



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ/കെ എൻ ആർ/ സി .6/620/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001  
തീയതി: 30/06/2021  
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുണ്ടേരി 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 മുണ്ടേരി 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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



- 1.ശ്രീ. പ്രമോദ് കെ വി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 2.ശ്രീ. അനൂപ് കെ കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 3.ശ്രീ.മനോഹരൻ എ വി , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- 4.ശ്രീ.ആൽബർട്ട് ജോസ് , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- 5.ശ്രീമതി.സുമതി ടി ഒ , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബ്രി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പങ്കജാക്ഷൻ എ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. പ്രകാശൻ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ചിഞ്ചു വി എസ്	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	27-08-2019
ശ്രീ.ഫറസ് ബിൻ മുഹമ്മദ്	ക്യാഷി ഓഫീസർ	28-08-2019	26-11-2019
ശ്രീ.യദുകൃഷ്ണൻ പി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	27-11-2019	31-01-2020
ശ്രീമതി .രമ കെ ടി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-02-2020	31-03-2020
ശ്രീ. ശ്രീരാഗ് എം പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീ. ജയരാജ് പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	28-07-2019	31-03-2020
ഡോ.ദീപ ജയപാൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	01-10-2019
ഡോ.പദ്മരാജ് പി കെ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	02-10-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ചന്ദ്രൻ കെ പി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. മുന്താസ് ടി വി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.കെ പി അഷ്റഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. വീണ പി	മെഡിക്കൽ	01-04-2019	31-03-2020

	ഓഫീസർ ജി എഡി		
ശ്രീമതി സീമ ഇ	വി ഇ ഒ (മുണ്ടേരി)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സുജിത്ത് പി	വി ഇ ഒ (കാഞ്ഞിരോട്)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. മഹിജ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	<b>ബജറ്റ്</b> Written By: Pramod (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-1
2	<b>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 28-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-2
3	<b>സാമ്പത്തിക വിശകലനം,(റസീപ്റ്റ് &amp; പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)</b> Written By: Pramod (Audit Officer, On 23-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-3
4	<b>ഫണ്ട് വിനിയോഗം</b> Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: C R Beenakumary (Deputy Director, On 29-06-2021)	1-4
5	<b>പദ്ധതി അവലോകനം</b> Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-5
6	<b>മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി</b> Written By: Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 28-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 30-06-2021)	1-6
7	<b>ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Sumathi.T.O (Auditor, On 29-06-2021)	1-7
8	<b>കേഷ് ബാലൻസ്</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 23-06-2021) Last Updated By: Sumathi.T.O (Auditor, On 23-06-2021)	1-8
9	<b>ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം</b> Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 29-06-2021)	1-9
10	<b>വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 30-06-2021)	1-10
11	<b>വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച 2,44,52,387(രണ്ടു കോടി നാല്പത്തി നാലു ലക്ഷത്തി അൻപത്തിരണ്ടായിരത്തി മൂന്നുറ്റി എൺപത്തി ഏഴ് രൂപ പാഴാക്കി</b> Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-11
12	<b>മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-12
13	<b>എഫ്.ടി.ഇ എ &amp; ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകത</b> Written By: Sumathi.T.O (Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-13
14	<b>സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</b> Written By: Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	1-14
15	<b>ജീവനക്കാരുടെ ആദായനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കൽ-</b>	1-15

	<p>പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജ് നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്</p> <p>Written By: Manoharan A V (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	
16	<p>പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഉപയോഗത്തിന് കേരളാ ജല അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം നൽകൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്തതും , കടിശ്ശിക തുകയും പിഴപലിശയും ഒടുക്കാനുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം വരുത്തുന്നു.</p> <p>Written By: Manoharan A V (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	1-16
17	<p>എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ (എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പ്) -ഇൻസ്റ്റലേഷൻസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക 48,000/-രൂപ തടസ്സത്തിൽവെക്കുന്നു</p> <p>Written By: Manoharan A V (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	1-17
18	<p>ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - കൈപ്പറ്റ് രശീത് , വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രംഎന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</p> <p>Written By: Manoharan A V (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	1-18
19	<p>പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല..</p> <p>Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 29-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	1-19
20	<p>കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം -വിനിയോഗ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല</p> <p>Written By: Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	1-20

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 4**

1	<p>വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം</p> <p>Written By: Pramod (Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)</p>	4-1
2	<p>സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം</p> <p>Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 29-06-2021)</p>	4-2
3	<p>നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 28-06-2021)</p>	4-3
4	<p>മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ</p> <p>Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 28-06-2021)</p>	4-4
5	<p>വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്</p> <p>Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 28-06-2021)</p>	4-5
6	<p>സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ</p>	4-6

	Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 28-06-2021)	
7	ഓഡിറ്റ് നിക്കവറി Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: C R Beenakumary (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 28-06-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: C R Beenakumary (Deputy Director, On 27-06-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Pramod (Audit Officer, On 25-06-2021) Last Updated By: Pramod (Audit Officer, On 30-06-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം Written By: Anoop K.K (Asst. Audit Officer, On 24-06-2021) Last Updated By: C R Beenakumary (Deputy Director, On 30-06-2021)	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	



**ഭാഗം -1**

**1-1 ബജറ്റ്**

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഭരണ സമിതിതീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	17/2019 , 23.02.2019	
പുതുക്കിയ തീരുമാനം നമ്പർ , തീയതി	23/2020, 24.03.2020	
ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	6789300	7802540
വരവ്	173139208	210033600
ആകെ	179928508	217836140
ചെലവ്	172125968	211177100
നീക്കിയിരിപ്പ്	7802540	6659040

വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

- 1.ബജറ്റ് പ്രസംഗം
- 2.ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ
- 3.ബജറ്റ് പത്രികകളും ബജറ്റ് ഷെഡ്യൂളുകളും
- 4.പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ്
- 5.ജെൻഡർ ബജറ്റ്

**1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക**

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് തിരികെ ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	3.06.2020	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	ബാധകമല്ല

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകങ്ങൾ

- 1.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി - 12 ഷെഡ്യൂളിൽ 1700 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 2.നെഹ്റു ആർട്സ് ആന്റ് സയൻസ് കോളേജ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ 2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതിയായ 22,010 രൂപ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് ഒടുക്കിയത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക കുടിശ്ശികയായി 2019-20 വർഷത്തെ ബി-15 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3) 2019-20 വർഷം ക്യൂ- ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടില്ല.
- 4.മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി 213540 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട് . ഇതിന് നോട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- 4)ആസ്തി റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം,(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)**

മുനിസിപ്പ്	38889171.50
വരവ്	50320000

ആകെ	89209171.50
ചെലവ്	46904767
നീക്കിയിരിപ്പ്	42304404.50
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	2274
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക	48000

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ട് ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	16829204	16829204	9762598	7066606
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	3271998	3271998	1969948	1302050
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	16861681	16861681	4733307	12128374
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5640419	5640419	1450031	4190388
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	13001749	13001749	4480776	8520973
സാക്ഷരത	71738	2819	74557	0	74557
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	91234	57492	148726	8000	140726
<b>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ</b>					
ഐ സി ഡി എസ്	1490314	1237919	2728233	997159	1731074
ടി എസ് സി	80000	156000	236000	156000	80000
ശുചിത്വ മിഷൻ	698081	0	698081	30000	668081
ബി ഫണ്ട്	0	29300100	29300100	29300100	0
ജനറൽ പർപസ് ഫണ്ട്	25999864	15740704	41740568	15194382	26546186

ഫണ്ട്	കൃബിറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക
വികസനഫണ്ട്	3337161
എസ്.സി.പി	967760
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	1991422
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്	183095
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ്	2276566
ആകെ	8756004

2019-20 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക ഐ.കെ.എം.തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ പരിശോധന നടത്തി ബോധ്യപ്പെട്ടതിന് വിധേയമായി അനുബന്ധം 2 സാക്ഷ്യപത്രം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നു.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

(എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
156	80725192	79	30564407	ഇല്ല	77	50.64

(ബി). ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം

ഫണ്ട്	വകയിരുത്തിയത്	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	16829204	9762598	58
എസ്.സി.പി	3271998	1969948	60.2
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	13001749	4480776	34.46
ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	4805000	1825000	38
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	905000	633520	70
കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം	2664000	1183159	44.4
സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം	1868321	0	0
തനത് ഫണ്ട്	12141695	4439218	36.56
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	16861681	4733307	28.07
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (നോൺറോഡ്)	5640419	1450031	25.70
മറ്റുള്ളവ	2736125	86850	3.17
ആകെ	80725192	30564407	38

സി) പദ്ധതി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ പുരോഗതിക്കുറവ്.

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി തൻവർഷം അംഗീകരിച്ച 156 പ്രോജക്ടുകളിൽ 79 എണ്ണം മാത്രമേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതി ഫണ്ടിനങ്ങളിൽ ആകെ വകയിരുത്തിയ ₹80725192/- യിൽ ₹30564407 രൂപ(38%), മാത്രമേ തൻ വർഷം ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിർവഹണ ചുമതല ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ട 72 പ്രോജക്ടുകളിൽ കേവലം 24 എണ്ണത്തിൽ മാത്രമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതി നിർവഹണം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാന പാദത്തിലേക്ക് നീളുന്നതാണ് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ പുരോഗതിക്കുറവിനും ഫണ്ട് പാഴാവുന്നതിനും കാരണം. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പ്രക്രിയക്ക് ഉപയുക്തമാക്കേണ്ട പണം ഇത്തരത്തിൽ പാഴായി പോകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികൾ സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിലേക്ക് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേകശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

**1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	റീഫണ്ട്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	3213.50	591764	594977.50	583879	2328
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	20854107	20854107	20854107	0
					8770.50

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	64,800	71
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	28,17,600	495
വിധവാപെൻഷൻ	78,10,200	1504
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1,47,96,300	3029
വികലാംഗപെൻഷൻ	22,28,400	415
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	10,72,800	208

**1-8 കേഷ് ബാലൻസ്**

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.06.2021 ന് സമാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 24,581 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു .

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

1.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം ചേർന്ന് പ്രവർത്തനപുരോഗതി , നികുതി പിരിവ്, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, പൊതുജന സേവനങ്ങളുടെ കാര്യക്ഷമത വർദ്ധിപ്പിക്കൽ തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്തു പോന്നിട്ടുണ്ട്.തനത് വരവുകൾ സംബന്ധമായ റജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചുപോരുന്നുണ്ട്. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ അപേക്ഷാ സ്വീകരണ സമയത്ത് അനുബന്ധ രേഖകളുടെ ഉള്ളടക്കം സംബന്ധിച്ച് വേണ്ടത്ര പരിശോധന നടത്താത്തത് വഴി പൊതുജനങ്ങൾക്കുണ്ടാകുന്ന ബുദ്ധിമുട്ട് മീറ്റിംഗുകളിൽ ചർച്ചയായിട്ടുണ്ട്. ഇത് ഒഴിവാക്കുവാൻ ചെക്ക് ലിസ്റ്റ് വഴിയുള്ള പരിശോധന നിർബന്ധമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്ലാസ്റ്റിക് ശേഖരണ വാഹനം (KL 13-Z9999) മാസങ്ങളായി പ്രവർത്തനരഹിതമായതിനാൽ ആയത് ലേലം ചെയ്ത് വിൽപനനടത്തുന്നതിന് 28.09.19 ലെ 84/19 നമ്പർ പ്രകാരം ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അതുവഴിയുള്ള വരവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

3.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളൊന്നും തന്നെ 2019-20 ലെ പ്രോജക്ടുകൾ അവലോകനം ചെയ്യുകയോ,മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയെന്ന നിലയിൽ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുകയോ ചെയ്തതായി മിനാട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിക്ഷിപ്ത ചുമതലകൾ നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയുള്ള സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-10 വസ്തു നികുതി ഇടാക്കിയതിൽ കുറവ്**

ചെറിയാണ്ടി ഭാസ്കരൻ ,ചുളിക്കണ്ടി ഹൌസ്, ഏച്ചൂർ എന്നവരുടെ പേരിൽ വാർഡ് നമ്പർ 15 ലുള്ള കടമുറികൾക്ക്

2019-20 വർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം.	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണം
1	377/A	46.99 ച.മീ
2	377/B	18.73 ച.മീ
3	377/C	18.73 ച.മീ
4	377/D	18.73 ച.മീ
ആകെ		103.18 ച.മീ

100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഷോപ്പുകൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 60 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ ഇതിന് പകരമായി കടമുറികൾക്ക് പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം തറവിസ്തീർണം കണക്കാക്കി നികുതി ചുമത്തിയതിനാൽ 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയായ 40 രൂപ നിരക്കിൽ ഇടപാടുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

വസ്തു നികുതി ഇടപാടിയതിന്റെ വിവരം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

377/A ഇടപാടിയ നികുതി	$46.99 * 40 = 1879.6$ ഇളവ് (10 %) 187.96 ബഹുനില വാണിജ്യാവ ശൃത്തിനുള്ള 103.4 ഇളവ് വർദ്ധനവ് (20 %) 375.92 $1965 + LC = 2064$
377/B	$18.73 * 40 = 749.2$ ഇളവ് (10 %) 74.92 ബഹുനില വാണിജ്യാവ ശൃത്തിനുള്ള 41.25 ഇളവ് വർദ്ധനവ് (20 %) 149.84 $784 + LC = 824$
377/C	$18.73 * 40 = 749.2$ ഇളവ് (10 %) 74.92 ബഹുനില വാണിജ്യാവ

	ശൃത്തിനുള്ള 41.25 ഇളവ് വർദ്ധനവ് (20 %) 149.84 784+ LC = 824
377/D	18.73*40 = 749.2 ഇളവ് (10 %) 74.92 ബഹുനില വാണിജ്യാവ ശൃത്തിനുള്ള 41.25 ഇളവ് വർദ്ധനവ് (20 %) 149.84 784+ LC = 824
ആകെ ഈടാക്കിയ നികുതി	4536 രൂപ

**ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്**

103.18 \*60 = 6190.80

ഇളവ് (10 %) 619.08

വർദ്ധനവ് (20 %) 1238.16

6809.88

വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന 2274 രൂപ ( 6809.88- 4536) ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ( നം.10 / 24-06-2021 ) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി നികുതി പുനർ നിർണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെവ്വേറെ കെട്ടിട നംപറുകൾ നൽകി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിന് തക്കതായ കാരണങ്ങൾ ഉള്ളതായി ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടത്തിന്റെ പൊതുവായ ഭാഗം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി പുനർ നിർണയിച്ച് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11 വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച 2,44,52,387(രണ്ടു കോടി നാൽപ്പത്തി നാലു ലക്ഷത്തി അൻപത്തിരണ്ടായിരത്തി മൂന്നുറ്റി എൺപത്തി ഏഴ് രൂപ പാഴാക്കി**

ജനോപകാരപ്രദമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമഗ്രവികസനത്തിനുമായി സർക്കാർ 2019-20 ൽ അനുവദിച്ച തുക , പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കാത്തതുമൂലം ചെലവഴിക്കാനാവാതെ പാഴാക്കിയതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 9/19-20തീയതി 23.06.2021 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ സ്പിൽ ഓവറായി തുക 2020-21 വർഷം മാറിയിട്ടുണ്ട് എന്നും , ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങാനുള്ള പദ്ധതിയിൽ ആരും ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം പദ്ധതി തുക പാഴാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തുന്നതിനും, കൂടുതൽ ജാഗ്രതയോടുകൂടി ജനകീയാസൂത്രണ പ്രക്രിയകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്കും ഈ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിലേക്ക് കൊണ്ടുവരുന്നു.

ഫണ്ട്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	കൃ ബില്ലിൽ	ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
-------	------------	---------------	------------	-----------------

	എ സി ആർ പ്രകാരം	സുലേഖ പ്രകാരം	ഉൾപ്പെട്ട തുക	
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	16829204	9762598	3337161	3729445
വികസനഫണ്ട് ( എസ് സിപി)	3271998	1969948	967760	334290
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	13001749	4480776	1991422	6529551
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	16861681	4733307	183095	11945279
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	5640419	1450031	2276566	1913822
ആകെ	5,56,05,051	2,23,96,660	87,56,004	2,44,52,387

**1-12 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

1)ഭാരതി ഇൻഫ്രാറെഡ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന പേരിലുള്ള (കെട്ടിടനമ്പർ-MP-1/12) മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി 6720/- രൂപ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം സഞ്ചയയിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത ടവറിന്റെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം . 11/ 19-20 തീ.25.06.2021) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ 2019-20 ൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത പ്രസ്തുത ടവറിന്റെ നികുതി നാളിതുവരെയായി ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണമെന്തെന്ന് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.ടവറിന്റെ നികുതി തുകയായ 6720 രൂപ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് പോലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലുള്ള മുഴുവൻ കുടിശ്ശിക തുകയും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**2)മൊബൈൽ ടവറിന്റെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ മൊബൈൽ ടവറുകളും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മൊബൈൽ ടവറുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി എല്ലാ ടവറുകളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-13 എഫ്.ടി.ഇ എ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകത**

ജി.ഒ(പി) നമ്പർ 80/2017/31-10-2017 നമ്പർ ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എഫ്.ടി.ഇ എ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിന് ഭരണ സമിതിയുടെ 12/04/2018 ലെ 40/2018 നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീ
1	കരുണാകരൻ പി	6/258	ഇലക്ട്രിക്കൽ ,പ്ലംബിംഗ്	300

			ഹാർഡ് വേർ സാധനങ്ങളുടെ വിൽപന	
2	കുന്നത്ത് ജയതി പ്രമോദ്	16/116	സ്വർണം , വെള്ളി ആഭരണ നിർമ്മാണം വിൽപന	500
3	പള്ളിക്കച്ചാലിൽ മൂസ്സ	7/25	അനാദിക്കച്ചവടം	300
4	ഷറഫുദ്ധീൻ പി.വി	6/209	കാരുണ്യ ക്ലിനിക്ക്	1000
5	ശ്രീ ഗണേശൻ	13/98	ജല്ലറി	500
6	അരവിന്ദാക്ഷൻ ജി.വി	3/529	ജല്ലറി	500
7	അരവിന്ദാക്ഷൻ ജി.വി	1/452	ജല്ലറി	300
8	പ്രകാശൻ വെള്ളാലി	15/485	ഇലക്ട്രോണിക്സ് കട	500

മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താതെ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം . 8/ 19-20 തീ.24.06.2021) ക്ലർക്കമാരുടെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്താൻ വിടുപോയതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ 7 റേഷൻ കടകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഒരേണ്ണത്തിന് മാത്രമേ എഫ്.ടി.ഇ എ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളൂ. നിലവിൽ മൂന്ന് റേഷൻ കടകൾ ലൈസൻസിനായി അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മൂന്നേണ്ണത്തിന്റെ നടത്തിപ്പ് വിജിലൻസ് സബ്സിസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ( നം . 8/ 19-20 തീ.24.06.2021) മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-14 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം
പ്രോജക്ട് നം	40/19-20
അടങ്കൽ	<b>3281170/-</b> 1400000 - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ 600000/- തനത് ഫണ്ട് 1100000/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം



	181170/- മറ്റുള്ളവ
ബിൽ നം	5/14.12.2019
	1044615 -
	വികസനഫണ്ട്
	ജനറൽ
ആകെ ചെലവ് തുക	489615/- തനത് ഫണ്ട്
	1100000/- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പാടശേഖര സമിതികൾക്ക് നെൽവിത്തും രാസവളവും കുമ്മായവും വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുമ്മായ വിതരണത്തിനായി 415995/- രൂപ ബിൽ നം.6/14.12.2019 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം.എസ്)22/18 തീ.14.02.2019 ലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ വ്യക്തികൾക്കും ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും കുമ്മായത്തിന് അനുവദനീയമായ പരമാവധി സബ്സിഡി നിരക്ക് 75% ആണ്. തൻ വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് കണക്കിലെടുക്കാതെ 75 ശതമാനം ചെലവ് കണക്കാക്കി അതിൽ 100 ശതമാനവും തുകയുടെ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പിലാക്കുകയാണ് പഞ്ചായത്ത് ചെയ്തത്. 25 ശതമാനം ബാക്കി വരുന്ന തുക കർഷകർ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതായും പദ്ധതിയിൽ പറയുന്നു. കമാൽ പീടികയിലെ മുണ്ടേരി ആഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്ററിൽ നിന്നും 22.01.2020 തീയതിയിൽ കാഷ് ബിൽ/ഇൻവോയിസ് നം.223 പ്രകാരം 415995/- രൂപയുടെ സബ്സിഡിയാണ് ഈ ബിൽ പ്രകാരം കർഷകർക്ക് അനുവദിച്ചത് എന്നാൽ 25 ശതമാനം ചെലവ് കർഷകർ നേരിട്ട് വഹിച്ചു എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന (കൂടുതൽ അളവിൽ കുമ്മായം വാങ്ങിച്ചതായ) മറ്റു ബില്ലുകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയ 181170 രൂപ ചെലവ് ചെയ്തതായി സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല. കർഷകർ നേരിട്ട് കുമ്മായം വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് യഥാവിധി പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ അനുബന്ധ രേഖകൾ ബില്ലുകൾ എന്നിവ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ കർഷകർ നേരിട്ട് വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചു എന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാക്കാൽ അറിയിച്ചത്

സർക്കാർ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നത് ഗുണഭോക്താക്കൾ മുതൽമുടക്കുന്നതിന് പ്രോൽസാഹനം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ്. കർഷകർ വാങ്ങുന്ന കുമ്മായത്തിന്റെ ബില്ലുകളിലെ തുകകളുടെ 75% തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി നൽകുന്നതിന് പകരം, 75% ചെലവ് തുക കണക്കാക്കി കുമ്മായം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ട് വാങ്ങി കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന രീതി സുതാര്യവും ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടിയല്ല. കർഷകർ വാങ്ങുന്ന കുമ്മായത്തിന്റെ ബില്ലുകളിലെ തുകകളുടെ 75% തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് ഭാവിയിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കാര്യപദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിങ് ഫലപ്രദമല്ല ആയതു ശക്തിപ്പെടുത്തുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ കൂടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 ജീവനക്കാരുടെ ആദായനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കൽ-പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജ് നൽകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്**

2019-20 വർഷം ജീവനക്കാരുടെ ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിന് പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം	റിട്ടേൺ ചെയ്ത സ്ഥാപനം	ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്ത കാലയളവ്	റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം/ ബിൽനം/ തീയതി
1	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2019-20	1050/-	സിടി.

	മുണ്ടേരി	Quarter 1 & 2	വൗച്ചർനം. 21900597 16.12.2019	അസോസിയേറ്റ്സ് സൗത്ത് ബസാർ കണ്ണൂർ 1343/29.11.19
2	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുണ്ടേരി	2019-20 Quarter2	300/- വൗച്ചർനം. 21900596 16.12.2019	സിടി. അസോസിയേറ്റ്സ് സൗത്ത് ബസാർ കണ്ണൂർ 1115/18.10.19
3	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുണ്ടേരി	2019-20 Quarter3	700/- വൗച്ചർനം. 21900973 31.3.2020	സിടി. അസോസിയേറ്റ്സ് സൗത്ത് ബസാർ കണ്ണൂർ 1890/5.3.2020

ജീവനക്കാരുടെ ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുക എന്നത് സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന് ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതനുള്ള പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജ് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടിയല്ല. ജീവനക്കാരുടെ ആദായ നികുതി റിട്ടേൺ അപ് ലോഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചെലവ് മാത്രമേ പൊതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിക്കാൻ പാടുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ പ്രൊഫഷണൽ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുന്നത് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഉപയോഗത്തിന് കേരളാ ജല അതോറിറ്റിക്ക് വെള്ളക്കരം നൽകൽ- സംയുക്ത പരിശോധന നടത്താത്തതും, കടിശ്ശിക തുകയും പിഴപലിശയും ഒടുക്കാനുള്ളതും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം വരുത്തുന്നു.**

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രദേശങ്ങളിൽ പൊതു ടാപ്പുവഴി ജലവിതരണം നടത്തിയതിന് കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് വാട്ടർ ചാർജ്ജിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹ 4,88,256/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഒടുക്കിയ മാസം	തുക	വൗച്ചർ നം /തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഓഫീസ്
ഏപ്രിൽ 2019	37,188/-	21900032/17.4.2019	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെകാര്യാലയം കണ്ണൂർ
മെയ് 2019	37,188/-	21900082/17.5.2019	„
ജൂൺ 2019	37,188/-	21900142/15.6.2019	„
ജൂലായ് 2019	37,188/-	21900191/17.7.2019	„
ആഗസ്റ്റ് 2019	42,438/-	21900319/26.8.2019	„
സെപ്റ്റംബർ 2019	42,438/-	21900415/30.9.2019	„
ഒക്ടോബർ 2019	42,438/-	21900469/21.10.2019	„

നവംബർ 2019	42,438/-	21900530/25.11.2019	„
ഡിസംബർ 2019	42,438/-	21900612/26.12.2019	„
ജനുവരി 2020	42,438/-	21900682/14.1.2020	„
ഫിബ്രുവരി 2020	42,438/-	21900742/17.2.2020	„
മാർച്ച് 2020	42,438/-	21900860/11.3.2020	„

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എത്ര പൊതു ടാപ്പുകൾ ഉണ്ടെന്നും, ഇതിൽ എത്ര എണ്ണം പ്രവർത്തന ക്ഷമമാണെന്നും പഞ്ചായത്തും കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയും സംയുക്തമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരളാ ജല അതോറിറ്റി , കണ്ണൂർ ഡബ്ല്യു.എസ് സെക്ഷനിൽ നിന്ന് 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഏപ്രിൽ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലഘട്ടത്തിലെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നതിനുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് ഓരോ മാസവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുക ഒടുക്കുന്നതല്ലാതെ പൊതു ടാപ്പുവഴി എത്ര അളവ് വെള്ളം നൽകുന്നുണ്ടെന്നും വെള്ളം കൃത്യമായി നൽകുന്നുണ്ടോ എന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിശോധിക്കുന്നില്ല.

കൂടാതെ കേരളാ ജല അതോറിറ്റി 2020 മാർച്ച് മാസത്തെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ ₹3,82,352/- (കുടിശ്ശിക -3,74,996/- പിഴപലിശ ₹7,356/-) ഒടുക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 31.3.2020 വരെ കേരളാ ജല അതോറിറ്റിക്ക് ₹3,82,352/- കുടിശ്ശിക നൽകാനുണ്ടായത് സംബന്ധിച്ചും, 2020 മാർച്ച് മാസം വരെ കുടിശ്ശിക ഒടുക്കാത്തതിനാൽ ₹7,356/- പിഴപലിശയും വന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 3/2019-20 തീയതി 23.6.2021 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ (എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പ്) -ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 48,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ
പ്രോജക്ട് നം	133/2019-20
അടങ്കൽ	₹50,000/ (40,000/- വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-10,000/- തനത് ഫണ്ട്)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.സെക്രട്ടറി
ചെലവ്	₹48,000/- (40,000/- വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-8,000/- തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം	1/19-20/10.7.2019 ₹40000
ചെക്ക് നം	5859701/3.7.2019 ₹8000

എസ്.സി. കോളനിയിലേക്ക് തെരുവ് വിളക്ക് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 40 എൽ.ഇ.ഡി. ലാമ്പ് വാങ്ങുന്നതിനായി ഡെക്കാൻ അസോസിയേറ്റ്സ് മയിൽ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ

കരാർ ചുമയ്ക്കുകയും, എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പ് വാങ്ങിക്കുകയും ചെയ്തു. (ബിൽ നം 1078 തീയതി 1.6.2019)

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചെങ്കിലും എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ ഏതൊക്കെ സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ചു എന്നതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ ലഭ്യമായത് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയ്ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 6/2019-20 23.6.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ചെലവ് തുക 48,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**1-18 ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - കൈപ്പറ്റ് രശീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷം ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹70,213/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ
പ്രോജക്ട് നം	2/2019-20
അടങ്കൽ	₹70213/- വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ചെലവ്	₹70,213/- വികസനഫണ്ട്
ബിൽ നം	5/19-20/2.8.2019

ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിക്ക് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് 70,213/- രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി പിൻവലിച്ച് ഐ.കെ.എം പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടറുടെ എസ്.ബി.എം. അക്കൗണ്ട് നം 57047023512 എന്നതിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം, ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 5/23.6.2021 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കുന്നില്ല.**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളിൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ പിഴവുമൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചതിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 2/19-20 തീയതി 21.06.2021 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പിഴ ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ	കോൺട്രാക്ട് ഈടാക്കേണ്ട തുക	
		തുക	പിഴ
1	പ്രോജക്ട് 124/20 മുണ്ടേരിമൊട്ട-ബാങ്ക് വയൽറോഡ്	10,50,310	10,503

	ടാറിംഗ്		
ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട് അടങ്കൽ- 871111 ,43,379		
ബിൽ നമ്പർ	19190152017800289243/ 05.04.2019₹87111		
എഗ്രിമെന്റ്	AE/LSGD/MDR/38/ 18-19/14.09.2018		
പ്രവൃത്തി തീയതി	ആരംഭിച്ച 14/09/2018		
പ്രവൃത്തി അവസാനിക്കേണ്ടതീയതി	13/03/2019		
പ്രവൃത്തി തീയതി	അവസാനിച്ച 22/03/2019		
എം ബുക്ക് നമ്പർ	76/18-19		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	8,75,157/-		
കോൺട്രാക്ടർ	ഷംസുദ്ധീൻ എം പി		
2	പ്രോജക്ട് 110/20 നരച്ചാണ്ടി കുന്നമ്പ്രം ആശാരി കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്		
ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, അടങ്കൽ- 524308		
ബിൽ നമ്പർ,തുക	19190152017800186802/ 05.04.2019₹524308		
എഗ്രിമെന്റ്	AE/LSGD/MDR/4/18-19/ 30.04.2018	5,28,116	5,281
പ്രവൃത്തി തീയതി	ആരംഭിച്ച 30/08/2018		
പ്രവൃത്തി അവസാനിക്കേണ്ടതീയതി	28/02/2019		
പ്രവൃത്തി തീയതി	അവസാനിച്ച 14/03/2019		
എം ബുക്ക് നമ്പർ	57/18-19		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	5,26,926/-		
കോൺട്രാക്ടർ	കോടിക്കണ്ടി ഗ്രൂപ്പ്		
3	പ്രോജക്ട് 118/20 പുറവൂർ പാറക്കണ്ടി ശാദൂലിമസ്ജിദ് റോഡ് ടാറിംഗ്	4,40,950	4,409
ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ		

	ഗ്രാന്റ്, അടങ്കൽ- 438332		
ബിൽ നമ്പർ,തുക	19190152017800289239/ 05.04.2019₹438332		
എഗ്രിമെന്റ്	AE/LSGD/MDR/14/ 18-19/01.09.2018		
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	01/09/2018		
പ്രവൃത്തി അവസാനിക്കേണ്ടതീയതി	28/02/2019		
പ്രവൃത്തി അവസാനിച്ച തീയതി	14/03/2019		
എം ബുക്ക് നമ്പർ	15/18-19		
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	4,40,950/-		
കോൺട്രാക്ടർ	വിനോദൻ പി		
4	<p>പ്രോജക്ട് 120/20 കനിക്കോട്ട് കാവ് പരമ്പനാടത്ത് കനാൽ റോഡ് ടാറിംഗ്</p> <p>ഫണ്ട് സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് അടങ്കൽ- 450000</p> <p>ബിൽ നമ്പർ,തുക 19190152017800046255/ 05.04.2019₹450000</p> <p>എഗ്രിമെന്റ് AE/LSGD/MDR/12/18-19/ 01.09.2018</p> <p>പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി 01/09/2018</p> <p>പ്രവൃത്തി അവസാനിക്കേണ്ടതീയതി 28/02/2019</p> <p>പ്രവൃത്തി അവസാനിച്ച തീയതി 15/03/2019</p> <p>എം ബുക്ക് നമ്പർ 61/18-19</p> <p>ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം 4,59,263/-</p> <p>കോൺട്രാക്ടർ വിനോദൻ പി</p>	4,59,438	4,594
5	<p>പ്രോജക്ട് 128/20 ജയൻ പീടിക കരിമ്പുകര ഒതയോത്ത് റോഡ് ടാറിംഗ്</p> <p>ഫണ്ട് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട് അടങ്കൽ- 301416, 3,347</p> <p>ബിൽ നമ്പർ,തുക 19190152017800186776/ 05.04.2019₹301416</p> <p>എഗ്രിമെന്റ് AE/LSGD/MDR/61/17-</p>	3,64,000	3,640

	18/31.03.2018	
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	31/03/2018	
പ്രവൃത്തി അവസാനിക്കേണ്ടതീയതി (ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകിയത്)	15/01/2019	
പ്രവൃത്തി അവസാനിച്ച തീയതി	23/03/2019	
എം ബുക്ക് നമ്പർ	165/18-19	
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം	4,32033/-	
കോൺട്രാക്ടർ	എം എം ജോയ്	
ആകെ പിഴ		₹28,427

**1-20 കന്നുകൂട്ടി പരിപാലനം -വിനിയോഗ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല**

നിർവ്വഹണം : വെറ്റിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നം.43/2020

അടങ്കൽ

437500/- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

312500/-സംസ്ഥാന വിഹിതം

750,000/-മറ്റുള്ളവ)

ആകെ - 15,00,000/-

ചെലവ്: 437500/- (ബിൽ നം.1/22.01.2020 - 437500/-)

മേൽ പ്രോജക്ടിനായി 437500/ രൂപ വികസനഫണ്ട് പിൻവലിച്ച് SLBP ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ കണ്ണൂരിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക പഞ്ചായത്തിലെ ഏതൊക്കെ കർഷകർക്ക് നൽകി, ഓരോ കർഷകരും കൈപ്പറ്റിയ കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ്, ഓഡിറ്റ് സമയം വരെ ചെലവഴിച്ച തുക(വിവിധ ഫണ്ടുകളും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും തിരിച്ച്) എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചില്ല. തുക കൈമാറിയ ശേഷം ഈ വിഷയത്തിൽ യാതൊരു മോണിറ്ററിംഗും നടന്നിട്ടില്ലെന്ന് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. മുൻവർഷങ്ങളിലും ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉണ്ടായിട്ടും നിലവിലും ആവർത്തിക്കുന്നത് ശരിയല്ല. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമാക്കേണ്ടതും വിനിയോഗവിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രോജക്ട് അടങ്കലിൽ സംസ്ഥാനഫണ്ട്, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ കാണിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇവയുടെ ചെലവു വിശദാംശം ചെലവുപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തില്ല. സംസ്ഥാനഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, യഥാർത്ഥ ചെലവു വിവരം ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടാകാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

**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.

**ഭാഗം -4**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	23/06/2021(ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചു)	കെ എസ് എ/ കെ എൻ ആർ/സി 6/620/21 തീ.30.06.21

**4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	11,00,000	40/20 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	11,00,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	49/20 പാലുത്പാദന ബോണസ്	2,00,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	3,25,000	57/20 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,25,000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,00,000	98/20 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി	2,00,000	0
		ആകെ	18,25,000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,80,000	54/20 കൈപ്പാട് കൃഷി പ്രോത്സാഹനം	1,80,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3,25,000	57/20 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	3,25,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,28,520	98/20 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പദ്ധതി	1,28,520	0
		ആകെ	633520	



**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഇല്ല

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഇല്ല

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഇല്ല

**4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ**

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-12 ഷെഡ്യൂളിൽ ₹1700 സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ ₹1250 ന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2012-13 2013-14	3-5(2)	200	കെ രാജൻ അക്കൗണ്ടന്റ്	119010108356/29.1.2020
2012-13 2013-14	3.5(5)	150	കെ പി രാജീവൻ ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	119010108357/29.1.2020
2012-13 2013-14	2-5	150	ലഭ്യമല്ല	119010108358/29.1.2020
2012-13 2013-14	2-1(5)	750	മുഹ്സിന എച്ച് എസ് എ	119010109060/20.2.2020
ആകെ		1250		

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-2	2016-17	2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

**4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഇല്ല

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 50320000
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 46904767
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 2,274
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 48,000

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	2274	ശ്രീ. പ്രകാശൻ കെ, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	48,000	ശ്രീമതി . മഹിജ കെ , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. പ്രകാശൻ കെ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി , മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊയിലേരിയൻ ഹൗസ് മാതോടം കണ്ണാടിപ്പുറമ്പ് പി ഒ
ശ്രീമതി. മഹിജ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കയറുകണ്ടി ഹൗസ് കണ്ണോത്തുംചാൽ പിഒ

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	2
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	1
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	0
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	2
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	3
2008-09	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	1
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	1
2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	4
2011-12		
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	10
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	5
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	12
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/786/19തീ.11.06.2019	5
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൻ.ആർ.സി6/1944/18തീ.19.12.2018	4
2018-19	കെ എസ് എ കെ എൻ ആർ/ സി -6/01/2021 തീ.15.01.2021	33

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ മുണ്ടേരി 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, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3-1

റസിറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Munderi 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)	38827531.50
Cash	Cash	RP-40(a)	61640.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1192820.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	6800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	601851.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	63430.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	38720138.00
171000000	Interest Earned	RP-9	254593.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4763458.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	162512.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	9780.00
310000000	Panchayat Fund	RP-28	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	55242.00
340000000	Deposits Received	RP-34	110320.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	214442.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4164614.00
	Grand total		89209171.50
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3257732.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	914781.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1956012.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4083761.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	13561763.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure	RP-17	166375.00

	Sector		
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1181379.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1018800.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1622383.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	54000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-7181.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1706937.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5590756.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	955.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	8000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	16510.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1963384.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	263215.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	8575239.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	969966.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	42304404.50
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		89209171.50

**അനുബന്ധം 3-2**

**ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്**

Munderi 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	5997200.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	73916.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	886951.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	63430.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	93780382.00
171000000	Interest Earned	I-8	254593.00
180000000	Other Income	I-9	9780.00
	Total Income		101066252.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9439995.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	914781.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2324056.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	955.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4131061.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	33690299.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	642187.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1181379.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	29744100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1622383.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	54000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	8296331.00
	Total Expenditure		92041527.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		9024725.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-193807.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		9218532.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

**അനുബന്ധം 3-3**

**ബാലൻസ് ഷീറ്റ്**

Munderi 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	54807057.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking	B-2	140726.00



	Fund/Trust or Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	37126911.00
	Total Reserve & Surplus		92074694.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3995581.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		3995581.50
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	641203.00
341000000	Deposits Works	B-8	11324.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1093240.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1745767.00
	TOTAL LIABILITIES		97816042.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	81357281.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-27272828.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	445873.00
	Total Fixed Assets		54530326.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1700.00
	Total Investments		1700.00
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	164986.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	42304404.50
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	814626.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		43284016.50
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		97816042.50

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.