക്കി ആയതിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചതിന്നാധാരമായ ഭരണസമിതി തീരുമാനവും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1. പ്രൊജക്ട് -തൊഴക്കര ചാരുപടിക്കൽ മുതൽ തറയിൽകണ്ടം വരെ സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (85/23)

അടങ്കൽ - 673000 (CFC)

PAC –672950

ചെലവ് - 531843

Billno - 352/ 13.3.23 -

അളവ് പുസ്തകം - 34/21-22, 32/21-22

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അലി.പി.വി

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് -6.6.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 19.6.22 നകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 15/4.7.22

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 3.1.23

പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി - 10.2.23

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 1% - 672950X1% = 6730

ഈടാക്കിയത് - 5319

കുറവ് – 1411

2. പ്രൊജക്ട് – ഉല്ലാസ് നഗർ അങ്കണവാടി ചുറ്റുമതിൽ പുനരുദ്ധാരണം (MGNR)

അടങ്കൽ - 50000

PAC – 44010

ചെലവ് - 27834

Bill -374/ 18.3.23 - 27834

അളവ് പുസ്തകം - 29/21-22,

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. അബൂബക്കർ

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് -26.2.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 14 ദിവസത്തിനകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 60/15.3.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 14.9.22

പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി - 12.12.22

കാലതാമസത്തിന് ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 3% - 44010X3% = 1320

ഈടാക്കിയത് - 236
കുറവ് – 1084

3.പ്രൊജക്ട്- കാട്ടുപള്ളത്ത് ഗോപാലൻപടി മുതൽ കൃഷ്ണൻ പടി വരെ റോഡ് മെയിന്റനൻസ് (78/22-23)

അടങ്കൽ - 3000 00(CFC)

PAC –267006

ചെലവ് - 298004

Bill- 291/ 1.3.23 -

അളവ് പുസ്തകം - 30/21-22,

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. അബൂബക്കർ

സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് -6.6.22

കരാർവയ്ക്കേണ്ട തിയതി- 19.6.22 നകം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 5/27.4.22

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 26.10.22

പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി - 24.12.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 3% - 267006X3% = 8010

ഈടാക്കിയത് - 5960
കുറവ് – 2050

4. പ്രൊജക്ട്- കാട്ടുപള്ളത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (46/23)

അടങ്കൽ - 204000(MG)

PAC –204000

ചെലവ് - 203379

Vr.dt - 273/14.2.23 -

അളവ് പുസ്തകം - 26/21-22,

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ഹുസൈൻ.കെ.വി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: - 78/31.3.22

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 30.9.22

പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി - 22.12.22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 3% - 204000X3% = 6120

ഈടാക്കിയത് - 4068
കുറവ് – 2052

5.കിണർ സംരക്ഷണം (47/23)

അടങ്കൽ -300000

ചെലവ് - 274383

ബിൽ നം –168/ 1.12.22

കരാർ - 73/30.3.22

കരാർ തുക - 264590

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.അബൂബക്കർ

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 29.9.22

പൂർത്തിയായത്- 16.11.22

അളവ് പുസ്തകം - 20/22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 264590x 3% = 7938

ഈടാക്കിയത്- 2744
കുറവ് – 5194

6 പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (49/23)

അടങ്കൽ -300000

ചെലവ് - 176002

ബിൽ നം – 259/6.2.23

കരാർ - 71/30.3.22

കരാർ തുക - 267780

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.റസാഖ് ഒ

പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി - 29.9.22

പൂർത്തിയായത്- 28.10.22

അളവ് പുസ്തകം - 25/22

ഈടാക്കേണ്ട ഫൈൻ - 267780x 1% = 2678

ഈടാക്കിയത്- 1760
കുറവ് – 918
മേൽ പറഞ്ഞ ആറ് പ്രവൃത്തികളിലുമായി ആകെ കുറവ് വന്ന ഫൈൻ 12709/- (1411+ 1084 +2050 +2052+5194+918) കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -13/28.11.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

1-33 മരാമത്ത് – പൊതു അപാകതകൾ

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

പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ - ജി.ഒ (എം.എസ്) 84&86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/19.04.22 പ്രകാരമുള്ള ഡ്രെയ്നേജ് പ്ലാനും തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 (2) പ്രകാരം അംഗീകൃത ഏജൻസികളെ ഉപയോഗിച്ച് ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതും കാലികവും ആക്കേണ്ടതും തങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിംഗ് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം

ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 12.2(8) പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ സുതാര്യതയും ഉത്തരവാദിത്തവും ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ടിയും **ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പങ്കാളിത്തമുള്ള** മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ രൂപീകരിക്കണമെന്നും ഈ സമിതികൾ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളുടെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മറ്റിയുടെ മാതൃകയിലായിരിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത്തരത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് പ്രോജക്ടുകൾ മോണിറ്ററിംഗിനും വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഫണ്ട് നഷ്ടം

ഓഡിറ്റ് വർഷം 142 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചെങ്കിലും 62 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. 44591726 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 15882471 മാത്രമാണ് ചെലവായത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഫണ്ട് നഷ്ടമാകുന്നതിന് ഇടയായി. ഭാവിയിൽ പദ്ധതി ഫണ്ട് പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കുവാനും പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

ജി.എസ്.ടി – ടി.ഡി.എസ് തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം ടാർ ബാരലിന്റെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി വേർതിരിച്ച് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. അതിനാൽ ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി വേർതിരിച്ച് ഒടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.14.7 പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ സംക്ഷിപ്തവിവരം അടങ്ങിയ ഒരു ബോർഡ് അതത് പണിസ്ഥലത്ത് പ്രകടമായി കാണുന്ന തരത്തിലും സ്ഥലത്തും പ്രദർശിപ്പിക്കേണ്ടതും ആ ബോർഡിൽ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(3) ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചശേഷം പ്രവൃത്തി നടന്ന സ്ഥലത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ചെലവഴിച്ച തുക, ഫണ്ടിന്റെ ഇനം, തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പ്രദർശിപ്പിക്കണം. ഡിസ് പ്ലേ ബോർഡുകൾക്ക് വേണ്ട തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലുംപല പ്രവൃത്തികളിലും പ്രസ്തുത ഇനം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 16/28.11.23ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

ഭാഗം –2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	22.11.2023 മുതൽ 30.11.2023 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
തൃത്താല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ തുക	354	വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ	0	354
	2022-23	651250	90/23, നെൽ കൃഷിക്ക് നെൽവിത്തും ഉഴവുകൂലിയും	651250	-
	2022-23	100000	19/23, ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം	100000	-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ തുക	107814	വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ	0	107814
	2022-23	1312843	90/23, നെൽ കൃഷിക്ക്	1312843	-

			നെൽവിത്തും ഉഴവുകൂലിയും		
	2022-23	350000	88/23, ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി, പട്ടികജാതി വിഭാഗം	350000	-
	2022-23	80000	19/23, ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് പഠനസഹായം	80000	-

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	റിമാർക്സ്
KWA	പട്ടിത്തറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിച്ഛേദിക്കൽ - തുക കൈമാറൽ	22200500/15.10.22	300000	യു.സി ലഭ്യമായിട്ടില്ല
KSEB	വട്ടേനാട്- ഇഞ്ചിത്തോട് കളം - മോട്ടോർഷെഡിലേക്ക് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ലൈൻ വലിക്കൽ	22200974/10.03.23	46726	യു.സി ലഭ്യമായി
KSEB	മങ്ങാരം പാടത്തേക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	22201013/23.03.23	261147	യു.സി ലഭ്യമായിട്ടില്ല
KSEB	വിവിധ വാർഡുകളിൽ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റി വെക്കൽ	22200501/15.10.22 - 8847 22200704/ 22.12.22-21772 22200754/10.01.23 - 5742 22201014/23.03.23 - 22697	59058	വൗച്ചർ നം- 22201014/23.03.23 - 22697 ന് യു.സി ലഭ്യമായി . മറ്റുള്ളവക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്	ആകെ	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	-	4058060	0	4058060	1533875	0	2524185

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, റിപ്പോർട്ട്, ഖണ്ഡിക നം. എന്നിവ ലഭ്യമല്ല.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2021-22		2020	1220202714/04.03.23	ലഭ്യമല്ല
2021-22		400	1220202785/08.03.23	ലഭ്യമല്ല
	ആകെ	2420		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ്	സമാഹൃത	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ

വർഷം/ ഖണ്ഡിക നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം		അവസ്ഥ
2011-12 (വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം- നദീതീര സംരക്ഷണവും മണൽവാരലും)	2014-15 ഖ.നം.4.2.4	പഞ്ചായത്തിലെ അമ്പലക്കടവിൽ നിന്ന് 2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ മണൽ അധിക ഖനനം നടത്തിയതു സംബന്ധിച്ച്	സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനം ലഭ്യമായില്ല.
പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട്	2015-16 ഖ.9.3.2	പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട് ജലവിതരണവും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയും	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	2,36,88,191
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	4,49,78,643
ആകെ	6,86,66,834
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	3,79,08,405
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,07,58,429
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (ഭാഗം 1)	27882
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	122573

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും
	ചാർജ്	സർചാർജ്	

	ചെയ്യാവുന്നവ	ചെയ്യാവുന്നവ	ഉദ്യോഗപ്പേരും
	-		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	16031	ശ്രീമതി.ഏലിയാമ്മ ജേക്കബ് വി ഇ ഒ
1-19	6542	ശ്രീമതി.പ്രിയ എം. ടി. ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
1-21	100000	ഡോ. സുനീർ.സി.എം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
	122573	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-31	15173	ശ്രീ.നവാസ്.പി.എ അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-32	12709	ശ്രീ.നവാസ്.പി.എ അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	27882	

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.നവാസ്.പി.എ അസി.എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമായില്ല	പുന്നംകുളങ്ങര ഹൗസ് BM Nagar ഇടപ്പള്ളി
ശ്രീമതി.ഏലിയാമ്മ ജേക്കബ് വി ഇ ഒ	ലഭ്യമായില്ല	കൊല്ലന്നൂർ ഹൗസ് ചാലിശ്ശേരി പാലക്കാട്
ശ്രീമതി.പ്രിയ എം.ടി. ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ പട്ടിത്തറ	Meenchath (H) പുള്ളൂർ (പി ഒ)

		ദേശമംഗലം തൃശ്ശൂർ
ഡോ.സുനീർ സി.എം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)	പെരുമ്പടപ്പിൽ പാറക്കടവ് മലപ്പുറം 676311

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP9-589/08/18.1.99	2
1997-98	LF P20-1691/12/3.11.12	2
1998-99	LF P9-191/02 /15.3.12	7
1999-00	LF P11/415/05/5.7.04	1
2000-01	LFP11/155/07/28.7.08	16
2001-02	LFP20/1391/11/22.12.11	9
2002-03	LFP11/776/05 /7.08.06	16
2003-04	LFP20/1307/11/27.12.11	5
2004-05	LF P20/1303/11 /27.12.11	3
2005-06	LFP20/1304/11 /2.01.12	2
2006-07	LFP20/1305/11 /3.1.12	3
2007-08	LF P20/1105(1)/12/17.9.12	6
2008-09	LFP20/1106(1)/12 /26.9.12	7
2009-10	LFP20/1107(1)/12 /14.9.12	11
2010-11	LFP20/1107/13 /10.10.13	1
2011-12	LFP20/1802/2014 /9.1.2015	3
2012-13 2013-14 2014-15	KSA-PKD-20/237/22തി. 28-11-2022 (Adalath)	10
2015-16		5
2016-17		8
2017-18		2

2018-19	KSA-PKD-20/191 /2021/9.4.2021	25
2019-20	KSA-PKD-20/1476/ 22/21.07.2022	16
2020-21	KSA-PKD-20/1477/ 22/21.07.2022	19
2021-22	KSA-PKD-20/412/ 23/10.05.2023	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 7(1) dated 24-07-2023 and submitted on 24-07-2023 , 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 Pattithara 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 Pattithara Grama Panchayat for the year 2022-2023

Date: 20/12/2023

Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1. Basic ratios and notes to accounts are not included in the annual financial statements, as

required under Rule 62 (e), (f) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011

2. Schedules of the following financial statements are not submitted.
B1-schedule

3. The Net increase/decrese on cash flow does not match with the difference between OB and CB of cash and cash eqivalents

4. Journal Entries Not Done Intime- Journal entries are not done intime for the items required accrual

entry. Eg. property tax receivables.

5. Asset register is not updated and linked to ILGMS. Hence the accuracy of assets and liabilitiy amounts in the balance sheet in the annual financial statement could not be ascertained.

6. The worksheets calculating depreciation are not provided for audit. Hence the accuracy of

Depreciation amount could not be ascertained.

7. The unutilised amount towards joint venture projects as shown in B4 schedule is not traceable to B17

Schedule.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്ക് – പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

1.

BALANCE SHEET			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	28607910.85
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	31084.00
312000000	Reserves	B-3	72855688.00
	Total Reserve & Surplus		**101494682.85**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	16323372.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**16323372.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	2524185.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**2524185.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	477140.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1520622.85
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1997762.85**
	TOTAL LIABILITIES		**122340002.70**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1222824.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	679911.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	896183.00

414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	25419190.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	72609808.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-20195460.00
	Total Fixed Assets		**80632456.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	6134614.70
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	2524185.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	30758429.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2290318.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**41707546.70**
	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	**122340002.70**

2

INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	6877985.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	420072.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	825331.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	323820.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	134515048.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	510443.00
180000000	Other Income	I-9	2994.00
190000000	Prior Period	I-19	595309.00

	Income		
	Total Income		143475693.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12263002.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	885533.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2220434.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	71.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8468914.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	33294266.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5818117.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	22003847.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan	I-14(D)	53954000.00

	Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	909146.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	6063772.00
	Total Expenditure		**145881102.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2405409.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2603272.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	397446.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**197863.00**

3

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT
01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	23487214.00
Cash	Cash	RP-40(a)	200977.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	926320.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	578431.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	323820.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	16597000.00
171000000	Interest Earned	RP-9	510443.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	38053.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	3412.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	500.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	1112.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13524981.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	11886832.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	6000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	2994.00
340000000	Deposits Received	RP-33	43426.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	535319.00
	Grand total		**68666834.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	393071.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5292870.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	117328.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	51875.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	32053261.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	30624777.00
Cash	Cash	RP-40(b)	133652.00
	Grand Total		**68666834.00**

DEPUTY DIRECTOR