കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-7/418/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 30/06/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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 കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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, കാസർഗോഡ്.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-7/418/2021 തീയ്യതി: 30/06/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 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 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 25-06-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
അജിതൻ ടി.എൻ.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-06-2021	25-06-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ലോകേശ ആചാര്യ ബി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ , ഹയർ ഗ്രേഡ്)
പ്രശാന്ത് സി വി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
വിനോദ് കുമാർ വി (അസിസ്റ്റന്റ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ബാബു എം (അസിസ്റ്റന്റ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജനാർദനൻ സി (സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അനസൂയറൈ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
കെ ഗോപാല	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ബിന്ദു പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	07-10-2019
ഹേന കെ കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	08-10-2019	29-11-2019
ഹുസൈൻ പി പി	കൃഷി ഓഫീസർ	30-11-2019	31-03-2020
സ്റ്റെല്ല സണ്ണി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശാലിനി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്ക്ടർ	01-04-2019	26-11-2019
ബിനുമോൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്ക്ടർ	27-11-2019	31-03-2020
അനു സിക്സറ്റസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ധനേഷ് കെ.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	29-11-2019
വിശ്വൻ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	30-11-2019	31-03-2020
ശാന്തകുമാരി .ഡി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2019	31-03-2020
ബേസിൽ മത്തായി	അസിസ്റ്റന്റ്	01-04-2019	27-11-2019

	എഞ്ചിനിയർ		
ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	28-11-2019	06-12-2019
ഐശ്വര്യ സിങ്ങ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	07-12-2019	31-03-2020
ബേബി എ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
സരോജിനി	പ്രധാനാധ്യാപിക	01-04-2019	08-07-2019
മേഴ്സി സക്കറിയ	പ്രധാനാധ്യാപിക	09-07-2019	31-03-2020
അഭിജിത.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020

--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 18-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021)	1-2
3	വരുമാനത്തിന് രേഖകൾ ഇല്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-1
4	രജിസ്റ്ററുകൾ വേണ്ട വിധം പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-2
5	രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-3
6	സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-4
7	അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താവുന്ന സംവിധാനമില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-5
8	സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-6
9	പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-7
10	പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-2-8
11	റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ 6 വർഷം പഴക്കമുള്ള ചെക്കുകളും ചേർത്തു കാണുന്നു. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-2-9
12	കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021)	1-2-10
13	അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-2-11
14	സാമ്പത്തിക നില	1-3

	Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 28-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 30-06-2021)	
15	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021)	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 19-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 27-06-2021)	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 19-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 28-06-2021)	1-6
18	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Janardanan C (Auditor, On 26-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-7
19	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 19-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-8
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 19-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-9
21	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-10
22	പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-11
23	ടെണ്ടർ നിരക്കുകൾ കുറവു ചെയ്തില്ല-ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-12
24	പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിലെ കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-13
25	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-14
26	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-15
27	കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴ- ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചതിൽ അപാകത Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-16
28	ഇ ടെണ്ടർ - ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-17
29	മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് - നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-18

	Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 28-06-2021)	
30	മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച്- Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-06-2021)	1-19
31	കാലികമല്ലാത്ത നികുതി രശീത് ആധാരമാക്കി ധനസഹായം നല്കി Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-20
32	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചിലവ് സബ്സിഡി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-21
33	പച്ചക്കറി കൃഷി പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-22
34	പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ഹെമറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങിയത്- നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-23
35	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Janardanan C (Auditor, On 28-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-24
36	ധാതുലവണങ്ങളും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-25
37	വാഴകൃഷി വികസനം : പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Prasanth C V (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-26
38	ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-27
39	കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിന്റർ എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല . ചെലവ് തുകയായ 91,274 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു- Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-28
40	ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-29
41	മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-30
42	വരൾച്ച ബാധിത മേഖലയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം അപാകതകൾ Written By: Janardanan C (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-30-1
43		1-30-2

	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയത്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021)	
44	ഗവ.ആർട്സ് & സയൻസ് കോളേജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നല്കിയത്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്ത് സംബന്ധിച്ച് Written By: Janardanan C (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-30-3
45	വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ് Written By: Janardanan C (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-31
46	കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Janardanan C (Auditor, On 28-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	1-32
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021)	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 27-06-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങളുടെ വിവരം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	4-9

	Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021)	
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ Written By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Lokesh Achary. B (Audit Officer, On 26-06-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്.

2019-20വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	തീരു. നം 1(1) 14/02/2019	തീരു.നം1(1) 12/02/2020
മുന്നിരിപ്പ്	60,47,658	56,90,979
വരവ്	12,95,99,720	16,76,01,970
ആകെ	13,56,47,378	17,32,92,949
ചെലവ്	13,50,00,795	16,94,07,798
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,46,583	3,88,51,151

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വരുമാനത്തിന് രേഖകൾ ഇല്ല

തൊഴിൽ നികുതിയുടെ (സ്ഥാപനങ്ങൾ, പ്രൊഫഷനലുകൾ, വ്യാപാരികൾ) അക്രൂവൽ വരുമാനമായി 3,11,310 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ, പ്രൊഫഷനലുകൾ, വ്യാപാരികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ എഴുതിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ആണ് പ്രൊഫഷനലുകൾ, വ്യാപാരികൾ എന്നിവരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതിയുടെ വിവരങ്ങൾ എഴുതിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വ്യാപാരികളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും ലിസ്റ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിലെ യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റ് ലഭ്യമല്ല. കളക്ഷൻ തുക തന്നെ അക്രൂവൽ വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണ് ഉള്ളത്.

1-2-2 രജിസ്റ്ററുകൾ വേണ്ട വിധം പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ-

ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ അലക്ഷ്യമായും അവ്യക്തമായുമാണ് എഴുതുയിരിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംഗ്രഹം എഴുതുകയോ മുൻവർഷങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് കൃത്യമായി ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തന്മൂലം ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിന് ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാനാവില്ല.

ബി) കെട്ടിട അപേക്ഷാ രജിസ്റ്റർ- - രജിസ്റ്റർ അപൂർണമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്ററിലെ കോളങ്ങൾ കൃത്യമായി പൂരിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. തന്മൂലം ഈ രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിന് ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാനാവില്ല.

സി) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ- ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലഹരണപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വർഷങ്ങളായി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പുതുക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും കാലികമല്ല. തന്മൂലം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാനാവില്ല.

1-2-3 രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല

എ) ടെണ്ടർ ഫോം / ഷെഡ്യൂൾ വിൽപ്പന രജിസ്റ്റർ - ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെയും ഷെഡ്യൂളുകളുടെയും വിൽപ്പനയുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടെണ്ടർ ഫോറങ്ങളുടെ വിൽപ്പന വരവിന്റെ കൃത്യ

പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-2-4 സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല

011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-5 അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന സംവിധാനമില്ല

വിവിധ അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താവുന്ന തരത്തിലുള്ള സംവിധാനം നിലവിലില്ല. ഇക്കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ആധാരമാക്കാവുന്ന രീതിയിൽ അല്ല അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്ന അഡ്വാൻസ് തുകകൾ മാത്രമേ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതിയിട്ടുള്ളൂ. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18ലെ മറ്റു അഡ്വാൻസ് തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇല്ല.

1-2-6 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-7 പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്ത ശേഷം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടു കൂടി തുടർന്നു വരുന്ന പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-8 പ്രതിമാസ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10 ാം തിയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-9 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ 6 വർഷം പഴക്കമുള്ള ചെക്കുകളും ചേർത്തു കാണുന്നു.

ട്രഷറിയിലെ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2020 ലെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ Cheques Deposited But Not Collected എന്ന വകയിൽ 25.10.2016 ലെ 1,850 രൂപയുടെ ചെക്കും 23.09.2016 ലെ 20,000 രൂപയുടെ ചെക്കും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ട്രഷറിയിൽ നൽകി 6 വർഷമായിട്ടും കളക്ഷൻ ആവാത്ത ഈ ചെക്കുകൾക്ക് വേണ്ട ക്രമീകരണം നാളിതു വരെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-10 കാലഹരണപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

35080101- Liability In Respect Os Stale Cheque എന്ന ബാദ്ധ്യതാ ഹെഡിൽ 01/04/2019 ൽ 10,012 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കണക്കിൽ നിന്നും 2019-20 ൽ ഒരു ചെക്കും പുനർ വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല. 31.03.2020 വരെ ഈ ചെക്കുകൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് വരുമാനക്കണക്കിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

1-2-11 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

EMD Register-

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇ.എം.ഡി തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ റസീറ്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ, ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, ആവശ്യം, റീഫണ്ട് തിയതി, പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

Retention Register-

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ റീറ്റെൻഷൻ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ റസീറ്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ, ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, ആവശ്യം, റീഫണ്ട് തിയതി, പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

Security Deposit Register-

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ റസീറ്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ, ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ പേര്, ആവശ്യം, റീഫണ്ട് തിയതി, പേമെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

Advance Register

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ എഴുതുന്നില്ല. അതു പോലെത്തന്നെ അഡ്വാൻസ് തിരിച്ചടവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ രശീതി വൗച്ചറുകളുടെ നമ്പരുകളും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക നില

2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനസ്ഥിതി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	1,97,23,057
വരവ്	9,58,88,833 (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 3,10,80,880 രൂപയും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 95,05,800 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.)
ആകെ	11,56,11,890
ചെലവ്	9,61,90,280 (തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 3,10,80,880 രൂപയും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ 95,05,800 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു.)
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,94,21,610

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, അവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്, വിനിയോഗിക്കാത്ത/ലാപ്സായ തുക എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	1,18,57,929	1,18,57,929	1,10,24,674	8,33,255	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 6,76,471രൂപ അടക്കമുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

						ഇത് കൂടാതെ 6 ബില്ലുകളിലായി 4,06,101 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	49,89,882	49,89,882	33,69,688	16,20,194	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 44,118 രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 2 ബില്ലുകളിലായി 8,10,000 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	22,00,353	22,00,353	16,65,047	5,35,306	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 1,17,647രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,00,70,483	1,00,70,483	62,36,887	38,33,596	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 3 ബില്ലുകളിലായി 13,98,903 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡ്	0	80,56,000	80,56,000	54,64,170	25,91,830	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 3,78,708 രൂപയുടെ ഒരു ബിൽ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്	0	27,09,400	27,09,400	20,80,594	6,28,806	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 7 ബില്ലുകളിലായി

						9,96,644 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
						-
<u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-</u>						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	9,309	3,24,17,221	3,24,26,530	3,24,26,530	0	
സമ്പൂർണ ശുചിത്വ പദ്ധതി	20,35,572	-	20,35,572	-	20,35,572	-
ARWSS	4,15,347	-	4,15,347	-	4,15,347	
സംയോജിത ശിശു വികസന പദ്ധതി	6,93,409	6,37,157	13,30,566	12,27,609	1,02,957	-
<u>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-</u>						
ബഡ്സ് സ്കൂളിനുള്ള ഗ്രാന്റ്	4,30,395	1,83,687	6,14,082	5,75,042	39,040	-
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	35,95,388	84,900	36,80,288	2,28,655	34,51,633	-
സാക്ഷരത	1,04,060	-	1,04,060	-	1,04,060	
കേരളോത്സവം	20,000	20,000	40,000	9,440	30,560	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	1,50,000	1,50,000	1,50,000	-	-
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 100 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	5,69,000	5,69,000	5,69,000	-	-

<u>1-5 പദ്ധതി അവലോകനം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
173	7,55,12,974	111	3,89,13,209	-	62	64%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട	2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം	ചെലവ് ശതമാനം.

	പദ്ധതികളുടെ വിവരം				
	എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
കൃഷി ഓഫീസർ	8	34,39,920	8	22,25,785	65%
വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	8	12,02,335	8	7,98,960	66%
ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	7,00,000	1	67,023	09%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	4	15,59,190	4	11,35,429	73%
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	5	9,25,000	5	8,07,415	87%
പ്രധാനധ്യാപകൻ	10	23,50,000	5	17,75,434	76%
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	69,88,300	8	56,23,853	80%
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	2,41,17,486	15	1,18,21,093	49%
സെക്രട്ടറി	17	40,00,833	12	8,35,497	21%
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	4	15,15,000	2	2,20,460	15%
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	82	2,87,14,910	43	1,36,02,260	47%
ആകെ	173	7,55,12,974	111	3,89,13,209	51.53%

2019-20 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി അടങ്കൽ തുകയുടെ 51.53 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ് ചെയ്തത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 1,001 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 18,06,73,840 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 3,10,80,880 രൂപയുടെ പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	9,308	13,36,341	13,45,649	13,45,649	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	3,10,80,880	3,10,80,880	3,10,80,880	0

ആകെ	9308	3,24,17,221	3,24,26,529	3,24,26,529	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	8,280	6
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5,65,200	166
വിധവാ പെൻഷൻ	35,07,000	995
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	40,74,900	1,166
വികലാംഗ പെൻഷൻ	13,58,700	383
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,11,600	31
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1,50,000	5
ആകെ	97,75,680	

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18-06-2021 തീയതിയിൽ അപരാഹ്നം 3.10ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 5,819/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വരവ് ചെലവുകളെ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും വിലയിരുത്തുന്നതിനും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുമായി സ്ഥാപനത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സേവനാവകാശ നിയമം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള സേവനങ്ങൾ എത്ര സമയത്തിനുള്ളിൽ ലഭ്യമാക്കും എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബോർഡ് നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	ഹെഡ്ക്ലർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	3
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ	3
9	പാർട്ട് ടൈം പൗണ്ട് കീപ്പർ	1

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 8 തവണ (26-4-2019, 21-8-2019, 5-9-2019, 29-10-2019, 11-12-2019,6-1-2020, 5-2-2020, 17-3-2020) ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതുന്നുന്നില്ല ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പ കൽപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-01-2021 &21-01-2021	09/2020 To 12/2020	22-01-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07-11-2018 To 22-11-2018	2013-14 To 2017-18	23-01-2019

1-11 പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും)

ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി നാളിതു വരെയും ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി എത്രയും പെട്ടെന്ന് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-12 ടെണ്ടർ നിരക്കുകൾ കുറവു ചെയ്തില്ല-ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയതിനെത്തുടർന്ന് തുക തിരിച്ചടച്ചു</u>

2019-20 വർഷം നടത്തിയ രണ്ടു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ ടെണ്ടർ നിരക്ക് ബാധകമാക്കിയില്ല .എസ്റ്റിമേറ്റിനേക്കാൾ കുറവ് നിരക്കിൽ ടെണ്ടർ ചെയ്യപ്പെട്ട ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ പേമെന്റിൽ ടെണ്ടർ നിരക്ക് കണക്കാക്കാത്തതിനാൽ രൂപയുടെ 83689/- നഷ്ടം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് വന്നിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ടെണ്ടർ നിരക്ക്, കരാറുകാരൻ	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം, എം.ബുക്ക് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ്, ബിൽ നം, തിയതി	ടെണ്ടർ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ആകെ പ്രോജക്ട് ചെലവ്	നഷ്ടം
1	പ്രോജക്ട് നം- 132/20 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ഹൂൻസടുക്ക അത്തനാടി റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ബാത്തിഷ.എ.കെ കരാർ നം- ഇല്ല തിയതി- 20.02.2018 ടെണ്ടർ നിരക്ക്- 10.5% കുറവ് എഗ്രീഡ് പി.എ.സി- 3,55,719.54	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 3,97,452 എം.ബുക്ക് നം- 183/18-19	പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ്- 3,97,452 ബിൽ നം- 18200252007701468239 തിയതി- 22.03.2019- 2018-19 ലെ ക്യൂ ബിൽ 6.6.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി. (ബിൽ ബുക്കിലെ ക്രമ നം 13)	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 3,97,452 (-) ടെണ്ടർ കുറവ് (10.5%) - 41,732.46 പഞ്ചായത്തിന് വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ചെലവ്- 3,55,719.54	41,732 (3,97,452- 3,55,720)
2	പ്രോജക്ട് നം- 133/20 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്-	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 3,99,586	പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവ്- 3,99,586 ബിൽ നം- 18200252007701468243	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 3,99,586	41,957 (3,99,586- 3,57,629)

	പോകേരട്ടക്ക ബൈരമൂല റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ബാത്തിഷ.എ.കെ കരാർ നം- ഇല്ല തിയതി- 20.02.2018 ടെണ്ടർ നിരക്ക്- 10.5% കുറവ് എഗ്രീഡ് പി.എ.സി- 3,57629.47	എം.ബുക്ക് നം- 182/18-19	തിയതി- 22.03.2019- 2018-19 ലെ ക്യൂ ബിൽ 6.6.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി. (ബിൽ ബുക്കിലെ ക്രമ നം 11)	(-) ടെണ്ടർ കുറവ് (10.5%) - 41,956.53 പഞ്ചായത്തിന് വഹിക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന ചെലവ്- 3,57,629.47	
					83,689.00

ഈ വിഷയം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് അയച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെത്തുടർന്ന് (നം 2, തിയതി 22.06.2021) 41,732 രൂപ 25.06.2021 ലെ 121030100922 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരവും 41,957രൂപ 25.06.2021 ലെ 121030100923 നമ്പർ രസീതി പ്രകാരവും കരാറുകാരനായ ശ്രീ.ബാത്തിഷ.എ.കെ യിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാവാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-13 പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിലെ കാലതാമസം- ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

2019-20 ൽ ചെലവു നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മുള്ളേരിയ അടുക്കം നീരോളിപ്പാറ റോഡ് ടാറിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവഹണത്തിൽ വലിയ കാലതാമസം വന്നിട്ടുള്ളതായി പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- 135/20- മുള്ളേരിയ അടുക്കം നീരോളിപ്പാറ റോഡ് ടാറിംഗ്

അന്തിമ പേമെന്റ് വിവരം- ബിൽ നം 7701505839, തിയതി- 25.03.2019, തുക- 7,10,468 രൂപ

കരാർ നം, തിയതി, കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്- AE/LSGD/KDK/17/17-18, തിയതി 03.03.2018

കരാർ തുക- 7,40,759

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയതി- 04.03.2018

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി- 03.06.2018 (സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ രേഖ പ്രകാരം)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി- 06.12.2018

കാല താമസം- 6 മാസം, 3 ദിവസം

കേരള പൊതു മരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ, പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാർ ഉടമ്പടികളിലെ വ്യവസ്ഥകൾ എന്നിവ പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം അതിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന ഓരോ മൂന്നു മാസത്തേക്ക് കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനവും പിന്നീട് വേണ്ടി വരുന്ന ഓരോ മൂന്നു മാസത്തിനും കരാർ തുകയുടെ രണ്ടു ശതമാനം വീതവും പിഴ ചുമത്തിക്കൊണ്ട് മാത്രമേ കരാർ കാലാവധി നീട്ടിക്കൊടുക്കാവൂ. ഇപ്രകാരം കാലാവധി നീട്ടുന്നതിന് സപ്ലിമെന്ററി കരാർ ചമക്കേണ്ടതുമുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിക്കൊടുക്കുകയോ പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിക്കൊണ്ട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 25.06.2021 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലാവധി കരാറുകാരന് അനുകൂലമായി പിഴയില്ലാതെ നീട്ടി നൽകിയിരുന്നുവെന്നും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ചേർക്കാൻ വിട്ടു പോയതാണെന്നുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ള മറുപടി. കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ നിലവിൽ ഫയലിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അപര്യാപ്തതകൾ നിലനിൽക്കുന്നുവെന്ന കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-14 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തില്ല</u>

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ഒരു റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയിൽ 6,48,673 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയെയെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി. തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്- 134/20- ഗൗരിയടുക്ക അയർക്കാട് റോഡ് ടാറിംഗ്

കരാറുകാരൻ- എം.ഷംസുദ്ദീൻ

പേമെന്റ് നടത്തിയ ട്രഷറി ബിൽ നം- 18200252007701575425, തിയതി- 30.03.2019 (2018-19 ലെ ക്യൂ ബിൽ- ക്യാഷ് ചെയ്തത്- 08.07.2019 ന്.)

ഈ ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ ആദായ നികുതിയും നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും മാത്രമേ കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഒരു ശതമാനം സി.ജി.എസ്.ടി (6,619 രൂപ) യും ഒരു ശതമാനം എസ്.ജി.എസ്.ടിയും (6,619 രൂപ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടയ്ക്കണമായിരുന്നു. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ പേമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി. വകുപ്പിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-15 ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

01.11.2017 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി) നം. 87/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്ന കരാറുകാർക്ക് ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഫിനാൻസ് വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/2019/ഫിൻ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള രീതി വിശദമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ CE/Admin/PLA//EMP/1014/(A)/05 നമ്പർ സർക്കുലർ മുഖേന 15.03.2019 മുതൽ നിലവിൽ വന്ന പുതുക്കിയ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയ 10 പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2019-20 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

01.11.2017 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി) നം. 87/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവിന്റെ തുടർ ഉത്തരവായി 29.09,2018 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.2532/2018/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ ക്ലെയിം ചെയ്യുന്നതിനായി കരാറുകാർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ട സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷന്റെ മാതൃക (Statement Of Final Settlement Of Contract Amount And Declaration By The Contractor) അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2019-20 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈ മാതൃകയിലുള്ള ഡിക്ലറേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ വാങ്ങി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുകയിൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ വേണ്ട പക്ഷം അവ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2019-20 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ
1	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ-28/20-അടുക്കം മുണ്ടോൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- കൃഷ്ണൻ.കെ	32,958
2	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 31/20- ഗജാനന നഗർ- ചോഡമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ-	32,742
3	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- 32/2020- ലക്ഷംവീട് നാഗവനം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.കെ.വി	34,018
4	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 33/20- കാനക്കോട് കിരാതേശ്വര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- സി.എം.അബ്ദുള്ളക്കുഞ്ഞി	34,473
5	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- 362020- എരിക്കള കടയങ്കോട് മൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- മഹമൂദ്.എം.എ	33,976
6	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ- 37/20- മുള്ളേരിയ പാർത്ഥക്കൊച്ചി ബലക്ക അടുക്കത്തൊട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	32,316

	കരാറുകാരൻ- കൃഷ്ണൻ.കെ	
7	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 41/20- പതിനാലാം മൈൽ മല്ലാവര റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ഭാസ്കരൻ.കെ.എം	20,688
8	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-47/20- മുള്ളേരിയ പാർത്ഥക്കൊച്ചി റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- കൃഷ്ണൻ.കെ	40,132
9	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-55/20- കുക്കംകൈ ള്ളക്കപാലം ബളവന്തടുക്ക റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ഭാസ്കരൻ.കെ.എം	37,148
10	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 181/20- കൊയക്കുട് നം.2 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് കരാറുകാരൻ- അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.കെ.വി	34,242
	ആകെ	3,32,693

1-16 കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴ- ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചതിൽ അപാകത

പഞ്ചായത്തിന്റെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണത്തിലുണ്ടായിട്ടുള്ള കാലതാമസത്തിന് കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാർക്ക് കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണത്തിലുള്ള കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പൂരകകരാർ ചമച്ച് നിർവഹണ കാലാവധി രേഖാമൂലം നീട്ടി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം കരാറുകാരിൽ നിന്നും കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കുന്ന തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുകയാണ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് എന്നിവയിൽ നിന്നുമുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിനു ചുമത്തിയ പിഴ തുകകൾ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ട്രഷറിയിലുള്ള സേവിങ്ങ്സ് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകൾ തീർപ്പാക്കുമ്പോൾ പിഴ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്ന സംഗതിയിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തുകയിൽ നിന്നും പിഴയിനത്തിലുള്ള തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി തുക മാത്രമേ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ടതുള്ളൂ. അതിനു പകരം പിഴ തുക അടക്കമുള്ള തുക പിൻവലിച്ച്, പിഴ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ സേവിങ്ങ്സ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുക വഴി സർക്കാറിന്റെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനം ആക്കി മാറ്റുന്നതിലേക്ക് വഴി വച്ചു. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. 2019-2020 വർഷത്തിൽ 40,048/- രൂപ ഇപ്രകാരം വകമാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ് .

	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	എം.ബുക്ക്.നം	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ / തീയ്യതി	ഫണ്ട്	കാലതാമസത്തിനുള്ള പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക
1	കൃഷി ഭവൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി (പ്രൊ.നം. 153/20)	കൃഷ്ണൻ.കെ	242/2018-19	₹2,25,307/-	700568885- തി.16.09.2019 (ബിൽ തുക ₹2,43,112)	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	₹8,081/-
2	പോകേരടുക്ക ബൈരമൂല റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 133/20)	ബാത്തിഷ എ.കെ	182/2018-19	₹3,79,606/-	7701468243 തി. 22.03.2019 (ബിൽ തുക 3,99,586) 2018-19 ൽ ക്യൂബിൽ ആയി 06.06.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി.	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹ 3,996/
3	ഹുൻസടുക്ക അത്തനാടി റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 132/20)	ബാത്തിഷ എ.കെ	183/18-19,	₹3,77,577	7701468239 തി.22.03.2019 (ബിൽ തുക 3,97,452) 2018-19 ൽ ക്യൂബിൽ ആയി 06.06.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി.	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹3,975/-
4	നീരോളിപ്പാറ നെച്ചിപ്പടുപ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 149/20)	കൃഷ്ണൻ.കെ	243/18-19	₹3,79,263/-	7700568888 തി.16.09.2019 (ബിൽ തുക ₹3,99,223)	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	₹3,992/-
5	കല്ലങ്കടല്യ പുണ്ടൂർ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 117/20)	ബഷീർ. എം	178/18-19	₹3,76,774/-	7701425770 തി.19.032019 (ബിൽ തുക ₹3,96,604)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹3,966/-

					2018-19 ൽ ക്യൂബിൽ ആയി 06.06.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി.		
6	ഗാന്ധിനഗർ വടക്കേക്കര റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 119/20)	എം.എ. ഹുസൈൻ	224/18-19	₹3,73,556/-	7701471330 തി.22.03.2019 (ബിൽ തുക ₹3,93,216) 2018-19 ൽ ക്യൂബിൽ ആയി 08.07.2019 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും മാറി.	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹3,932/-
7	നെച്ചിപ്പടുപ്പ് കോളിക്കജെ റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 121/20)	എം.എ. ഹുസൈൻ	228/18-19	₹3,79,900/-	7701471332 തി.22.03.2019 (ബിൽ തുക ₹3,99,895)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹3,999/-
8	മൊയിന്തം പാറ ആറാട്ടുമൂല റോഡ് ടാറിംഗ് (പ്രൊ.നം. 118/20)	എം.എ. ഹുസൈൻ	226/18-19	₹3,75,752/-	7701471313 തി.22.03.2019 (ബിൽ തുക ₹3,95,527)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹3,955/-
9	മുള്ളേരിയ ടൗൺ പൊതു ശൗചാലയ നിർമാണം (പ്രൊ.നം. 128/20)	കൃഷ്ണൻ.കെ	148/18-9	₹3,05,465/-	7701425768- തി.19.032019 (ബിൽ തുക ₹3,21,540/-)	വികസന ഫണ്ട്	₹3,215/-
10	കർളെ പാലം അറ്റകുറ്റപ്പണി (പ്രൊ.നം. 139/20)	കൃഷ്ണൻ.കെ	235/18-9	₹90,914/-	77004426563- തി.07.08.2019 (ബിൽ തുക ₹93,725/-)	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	₹937/-
	ആകെ						40,048

1-17 ഇ ടെണ്ടർ - ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ കണക്കനുസരിച്ച് 2019-

2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ 2 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ (വിവിധ അങ്കണവാടികളുടെ മെയിന്റനൻസ്, കർമംതൊടി സബ് സെന്ററിന് പുതിയ കെട്ടിടം) ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് 5,000 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. കൂടാതെ 2010-21 ൽ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത കർമംതൊടി കൊട്ടംകുഴി റോഡ് പ്രവൃത്തിയുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസും (10,000 രൂപ) പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കൂടാതെ 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം 38548426886) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ട് ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. അക്കൗണ്ട് ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ നിലവിൽ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വെയ്ക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ട് എത്രയും പെട്ടന്ന് ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-18 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് - നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ പെടുത്തി 2019-20ൽ ചില റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ആവശ്യമായ മെറ്റൽ, പൂഴി, സിമന്റ്, മറ്റു സാമഗ്രികൾ എന്നിവ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങുകയും തൊഴിലാളികളെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയുമാണ് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല-

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, സാങ്കേതികാനുമതി	കരാറുകാരൻ	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ്, നം,തിയതി	കുറവ് ചെയ്യേണ്ടി

					യിരുന്ന നികുതി
1	ഗാന്ധിനഗർ വടക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 273437 Dt 15-05-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,98,326.81	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1815 തി 28-02-2020	7,967
2	ഗാന്ധിനഗർ വടക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 253764 Dt 15-05-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,92,418.11	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1903 തി 05-03-2020	7,848
3	നെച്ചിപടുപ്പ് പിണ്ടിക്കയി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 252590 Dt 15-05-2019	കൃഷ്ണൻ കെ	3,95,692.06	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2719 തി 06-04-2020	7,914
4	ഉഗ്രാണിയടുക്ക ചോദമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 820 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരന്	4,08,755.16	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1332 തി 27-12-2019	8,175
5	പതിനേഴാംമൈൽ ആലന്തടുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 253767 Dt 15-05-2019	താനോജി കെ	3,98,346.24	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2731 തി 06-04-2020	7,967
6	പുട്ടണ്ണമൂല ആലന്തടുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339396 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരന്	4,08,858.40	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-66 തി 30-04-2019	8,177
7	മായിലംകാട്ട പള്ളിയാൻമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,97,885.45	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2548	7,958

	TS No 253789 Dt 15-05-2019			തി 30-03-2020	
8	കുണ്ടാർ അമ്പിളിപള്ളം കട്ടത്തബയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339378 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരൻ	4,08,699.96	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-88 തി 13-05-2019	8,174
9	കർമ്മന്തോടി കൊട്ടന്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 33936 Dt 31-12-2018	ഹബൈസ് എം എ	4,02,656.50	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2729 തി 06-04-2020	8,053
10	പയങ്കടി മസ്ജിദ് റോഡ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 825 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരൻ	4,08,781.26	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-302 തി 04-06-2019	8,176
11	മഞ്ഞംപാറ തോണിക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339372 Dt 31-12-2018	ഹബൈസ് എം എ	4,01,592.25	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1484 തി 01-01-2020	8,032
12	മല്ലാവര ബെള്ളൂറഡുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്TS No 339382 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,84,481.30 24,359.96	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-512 തി 21-06-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-513 തി 21-06-2019	8,177
13	കർമ്മന്തോടി ഗാന്ധിനഗർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്TS No	കെ എം ഭാസ്കരൻ	5,000 1,40,434.60 1,00,734	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1324	8,177

	1601002004 തിയതി 19-01-2019		1,62,690	തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1325 തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1421 തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1410തി 26-3-2019	
				ആകെ	1,04,795

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം വ്യക്തികൾക്ക് നടത്തുന്ന പേമെന്റുകളിൽ നിന്നും 1% തുക ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത് അടക്കാൻ പേമെന്റ് നടത്തുന്നയാൾ ബാദ്ധ്യസ്ഥനാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആവശ്യമായ മെറ്റൽ, പൂഴി, സിമന്റ്, മറ്റു സാമഗ്രികൾ എന്നിവ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സാമഗ്രികളുടെ പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്ത് സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, സാങ്കേതികാനുമതി	കരാറുകാരൻ	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ്, നം, തിയതി	കുറവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി
1	ഗാന്ധിനഗർ വടക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 273437 Dt 15-05-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,98,326.81	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1815 തി 28-02-2020	3,983
2	ഗാന്ധിനഗർ വടക്കേക്കര റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 253764 Dt 15-05-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,92,418.11	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1903	3,924

				തി 05-03-2020	
3	നെച്ചിപടുപ്പ് പിണ്ടിക്കയി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 252590 Dt 15-05-2019	കൃഷ്ണൻ കെ	3,95,692.06	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2719 തി 06-04-2020	3,957
4	ഉഗ്രാണിയടുക്ക ചോദമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 820 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരന്	4,08,755.16	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1332 തി 27-12-2019	4,088
5	പതിനേഴാംമൈൽ ആലന്തടുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 253767 Dt 15-05-2019	താനോജി കെ	3,98,346.24	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2731 തി 06-04-2020	3,983
6	പുട്ടണ്ണമൂല ആലന്തടുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339396 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരന്	4,08,858.40	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-66 തി 30-04-2019	4,089
7	കർമ്മംന്തോടി ഗാന്ധിനഗർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 1601002004/2018-19/824	കെ എം ഭാസ്കരൻ	5,000 1,40,434.60 1,00,734 1,62,690	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1324 തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1325 തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-	4,089

				ML-1421 തി 25-3-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1410തി 26-3-2019	
8	കർമ്മംന്തോടി ഗാന്ധിനഗർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്-2 TS No 823 തിയതി 19-01-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	2,47,315	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1309തി 21-12-2019	2,473
9	മായിലംകാട്ട പള്ളിയാൻമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 253789 Dt 15-05-2019	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,97,885.45	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2548 തി 30-03-2020	3,979
10	കുണ്ടാർ അമ്പിളിപള്ളം കട്ടത്തബയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339378 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരൻ	4,08,699.96	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-88 തി 13-05-2019	4,087
11	കല്ലന്ഗോള്ള പുണ്ടൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339176 Dt ----	കെ എം ഭാസ്കരൻ	2,46,201.60	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1221 തി 29-11-2019	2,462
12	കർമ്മന്തോടി കൊട്ടന്കുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 33936 Dt 31-12-2018	ഹബൈസ് എം എ	4,02,656.50	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-2729 തി 06-04-2020	4,027
13	പയങ്കടി മസ്ജിദ് റോഡ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	കെ എം ഭാസ്കരൻ	4,08,781.26	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-	4,088

	TS No 825 Dt 31-12-2018			ML-302 തി 04-06-2019	
14	മഞ്ഞംപാറ തോണിക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് TS No 339372 Dt 31-12-2018	ഹബൈബസ് എം എ	4,01,592.25	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-1484 തി 01-01-2020	4,016
15	മല്ലാവര ബെള്ളൂറഡുക്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്TS No 339382 Dt 31-12-2018	കെ എം ഭാസ്കരൻ	3,84,481.30 24,359.96	മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-512 തി 21-06-2019 മെറ്റീരിയൽ ലിസ്റ്റ് നം 1601002-ML-513 തി 21-06-2019	4,088
				ആകെ	57,333

നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് .
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 10 24-06-2021)

1-19 മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച്-

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 15(1) ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനം രണ്ടാഴ്ചക്കുള്ളിൽ പെർഫോമൻസ് ആഡിറ്റർക്ക് അയച്ചുകൊടുക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് കൈക്കൊള്ളേണ്ട നടപടികളെപ്പറ്റി ആവശ്യമായ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതും മേൽ നടപടികൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് അയച്ചു കൊടുക്കുകയോ ആവശ്യമായ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2) പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ 15(2) ചട്ടം അനുശാസിക്കുന്ന പ്രകാരം, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, പഞ്ചായത്ത് എടുത്ത തീരുമാനങ്ങളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം ഗ്രാമ സഭകളിൽ ചർച്ചക്ക് വെക്കുകയുണ്ടായിട്ടില്ല.

3) പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം വരവുകളുടെ തിട്ടപ്പെടുത്തലും ഈടാക്കലും, ചെലവുകളുടെ ആദ്യ ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയാണ്. വരവു ചെലവുകളുടെ സുതാര്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും ബാധ്യതപ്പെട്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി, പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പരിഗണനക്ക് വിധേയമാക്കുകയോ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി യോഗം റിപ്പോർട്ട് ചർച്ച ചെയ്യുകയോ, ചെയ്തതായോ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനക്ക് അനിവാര്യമായും വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 1993-94 മുതലുള്ള വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

4) ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾക്കും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നല്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അർഹമായ പ്രാധാന്യം സ്ഥാപനം നല്കുന്നില്ലെന്ന് മേൽ വസ്തുതകൾ വെളിവാക്കുന്നു.വിവിധ റിപ്പോർട്ടുകളിലായി പരാമർശിച്ചതും നിലവിലും ആവർത്തിക്കുന്നതുമായ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഭരണസമിതിയും പ്രത്യേകശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിൽ വിവിധ വിഷയങ്ങളിലെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദമാക്കിയതും പരിഹരിക്കുന്നതിനായുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയതും കൂടി കാണുക.

1-20 കാലികമല്ലാത്ത നികുതി രശീത് ആധാരമാക്കി ധനസഹായം നല്കി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ
ചെലവ് വിവരം-

പ്രോജക്ട് – കമുക് കൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം 94/2020)		
ബിൽ നം, തിയതി	തുക	ഫണ്ട്
8600957000, 20.01.2020	3,75,073	വികസന ഫണ്ട്
8600957002, 20.01.2020	3,86,079	വികസന ഫണ്ട്
8601048636, 20.01.2020	1,08,837	വികസന ഫണ്ട്
8601283628, 20.01.2020	14,061	വികസന ഫണ്ട്
ആകെ	8,84,050	
പ്രോജക്ട് – തെങ്ങു കൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം. 88/20)		
18600957003, 20.01.2020	3,60,055	വികസന ഫണ്ട്
18601048631, 25.02.2020	2,81,230	വികസന ഫണ്ട്
ആകെ	6,41,285	

2019-20 വർഷത്തിൽ കമുക് കൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം 94/2020), തെങ്ങു കൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം. 88/20) എന്നീ പദ്ധതികൾക്കായി ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 2018-2019 ലെ ഭൂനികുതി അടച്ച രശീതികൾ ആധാരമാക്കി ധനസഹായം നല്കി. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ് നമ്പർ	നല്കിയ സബ്സിഡി
കമുക് കൃഷി വികസനം (പ്രോജക്ട് നം 94/2020)	സയ്യിദ് ഹസ്സൻ അബ്ദുള്ള/9	9760
	കൃഷ്ണബെല്ലാൽ/5	4790
	കമലാക്ഷി അമ്മ/14	4440
	ജുനൈദ/5	4890
	നാരായണൻ.ഇ/13	3895
തെങ്ങ് കൃഷി വികസനം	കണ്ണൻ/11	6090

(പ്രോജക്ട് നം. 88/20)		
	കുമരോജി/9	11750
	രവീന്ദ്ര.കെ/9	3790
	കുഞ്ഞപ്പമണിയാണി	3045
	ശ്രീകുമാർ.കെ.ജി./9	3540

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സബ്സിഡികൾക്ക് അതതുവർഷത്തെ ഭൂനികുതി അടച്ച രശീതികൾ ആധാരമാക്കി മാത്രമേ ധനസഹായം നല്കാവൂ. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 2018-19 വർഷത്തെ ഭൂനികുതി രസീതികൾ ആധാരമാക്കി ധനസഹായം നല്കിയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

1-21 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചിലവ് സബ്സിഡി-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ-96/19-20-നെൽക്കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്- 2,55,000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 2,55,000

ബിൽ തുക-1,75,100/ ബിൽ നം- 18600616262, തിയതി- 28-9-2019 (വികസന ഫണ്ട്)

2019-20 വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം ചെയ്യപ്പെട്ട മേൽ പ്രോജക്ട് മുഖാന്തിരം 72 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ട്, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുക 1,75,100 രൂപ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 പച്ചക്കറി കൃഷി പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ 098/19-20 (വനിതകൾക്ക് പച്ചക്കറി കൃഷി- ടെറസിലും മുറ്റത്തും)
വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം- 1,59,000

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം- 50,000

ആകെ - 2,09,000
ചെലവ്- 1,59,000 (ബിൽ നം 18600957004, തിയതി 20.01.2020) + 50,000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം= 2,09,000

മേൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ഒരു യൂണിറ്റിന് 25 ഗ്രോബാഗ് വച്ച് 100 യൂണിറ്റിന് 2500 ഗ്രോബാഗും, തൈകളും നല്കി. ആയതിലേക്കായി പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് 1,59,000 രൂപയും (20-1-2020), ഗുണ. വിഹിതം- 50,000 ചേർത്ത് 2,09,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. ഈ പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിട്ടർ ചെയ്തില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖ.13 ൽ അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിങ്ങ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും, വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനു ശേഷം മോണിട്ടറിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചത് പാലിച്ചില്ല. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നല്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുക 2,09,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ഹെമറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങിയത്- നിർവ്വഹണത്തിലെ

അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)
പ്രോജക്ട്നം – 168/20 (ഹേമറ്റോളജി അനലൈസർ- 3 പാർട്ട്- വാങ്ങൽ)

ചെലവഴിച്ച തുക 1,81,814/-
ബിൽ നം 3/2019-20 തിയതി 11-7-2019 (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)

ഓഡിറ്റ് വർഷം പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് രോഗികളുടെ രക്തപരിശോധന വേഗത്തിലാക്കാനും, ശരിയായ ചികിത്സ യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കാനുമായി കേരള മെഡിക്കൽ കോർപ്പറേഷൻ മുഖാന്തിരം ഹെമറ്റോളജി അനലൈസർ (MODEL MEDONIC M32B)വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെ പ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. LABX എന്ന സപ്ലൈയറിൽ നിന്നാണ് കേരള മെഡിക്കൽസർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് ഉപകരണം വാങ്ങി പഞ്ചായത്തിന് നല്കിയത്. കരാർ നിബന്ധനകളിൽ ഒന്നാമതായി സപ്ളൈയർ പർച്ചേസറുമായി ഒരു കരാർ വയ്ക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും കരാർ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

2. സപ്ളൈയർ ഓർഡറിന്റെ അഞ്ചുശതമാനം മൂല്യം വരുന്ന പെർഫോർമൻസ് സെക്യൂരിറ്റി വയ്ക്കണമെന്ന് പറഞ്ഞിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

3.സുരക്ഷാ സർട്ടിഫിക്കറ്റായ CE-IVD/FDA/(US)STQC CB CERTIFICATE/STQCS ക്ഷമതയുള്ള അധികാരികളിൽ നിന്ന് വാങ്ങേണ്ടതും,ഇലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് ഫങ്ഷണൽ സുരക്ഷാ ടെസ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല.

4.ഉപകരണത്തിന്റെ സ്ഥാപനം കഴിഞ്ഞ് നിലവിൽ ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന കാലയളവ് വരെയുള്ള കാലയളവായ ജൂലായ് 2020,ജനുവരി 2021 ൽ പ്രിവന്റീവ് മെയിന്റനൻസ് നടത്തണമെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്.എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

5.ഉപകരണം സ്ഥാപിക്കുന്ന വേളയിൽ രക്തപരിശോധനക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്ന രാസലായനികൾ (Reagents) ഏതൊക്കെ, എന്തൊക്കെ നല്കിയെന്നതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് എത്ര രോഗികളിൽ ഉപയോഗിക്കാം എന്നതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണെന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി നല്കിയില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 1,81,814 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യാ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റികൺസൈൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ 350ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-25 ധാതുലവണങ്ങളും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ

പ്രോജക്റ്റ് : ധാതുലവണങ്ങളും വിരമരുന്നും വാങ്ങൽ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 30/19-20

അടങ്കൽ തുക 50,000

ബിൽ തുക 50,000 രൂപ

പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി നല്കിയത് 15 വാർഡുകളിലായി 89 പേർക്കാണ്.14-2-2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018

ത.സ്വ.ഭ.വ. തിരുവനന്തപുരം പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 6-2(9) പ്രകാരം കാലികളെ വളർത്തുന്ന എല്ലാ കർഷകർക്കും ധാതുലവണങ്ങളും വിര മരുന്നും വാങ്ങി നല്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി ലഭിച്ച 89 പേർക്കും ഈ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചില്ല. 15 വാർഡുകളിലായി 29 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നല്കിയത്. ആയതിന്റെ താരതമ്യപഠനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി		ധാതുലവണങ്ങൾ/വിരമരുന്ന്	
വാർഡ്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വാർഡ്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	7	1	1
2	8	2	
3	5	3	3
4	1	4	
5	4	5	1
6	4	6	3
7	6	7	
8	5	8	2
9	3	9	1
10	5	10	
11	4	11	1
12	5	12	2
13	4	13	1
14	24	14	12
15	4	15	2
	89		29

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ് മേൽ പട്ടികയിലൂടെ വ്യക്തമാകുന്നത്. കൂടാതെ വിരമരുന്ന് നൽകൽ നടപ്പാക്കിയില്ല. പാലുൽപാദനം കുറയാൻ പ്രധാനകാരണമാകുന്ന വിരശല്യം മാറ്റുവാനുമുള്ള മരുന്ന് നല്കാതെ ധാതുലവണങ്ങൾ മാത്രം നല്കുന്ന രീതി അശാസ്ത്രീയമാണ്. പ്രോജക്റ്റ് രൂപീകരണവേളയിൽ ഈ അപാകത ശ്രദ്ധയിൽ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെട്ടില്ല. മേൽ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖ.13 ൽ അതത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്റ്റ് മോണിട്ടറിങ്ങ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണത്തിനു ശേഷം മോണിട്ടറിങ്ങ്

കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കണമെന്നും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചത് പാലിച്ചില്ല. അപാകതയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-26 വാഴകൃഷി വികസനം : പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. 109/19-20

തുക 2,53,100/5-4-2019

2018-19 ൽ സ്പിൽഓവറായി മേൽ പദ്ധതിയിൽ 128 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12,655 നേന്ത്രവാഴക്കന്നുകൾ കോടോം ബേളൂർ ജൈവ കർഷക സമിതി മേന്മ എക്കോ ഷോപ്പിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 2,53,100 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. എന്നാൽ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ അസ്സൽ ബില്ലുകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. കൂടാതെ പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിട്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ഖ.13 ൽ അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പ്രോജക്ട് മോണിട്ടറിങ്ങ് നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണെന്നും, വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനു ശേഷം മോണിട്ടറിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കണമെന്നും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ചത് പാലിച്ചില്ല. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുകയായ 2,53,100 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷത്തിൽ,നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി, ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജി.ഒ.(പി.) നം.177/2016/ഫിൻ/ തിയ്യതി 12/04/2006 പ്രകാരമുള്ള ടി.ആർ.7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച ക്യാഷ് ബുക്ക് അപൂർണ്ണമാണ്. താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവ് വിവരം ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് വിവരം	ഫണ്ട് ഇനം	ചെലവ് തുക	കുറിപ്പ്
1	78/19-20ബഡ്സ് സ്കൂൾ മാനേജ്മെന്റ്	തനതു ഫണ്ട്	74,633	ചെക്ക് നമ്പർ 2102038/ തിയ്യതി 13.01.2020
2	178/19-20 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	കേന്ദ്ര വിഹിതം	3,30,814	ബിൽ തിയ്യതി 5.2.2020
3	78/19-20 ബഡ്സ് സ്കൂൾ മാനേജ്മെൻറ്	Externally Aided Projects	15,730	ബിൽ തിയ്യതി 5.2.2020
4	78/19-20ബഡ്സ്	Externally Aided Projects	60,000	ബിൽ തിയ്യതി 6.2.2020

	സ്കൂൾ മാനേജ്മെന്റ്			
5	8/19-20ബഡ്സ് സ്കൂൾ മാനേജ്മെന്റ്	Externally Aided Projects	14,300	ബിൽ തിയ്യതി 5.2.2020

ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ചെലവ് വിവരം പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്താത്തത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നു വന്ന വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു . (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/2021 തിയ്യതി 22-06-2021)

1-28 കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിൻറർ എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല . ചെലവ് തുകയായ 91,274 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു-

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ :89/2019-20 , ജി.എൽ.പി. സ്കൂൾ മഞ്ഞംപാറ , കെ.പി.എൽ.പി.എസ് . കൊട്ടംകുഴി എന്നിവിടങ്ങളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിൻറർ എന്നിവ വാങ്ങൽ .

ഫണ്ട് ഇനം : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)

അടങ്കൽ തുക : 1,00,000

ചെലവ് തുക : 91,274

ബിൽ നമ്പർ : 5/19-20 തിയ്യതി : 13.03.2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

2019-20 വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം, ജി.എൽ. പി .സ്കൂൾ മഞ്ഞംപാറ , കെ.പി.എൽ.പി.എസ്. കൊട്ടംകുഴി എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 13.03.2020 ലെ 5/19-20 നമ്പർ ബിൽ പ്രകാരം കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷന്റെ 799011400003959-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 13.03.2020 ന് 91,274 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ 91,274 രൂപയുടെ കമ്പ്യൂട്ടർ , പ്രിന്റർ എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 91,274 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 08/2021 തിയ്യതി 23-06-2021)

1-29 ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷത്തിൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ആകെ 16,84,160 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ	തുക	തുക പിൻവലിച്ച തിയ്യതി	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഫണ്ട്
1	1/2019-20	1,68,000	30.04.2019	120/19-20 ബാലസഭാ	വികസന ഫണ്ട്

				പ്രവർത്തനം-പഠന യാത്ര	
2	2/2019-20	5,00,000	13.11.2019	18/19-20 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം ജനറൽ	വികസന ഫണ്ട്
3	3/2019-20	5,00,000	15.11.2019	87/19-20 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം	എസ്.സി.പി
4	4/2019-20	5,00,000	20.01.2020	18/19-20 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം	വികസന ഫണ്ട്
5	6/2019-20	16,160	27.02.2020	85/19-20സ്കൂളുകൾക്ക് പത്രം	വികസന ഫണ്ട്
ആകെ		16,84,160			

മേൽ തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 16,84,160 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9/2021 തീയതി 24-06-2021)

1-30 മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	തനതു ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നം.	21900681/03-12-2019-1,00,000/-രൂപ
ചെക്ക് നം	SB/XY 2102027/02-12-2019

കാസറഗോഡ് കളക്ട്രേറ്റിനു മുന്നിൽ മഹാത്മാ ഗാന്ധിയുടെ പ്രതിമ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ജില്ലയിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം സംഭാവന നല്കുന്നതിന് 08-07-2019 തീയതിയിലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.1414/2019/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉത്തരവായിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ജില്ലാ കളക്ടറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ. കളക്ട്രേറ്റ് ശാഖയിലുള്ള 67201181832 (IFSC.SBIN0070880) നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 27-07-2019 തീയതിയിലെ DCKSGD/10679/2019-F7 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 30-09-2019 തീയതിയിലെ 10/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 1,00,000/- രൂപ സംഭാവന നല്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 02-12-2019 തീയതിയിലെ ചെക്ക് നം. SB/XY 2102027 പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക ജില്ലാ കളക്ടറുടെ പേരിലുള്ള മേൽ പരാമർശിത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/19-20 തീയതി 23.06.2021)

1-30-1 വരൾച്ച ബാധിത മേഖലയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം അപാകതകൾ

വൗച്ചർ നം. തി	ചെക്ക് നം. തീയതി
21900322/36-07-2019	015989/26-07-2019 ,5,00,000/-രൂപ
21900352/02-08-2019	2102007/02-08-2019,5,70,616/-രൂപ

കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വരൾച്ചാദുരിതാശ്വാസ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തിയതിന് മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ 10,70,616/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് 19-03-2019 ലെ കത്ത് നം. എസ് സി1/1412/18 പ്രകാരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും, 2 ക്വട്ടേഷനുകൾ ലഭിക്കുകയും അതിൽ കുറഞ്ഞ വില ക്വോട്ട് ചെയ്ത (കിലോ മീറ്ററിന് 56 രൂപ) ശ്രീ കിരൺ മാട, ഹൊസമന, ആദൂർ എന്നയാൾക്ക് പ്രവൃത്തി നല്കുകയും ചെയ്തു. ഭരണ സമിതി തീരുമാനം 1/1 തീയതി 27-03-2019 പ്രകാരം 31-03-2019 മുതൽ 10-06-2019 വരെ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുകയും ആകെ 22,07,000 ലിറ്റർ കുടിവെള്ളം നടത്തിയതിന്റെ തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് കത്ത് നല്കുകയും ചെയ്തു.

വിതരണം ചെയ്ത വാഹനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാഹന നം.KL 13 K 5404

2)വാഹന നം.KL14 W 8895

3)വാഹന നം.KL14F 9692

കരാർ പ്രകാരം നല്കേണ്ട 10,81,430 രൂപയിൽ 1% ആദായനികുതി കിഴിച്ച് ആകെ 10,70,616 രൂപ ശ്രീ കിരൺ മാടയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചപ്പോൾ ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവർ ഒരു ദിവസത്തെ പരമാവധി വാടക, കി.മീ. വാടക എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് തരത്തിൽ വില നിർബന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ഉണ്ടായിരുന്നു. ഇത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2)5000 ലിറ്റർ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ടാങ്കിലായിരിക്കണം കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതെന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ടായിരിന്നു. ക്വട്ടേഷനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച കത്തിൽ 2 ക്വട്ടേഷനർമാരും 2000 ലിറ്റർ ടാങ്കാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടാങ്കുകളുടെ അളവുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിയർ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ പറഞ്ഞ അളവിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3)സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.807/2012/തസ്വഭവ/തീ.20-03-2012 പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ചെലവാക്കുന്ന തുകയ്ക്ക് പിന്നീട് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ സാധൂകരണം വാങ്ങണം എന്നും വരൾച്ചയ്ക്ക് ശേഷം ചേരുന്ന ഗ്രാമസഭയിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യണമെന്നും വിതരണം നടത്തുന്ന ടാങ്കർ ലോറികളുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് വാർഡ് പ്രതിനിധി , എഡിഎസ് ചെയർ പേഴ്സൺ, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4)സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ./തീ പ്രകാരം ക്വട്ടേഷനുകൾ അവരുടെ അല്ലെങ്കിൽ അവരുടെ പ്രതിനിധികളുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പരസ്യമായി തുറക്കണം . ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ കവറുകളിൽ അടക്കം ചെയ്യാതെയാണ് സ്വീകരിച്ചത്. കവറിൽ ലഭിച്ച സമയം തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്വട്ടേഷൻ തുറന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിരക്ക് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല.

5)ഓരോ വാർഡിലും കൃത്യമായി കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം ഉണ്ടായില്ല. വാർഡ് മെമ്പർ, എ ഡി എസ്, ഗുണഭോക്താക്കൾ എന്നിവർ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഒരു മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനത്തിനു മാത്രമേ പ്രവൃത്തി കാര്യക്ഷമമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യാൻ കഴിയൂ.

6)സർക്കാരിന്റെ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഇപ്പോൾ എല്ലാ പണമിടപാടുകളും ഓൺലൈനായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇവിടെ തുക നല്കിയിരിക്കുന്നത് ചെക്ക് മുഖേനയാണ് .

7)വാഹനങ്ങൾ എത്ര കി.മീ സഞ്ചരിച്ചുവെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 /19-20 തീയതി 25.06.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുമെന്ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-30-2 ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയത്-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ടിൻെറ പേര്	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയത്
പ്രോജക്ട് നം	2/19-20
ചെലവ് തുക	76,485/-(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	10/19-20 തീയതി 19-9-2019

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 76,485/- രൂപ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 57047023512) നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06 /19-20 തീയതി 23.06.2021)

<u>1-30-3 ഗവ.ആർട്സ് & സയൻസ് കോളേജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം നല്കിയത്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്ത് സംബന്ധിച്ച്</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	തനതു ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നം.	21900388 തീയതി 17-08-2019-5,00,000/-രൂപ
ചെക്ക് നം.	2102009 തീയതി 17-08-2019

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ കിനാനൂർ -കരിന്തളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനുവദിച്ച ഗവ.ആർട്സ് & സയൻസ് കോളേജ് നിർമ്മാണത്തിന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (FM) വകുപ്പിന്റെ 14-06-2018 ലെ സ.ഉ.സാധാ നം.1625/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ

വിഹിതമായ 5,00,000/- രൂപ 07-12-2018ലെ 3/1 നമ്പർ യോഗ തീരുമാന പ്രകാരം മേൽ ചെക്ക് പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. 24-08-2019 ലെ GCKK/Infr.Dev/2/2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയതായി പ്രിൻസിപ്പാൾ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07 /19-20 തീയതി 23.06.2021).

1-31 വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

മുള്ളേരിയയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കാറഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായി 31.03.2020 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 74,583.00 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള ഊർജിത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കുടിശ്ശിക തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 കെട്ടിട നിർമ്മാണം - അനധികൃത നിർമ്മാണ സാധ്യത നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോഴോ, പുതുക്കുമ്പോഴോ രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല. (ചില പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ മാത്രം) ഇത് കൊണ്ട് തന്നെ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത പെർമിറ്റുകൾ നിരീക്ഷണ വിധേയമാക്കാനോ അനധികൃത നിർമ്മാണമുണ്ടെങ്കിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനോ കഴിയുന്നില്ല. നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലിനുള്ള പെർമിറ്റുകളുടെ കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേകിച്ചും പൂർത്തീകരണ വിവരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കേണ്ടത് കെട്ടിട ഉടമയെ സംബന്ധിച്ച് അത്യാവശ്യമായ കാര്യമല്ലാത്തതിനാൽ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിക്കണമില്ല. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെ നികുതി കണക്കാക്കി ഈടാക്കാനുള്ള സാധ്യതയുണ്ടാകുന്നു. ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുശേഷം സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തിയാൽ മാത്രമാണ് നിജസ്ഥിതി കണ്ടെത്താനാവുക. രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം പരിശോധന നടത്തപ്പെടാത്തത് നികുതി ഇനത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന് നികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ /മാറ്റം വരുത്തലുകൾ/ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ തടയുന്നതിനും കെട്ടിടത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ ഘടനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാനും ഫീൽഡ് തല പരിശോധനകൾ കൂടുതലായി നടത്തേണ്ടതാണ്.

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

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	17.6.2021 & 18.6.2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	5,00,000	(29)ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	30,034	4,69,966
	2019-20	4,00,000	(12)ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ	4,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	2,00,000	12)ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ	76,500	1,23,500
	2019-20	1,00,000	(29)ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	36,989	63,011

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷന് - ഹഡ്കോ വായ്പ	GO(MS)2278/18-LSGD,18-08-2018	1,04,64,174	1,04,64,174	8,38,236	0	96,25,938

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2014/15	3(5),3(6)	23066/	Kunjumon(A.E.E)	119030101327 09/05/2019
2017/18	3(3)	4197/	JANOVA(A.E)	119030100742 29/05/2019
2017/18	3(5)	3498/	THULASEEDHARAN N T(AE)	119030102868 16/09/2019
2018/19	3(3)	63496/	THULASEEDHARAN N.T(AE)	11903010232 24/07/2019
		/		

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 (Plan)	12	2003-04	3-14-3-3	പശുവിതരണം അധിക	ഈ മൂന്ന് പരാമർശങ്ങളും 2004-05 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ

				സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്	ഉൾപ്പെടുകയും സമിതി നിർദ്ദേശപ്രകാരം (2011-14 12 മത് റിപ്പോർട്ട്- LFAC 2011-14 12 മത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.265) ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും തീർപ്പാക്കി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഇവ 2003-04 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവ് വന്നിട്ടില്ല
1999-00 (Plan)	20	2003-04	3-14-3-4	പശുവിതരണം അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്	
2000-01 (Plan)	13	2003-04	3-14-3-5	നേന്ത്ര വാഴകൃഷി അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്	
2000-01 (Plan)	15	2003-04	3-14-3-6	V C Bപ്രവൃത്തി മുൻകൂർനല്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കാത്തത്	തുക തിരികെ ഒടുക്കി .വിവരം ഹെഡ്ഡോഫീസിനെ 9-11-2015ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (നിയമ സഭാ സമിതി പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല)
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയും അവലോകനം	-	2013-14	5.2.4.7 (പേജ് 109)	സ്കൂളുകളിൽ കുടിവെള്ള ക്ഷാമം (കുണ്ടാർ AUPS, MGLC, ബഡ്സ് സ്കൂൾ)	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2013-14	5.2.4.12 (പേജ്.116)	സ്കൂളുകളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ലാബില്ല.കുണ്ടാർ AUPS, SGAALP മുള്ളേരിയ)	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2014-15	2-5	2016-17	അധ്യായം 1 അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2015-16	2-4	2016-17	അധ്യായം 2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക: ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക: ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	9,58,88,833
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,61,90,280
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ	175366

അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	37,15,064

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	1,75,100	ബിന്ദു.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-22	2,09,000	ഹുസൈൻ.പി.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	1,81,814	അന്ന സിക്സ്റ്റസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-25	50,000	കൃഷി ഓഫീസർ
1-26	2,53,100	ബിന്ദു.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-28	91,274	മേഴ്സി സ്കറിയ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-29	1,68,000	സരോജിനി, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-29	15,16,160	മേഴ്സി സ്കറിയ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
1-30-1	10,70,616	ഗോപാലൻ.കെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	37,15,064	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	1,62,128	ബേബി.എ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-14	13,238	ബേസിൽ മത്തായി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ	സ്ഥിരം

ഉദ്യോഗപ്പേരും	(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	മേൽവിലാസം
ബേസിൽ മത്തായി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ബേസിൽ മത്തായി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കിഴക്കമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, എറണാകുളം ജില്ല, പിൻ- 683562	ബേസിൽ മത്തായി, ഇട്ടുകുഴിയിൽ ഹൗസ്, കറുകപ്പിള്ളി പി.ഒ, കോലഞ്ചേരി, എറണാകുളം ജില്ല പിൻ- 682311
ബേബി.എ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു.	പുനർജനി, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ് അഡൂരിന് സമീപം, ഉർഡൂർ പി.ഒ, കാസറഗോഡ് പിൻ- 671543

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1993-94 മുതൽ 1995-96 വരെ	LFKSD5/325/2000 Dated 23-10-2002	6
1997-98	LFKSD5/316/03Dated 20-07-2004.	7
1999-2000	LFKSD5/545/03Dated 17.02.2004(ചെലവ്)	4
1999-2000	LFKSD4/522/06Dated 19-06-2007(ഫൈനൽ)	5
2000-01	LFKSD4/1005/07Dated 30.04.2008	12
2001-	LFKSD4/1006/07Dated	9

02	20.07.2009	
2002-03	LFKSD4/19/08Dated 25.07.2009	7
2003-04	LFKSD4/1110/07Dated 30.05.2009	14
2004-05	LFKSD4/805/08Dated 14.05.2010	15
2005-06	LFKSD4/204(A)/11Dated 23.03.2012	5
2006-07	LFKSD3/226/11Dated 10.01.2011	6
2007-08	LFKSD4/925/11Dated 29.09.2012	7
2008-09	LFKSD4/322/12 Dated18.01.2013	9
2009-10	LFKSD4/323/12 Dated 18.01.2013	6
2010-11	LFKSD4/324/12Dated10.01.2013	15
2011-12	LFKSD6/466/2013Dated 25.02.2014	17
2012-13 & 2013-14	LF.KSD7-468/2015 Dt; 19.09.2015	16
2014-15	LF.KSD7/1262/2015 Dt.11.12.2015	17
2015-2016	KSA/KSD7/5/2017 Dt. 07/01/2017	20
2016-17	KSA/KSD7/1016/2017dt. 25-09-2017	11
2017-18	KSA/KSD7/1342/2018 Dt. 21.12.2018	24
2018-19	KSA/KSD7/798/2019 Dt. 29-10-2019	12

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Karadka Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	1424592.10
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	40805709.00
	Total Reserve & Surplus		42230301.10
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10701954.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		10701954.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	9625938.00
	Total Loans		9625938.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	69079.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	784256.10
	Total Current Liabilities and Provisions		853335.10
	TOTAL LIABILITIES		63411528.20
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	56848838.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24420018.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		32428820.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	595841.20
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	9625938.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	19421610.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1339319.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		30982708.20

	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	63411528.20

അനുബന്ധം 4

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karadka Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4080622.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	489276.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	637114.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	362465.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	82056460.00
171000000	Interest Earned	I-8	366860.00
180000000	Other Income	I-9	130699.00
	Total Income		88123496.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9502780.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	991100.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1903733.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2072.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2945428.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	51401370.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	638412.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1304094.00
254000000	Expenditures of Transfered	I-14(d)	10344680.00

	Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	6867279.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	660000.00
	Total Expenditure		86560948.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1562548.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-365941.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1928489.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 5
റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karadka Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	19677968.00
Cash	Cash	RP-40(a)	45089.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1124380.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	0.0
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	508114.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	362465.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	39643303.00
171000000	Interest Earned	RP-9	366860.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	6733611.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1106158.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	611.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1444672.00

340000000	Deposits Received	RP-34	13710.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	279006.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3607663.00
	Grand total		74913610.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3409961.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	810558.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	807991.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	2945428.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	18088665.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	93725.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1304094.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	727280.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	6867279.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	660000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-163368.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	68928.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7548410.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	2072.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-17800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1600568.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4474266.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3092165.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	1454756.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1717022.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-	19421610.00

		40(b)	
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		74913610.00