കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഈസ്റ്റ് എളേരി 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 ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-11/667/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 30/09/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഈസ്റ്റ് എളേരി 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 ഈസ്റ്റ് എളേരി 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-11/667/2021 തീയ്യതി: 30/09/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ഈസ്റ്റ് എളേരി 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 ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2021 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 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അജിതൻ.ടി.എൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	08-09-2021	23-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-09-2021	23-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ .സി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
തോമസ്.കെ (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ജെനു കുര്യാക്കോസ് (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ.കെ.സി (അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ഹരി വേണുഗോപാലൻ കെ.വി (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജെസ്സി ടോം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ജോസഫ് എം ചാക്കോ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	17-07-2019
വേണുഗോപാൽ	സെക്രട്ടറി	18-07-2019	28-10-2019
ജോസഫ്. സി.എ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-10-2019	17-12-2019
കൗസല്യ എസ്.എം	സെക്രട്ടറി	18-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോസഫ്.സി.എ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ഹെറി തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	13-11-2019
മോഹനൻ.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	14-11-2019	31-03-2020
ഉമ.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	01-07-2019
അനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	02-07-2019	24-07-2019
രാജീവൻ വി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	25-07-2019	30-12-2019
ഉമ.എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	31-12-2019	31-03-2020
ദിവ്യ ടി.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	01-11-2019
നിഷ നമ്പപൊയിൽ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	02-11-2019	31-03-2020
ഉമേഷ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ചിറ്റാരിക്കൽ സർക്കിൾ	01-04-2019	28-06-2019
സുനന്ദ ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	29-06-2019	31-03-2020

	ചിറ്റാരിക്കൽ സർക്കിൾ		
ഉമേഷ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പാലാവയൽ സർക്കിൾ	01-04-2019	09-12-2019
അബ്ദുൾ നസീർ എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പാലാവയൽ സർക്കിൾ	10-12-2019	31-03-2020
ഖദീജ ടി.പി	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2019	02-06-2019
സെബാസ്റ്റ്യൻ പി.എം	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	03-06-2019	31-03-2020
ഡോ.പി.എം.ജോസഫ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.റിയോ മാത്യു കോശി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2019	23-10-2019
ഡോ.ഉമ്മർ നസീഫ് കെ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	24-10-2019	31-03-2020
ഡോ.രാഖി ടി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
മനോജ് കുമാർ കെ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	10-02-2020
ജയലക്ഷ്മി.കെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ (ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടറുടെ അധിക ചുമതല)	11-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന നിരീക്ഷണങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021)	1-2-1
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് -അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021)	1-2-2
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ഭൗതീക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല . Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021)	1-2-3
6	വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-2-4
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-3
8	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 15-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 15-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-6
11	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 15-09-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 27-09-2021)	1-7
12	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 27-09-2021)	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 28-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 29-09-2021)	1-9
14	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 27-09-2021)	1-10
15	ലൈസൻസ് -ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ. Written By: Hari Venugopalan K V (Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-11
16	ഇ -ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-12

	Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	
17	ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ - പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-13
18	ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - അപ്പീൽ നൽകിയത് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-14
19	ജലനിധി പദ്ധതി - എ1 എഗ്രിമെന്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 24-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-15
20	കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ് - കൺസൾട്ടന്റിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-16
21	ഒരേ റോഡ് പ്രവൃത്തി മുറിച്ച് മുറിച്ച് വ്യത്യസ്ഥ പ്രൊജക്ടുകളായി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നു- Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-17
22	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-18
23	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം-സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-19
24	പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-20
25	മൃഗസംരക്ഷണ മേഖല പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് - സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-21
26	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും യു.പി.എസ്. ലഭ്യമായില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	1-22
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-2

3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ Written By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 09-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 11-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 30-09-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	
5	ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 തിയതി. 14.2.2019	6/1 തിയതി. 01.01.2020
മുന്നിരിപ്പ്	641280	880189
വരവ്	216226620	267826620
ആകെ	216867900	268706809
ചെലവ്	216217760	267542760
നീക്കിയിരിപ്പ്	650140	1164049

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 08.05.2020ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾ, കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധന തുടങ്ങിയ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് -അപാകതകൾ

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-16 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പീരിയഡ് പ്രോഗ്രം എക്സ്പെൻസ് എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 36,04,263/- രൂപ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 4 ൽ ഉൾപ്പെട്ടതും, പ്രത്യേക ഉദ്യേശങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചതുമായ തുകയുടെ (പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കാതെ ഒന്നിലധികം ഇനങ്ങൾ നിക്ഷേപിക്കുന്ന) വരവ്, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനുതകും വിധം അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്താനാവുന്ന വിധം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ഭൗതീക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല .

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20, 20-21 വർഷങ്ങളിലെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ പുതുക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങളും കാലികമല്ല. തന്മൂലം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ആധികാരികമായി ആശ്രയിക്കാനാവില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-4 വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്.

ഇ.എം.എസ്. ഭവന പദ്ധതി വായ്പാ തുക കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിൽ ആരംഭിച്ച 150201201000006 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2020 ൽ 26,900/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	24990785
വരവ്	95664754
ആകെ	120655539
ചെലവ്	91875835
നീക്കിയിരിപ്പ്	28779704

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2019-20)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15523000	15523000	10043814	5479186	64.70
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	440100	440100	317608	122492	72.16
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	5002000	5002000	3231718	1770282	64.60
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	18781000	18781000	6022300	12758700	32.06
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5277000	5277000	2340947	2936053	44.36
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	11866925	11866925	1858392	10008533	15.66
ആകെ	0	56890025	56890025	23814779	33075246	41.86

(വികസന ഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹4,57,327/- (ജനറൽ) ,₹1,76,471/- (ടി.എസ്.പി.) എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 72 പ്രൊജക്ടുകളിലായി 3,12,82,243/- രൂപ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.)

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	9586487	9586487	9586487	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	317608	317608	317608	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	3055247	3055247	3055247	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6022300	6022300	6022300	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	2340947	2340947	2340947	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1858392	1858392	1858392	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	18840	18840	18840	0
വിവാഹ ധന സഹായം	0	60000	60000	60000	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	524000	524000	524000	0
ടി.എസ്.ബി. ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	4755057	11675942	16430999	14732033	1698966
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	1000000	1329452	2329452	1329452	1000000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	1620828	2150000	3770825	2976464	794364
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	74247	1833704	1907951	1221289	686662
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	509464	1456378	1965842	700000	1265842
പൈക്ക	20000	0	20000	0	20000
എസ്.എസ്.എ.	17050	767	17817	0	17817
ശുചിത്വ മിഷൻ	886350	480000	1366350	637400	728950
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
സാക്ഷരത	22093	994	23087	0	23087
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഫണ്ട്	1008428	39629	1048057	0	1048057
കേരളോത്സവം	0	20000	20000	20000	0
ജല നിധി	7262494	24869687	32132181	24996731	7135450
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	2190000	2190000	2190000	0
ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ	0	1045700	1045700	1045700	0
മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ	116509	0	116509	0	116509
മറ്റുള്ളവ					
വിവിധ അവാർഡ് തുകകൾ	1041900	0	1041900	0	1041900

കുറിപ്പ് : 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 1,16,53,442/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് പലവിധ വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2019-20 വർഷം 4,26,64,185/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2019-20 വർഷം 1,04,46,500/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	അടങ്കൽ	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
192	102	116734665	-	43804408	90	53.12

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	23	8181845	16	4994993	61.04
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	1600000	5	596457	37.27
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	115	58914590	41	15548850	26.39
4	കൃഷി ഓഫീസർ	2	1566000	2	1066500	68.10
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12	29082793	10	8241973	28.33
6	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	8	3939050	4	3332734	84.60
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	5226478	4	2889506	55.28
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	1	600000	1	600000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി.	7	2674000	7	2323047	86.87
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	600000	1	600000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	11	1684057	1	944496	56.08
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	2665852	1	2665852	100
	ആകെ	192	116734665	102	43804408	37.52

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	74247	1833704	1907951	1221289	686662
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	42664185	42664185	42664185	0
ആകെ	74247	44497889	44572136	43885474	686662

(കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 524000/- രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 383 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 15.64 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 230 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 149718 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 567 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	18840	21
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1858200	513
വിധവാപെൻഷൻ	2253000	651
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	5143500	1496
വികലാംഗപെൻഷൻ	1112600	327
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	79200	23
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.09.2021 തീയ്യതിയിൽ 3 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 25,031/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

19.05.2017 ലെ ഉത്തരവ് നം എ2/35/2017/ എസ്.സി2 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനത്തിൽ നിരവധി സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പുതിയ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച് നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക് അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സമ്പന്ധിച്ച് പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 30 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 18 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 22 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ 4/2019 ൽ ഒഴികെ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. (4/2019ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 28.05.2019 ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലാണ് അവതരിപ്പിച്ചത്).

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം 10 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൌണ്ട്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്റമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. അംഗീകരിക്കപ്പെടേണ്ട ജേർണൽ എൻട്രികൾ അതാതു സമയത്തെ മേലുദ്യോസ്ഥൻമാർ അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദുരന്തം, രേഖകളിൽ കൃത്രിമം വരുത്തൽ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചുള്ളത്. ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവു ചിലവു കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ / വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക് അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ സഹകരണബാങ്കിൽലുള്ള അക്കൗണ്ട് (നം 150201201000006) ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ

പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിദാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

<u>പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടേയും മുഴുവൻ ലിസ്റ്റ് നിലവിലുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡി.കളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ച വരുന്നത്.

<u>ഡി.സി.ബി വരവുകളിൻ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വികരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ഡി.സി.ബി. വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലഡ്ജറുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റവെയർ മുഖേനയാണ്. തൻവർഷം 89.78 % നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>കൺട്രോൾ ഓവർ പ്രൊക്യൂർമെന്റ്.</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി നല്ല രീതിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2019-2020 വർഷത്തിൽ ആകെ 5 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

സാധന സാസാമഗ്രികൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങളും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളും സ്ഥാപനം അനുസരിക്കുന്നുണ്ട്. സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

<u>കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ</u>

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പടുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

<u>രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, ലോൺരജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ആയത് അടിയന്തിരമായും എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സുക്ഷിക്കുന്നില്ല. 19.05.2017 ലെ ഉത്തരവ് നം എ2/35/2017/ എസ്.സി2 പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനത്തിൽ ഓരോ സെക്ഷനും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സുക്ഷിക്കേണ്ടതും ആയത് എല്ലാ മാസവും പത്താം തീയതിക്കകം ഹെഡ് ക്ലാർക്കിന് പരിശോധനയ്ക്കായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പു കൽപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അർദ്ധവാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏതാനും ചില അപാകതകൾ കാണുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ അപാകത.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ഓഫീസ് മേധാവി/സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് . വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനം	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	കുറവു വന്ന തുക
1	അനീഷ് കെ ആർ, ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	ജി എച്ച് എസ് എസ് കമ്പല്ലൂർ	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	1,14,604/-	750/-	1,000/-	250/-

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന തുക മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204 വകുപ്പ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരും /തൊഴിലാളികളും തൊഴിൽ സ്ഥാപനവും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. തൊഴിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ അർദ്ധവാർഷിക ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഒടുക്കണം. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	ചിറ്റാരിക്കൽ പ്രൈമറി അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ വെൽഫെയർ കോ ഓപ്പറേറ്റിവ് സൊസൈറ്റി, ചിറ്റാരിക്കൽ	2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	നിരപ്പിൽ ബിൽഡേഴ്സ്, ചിറ്റാരിക്കൽ	2019-20 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3) അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 (ii) എ (I) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ച് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസക്കാരായ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	എൻ കെ സാലു, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2019-20 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
2	ജോജി അഗസ്റ്റിൻ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി.കോൺട്രാക്ടർ	2019-20 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം
3	ജോബി എൻ ജെ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി.കോൺട്രാക്ടർ	2019-20 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷം

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ പരിശോധിച്ച് പരാമർശിത രേഖകൾ/വിശദീകരണങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/20.09.2021)

1-11 ലൈസൻസ് -ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അനുവദിച്ച ലൈസൻസുകളുടെ അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവയിലെ പൊതുവായ നിരീക്ഷണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2017 ലെ കേരള നിക്ഷേപങ്ങൾ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കലും സുഗമമാക്കലും ആക്ടിന് അനുസൃതമായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 232 ൽ വരുത്തിയ ഭേദഗതി അനുസരിച്ച് 31.10.2017 ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗതി വരുത്തി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന

വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും പട്ടിക രണ്ടിൽ ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പ്രകാരം ലൈസൻസ് ചട്ടങ്ങളിൽ വന്ന ഭേദഗതി പ്രകാരം ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൽപാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ ഏതിലാണ് ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നോ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെ തരം ഏതാണെന്നോ അപേക്ഷകളിലോ രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചുമത്താവുന്ന പരമാവധി ഫീസാണ് ഭേദഗതി ചെയ്ത പട്ടിക രണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നിരിക്കെ സ്ലാബുകൾക്ക് അനുസൃതമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ചുമത്തുന്ന ഫീസിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 18.11.2019 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 10/1 പ്രകാരം ലൈസൻസ് ബൈലോ അംഗീകരിക്കുകയും പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരം ഫീസ് ഈടാക്കാൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപം അടിസ്ഥാനമാക്കാതെ പ്രതിദിന വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ആയതിനു വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/20.09.2021).

1-12 ഇ -ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

തൻ വർഷം ഇ -ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ 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 28 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസായി 74,967/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കൂടാതെ 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ - പരിശീലന ചെലവ് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല

കിലയുടെ (KILA) നേതൃത്വത്തിൽ നടന്നു വരുന്ന, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ദുരന്ത നിവാരണ ആസൂത്രണ രേഖ തയ്യാറാക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നാലാം ഘട്ട പരിശീലനത്തിൽ വാർഡ് തലത്തിലുള്ള ഏകദിന പരിശീലനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് അതത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയാണുണ്ടായത് (സ.ഉ. (കൈ) നം.09/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ./ തി.06.01.2020 , സ.ഉ. (സാധാ) നം.179/2020/ ത.സ്വ.ഭ.വ./ തി.23.01.2020). പരിശീലനത്തിന് വേണ്ടി വരുന്ന ചെലവ് (ഒരു പരിശീലനാർത്ഥിക്ക് പരമാവധി ₹ 120 , പരിശീലകന് (റിസോഴ്സ് പേഴ്സൺ) ₹ 1,150) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. കൂടാതെ പരിശീലനത്തിന് പങ്കെടുത്തവരുടെ ഒറിജിനൽ ഹാജർ ലിസ്റ്റ്, ചെലവുകളുടെ ഒറിജിനൽ വൗച്ചറുകളും ബില്ലുകളും കിലയിലേക്ക് അയച്ചു കൊടുക്കുന്ന മുറക്ക്, ചെലവ് തുക അതത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറിയുടെ ഔദ്യോഗിക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അയച്ചു നൽകുന്നതാണെന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 10.02.2020 ന് നടത്തിയ പരിശീലന പരിപാടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 32,563/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ (2300 + 30263 വൗ.നം:21900856/ 11.02.2020 & 21900881/ 17.02.2020) കിലയിലേക്ക് സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ഇതുവരെയും ഈ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിനുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് തുക ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -10 /തിയതി -23.09.2021)

1-14 ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - അപ്പീൽ നൽകിയത്

പഞ്ചായത്തിന്റെ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പൊതു കണക്ഷന് അധിക നിരക്ക് ഈടാക്കുന്നുവെന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ പരാതിയിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. അപ്പലേറ്റ് ട്രിബ്യൂണലിന് മുൻപാകെ പരാതി (Appeal) നൽകുന്നതിനായി വൗച്ചർ നം. 21900349/ 08.08.2019 പ്രകാരം ₹ 48,041 അടക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ട്രിബ്യൂണൽ പരാതി തള്ളുകയാണുണ്ടായത് (തീരുമാനം നം.149/2019 തിയതി.31.10.2019). തുടർന്ന് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ ഗവണ്മെന്റ് പ്ലീഡറുടെ നിയമോപദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹൈക്കോടതിയിൽ റിട്ട് ഫയൽ ചെയ്യുകയുണ്ടായി. ഇതിനായി അഡ്വ.ജോർജ്ജ് ജേക്കബിന് വൗച്ചർ നം. 21900736 /06.01.2020 പ്രകാരം ₹ 15,000 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. റിട്ടിന്റെ തുടർ നടപടികളുടെയും, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ജലനിധി പദ്ധതി - എ1 എഗ്രിമെന്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല

ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും ജലനിധി പദ്ധതി നിർവഹണ ഏജൻസിയുമായുള്ള (KRWSA) കരാറിന്റെ - എ1 എഗ്രിമെന്റ് - കാലാവധി 31 ഡിസംബർ 2019 ന് അവസാനിച്ചു. എന്നാൽ ഇതുവരെയും (23.09.2021) പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് കമ്മീഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞുവെന്നും കരാർ കാലാവധി പുതുക്കണമെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട് മേഖല പ്രൊജക്ട് മാനേജർ, ആർ.പി.എം.യു. കണ്ണൂർ -ന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 12/12/2019, 01/02/2020 , 08/06/2020 തിയതികളിൽ കത്ത് (എസ്.സി1-3342/2019) നൽകിയെങ്കിലും ഇതുവരെയും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കരാർ പുതുക്കുന്നതിനും പദ്ധതി എത്രയും വേഗം കമ്മീഷൻ ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ് - കൺസൾട്ടന്റിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

2019-2020 വർഷത്തിൽ ചിറ്റാരിക്കൽ പി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടത്തിന് സ്ട്രക്ചറൽ ഡിസൈൻ, സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന് കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ് ഇനത്തിൽ ഗോവിന്ദ് എം., ജി.എം അസോസിയേറ്റ്സ്, കാസറഗോഡിന് ചെക്ക് നമ്പർ 779238/ 28.02.2020 പ്രകാരം 4,12,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 Jപ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽ /ടെക്നിക്കൽ ഇനത്തിൽ നൽകുന്ന തുകയ്ക്ക് 10% നികുതി സ്രോതസിൽനിന്നും ഈടാക്കണം. എന്നാൽ ആദായ നികുതി ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 10% ഈടാക്കാതെയാണ് കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ് നൽകിയത്. ആയതിനാൽ 41,200/- രൂപ ആദായ നികുതി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 9 തീയതി 20.09.2021).

1-17 ഒരേ റോഡ് പ്രവൃത്തി മുറിച്ച് മുറിച്ച് വ്യത്യസ്ഥ പ്രൊജക്ടുകളായി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നു-

2019-2020 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കുണ്ടാരം ചേരംകല്ല് അടിവാരം റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിയുടെ ആദ്യത്തെ 80 മീറ്റർ ചെയ്തത് പ്രൊജക്ട് നം 49/20 പ്രകാരവും ശേഷിക്കുന്ന ഭാഗം (80 മീറ്റർ മുതൽ 144 മീറ്റർ വരെ) മറ്റൊരു പ്രൊജക്ട് (നം 58/20) പ്രകാരവുമാണ്.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	കുണ്ടാരം ചേരംകല്ല് അടിവാരം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 49/20)	കുണ്ടാരം ചേരംകല്ല് അടിവാരം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 58/20)
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്.	2 ലക്ഷം രൂപ [മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)]	2 ലക്ഷം രൂപ [മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)]
എസ്റ്റിമേറ്റ്.	2 ലക്ഷം, EST NO: 2019/4623	2 ലക്ഷം, EST NO: 2020/3890
ചെയിനേജ്	0/000 Km മുതൽ 0/080 Km	0/080 Km മുതൽ 0/144 Km വരെ

	വരെ	
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 198926/- (BRN 19200552014001146704 തീയതി: 25.01.2020)	₹ 2,00,000/- (BRN 19200552014001176455 തീയതി: 30.01.2020)

ഒരേ റോഡ് പ്രവൃത്തി മുറിച്ച് മുറിച്ച് വ്യത്യസ്ഥ പ്രൊജക്ടുകളായി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് പദ്ധതികളിടെ ബാഹുല്യത്തിനും കാരണമാകും. തീരെ ചെറിയ നീളത്തിലുള്ള ഒരു പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുല്യമാണ്. ആയതിനാൽ ഇങ്ങനെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് മത്സരാധിഷ്ഠാനത്തിലുള്ള ടെണ്ടർ ഉണ്ടാകുന്നില്ല. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതികളുടെ ആവശ്യകത നിർണ്ണയിച്ച് മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്ന പ്രവണ ഒഴിവാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ മൊത്തത്തിൽ ഒരു യൂണിറ്റായി കണ്ട് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും സുപ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കാൻ കഴിയുന്ന വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഇക്കാര്യത്തിലാവശ്യമാണ്.

<u>1-18 ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.</u>

2019-2020 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവഹണം നടത്തിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ആകെ അളവുമൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ 12% ജി.എസ്.ടി. ഘടകവും കൂട്ടി കരാറുകാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ റിപ്പാർട്ടിലെ അനുബന്ധം -6 ൽ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും TDS ആയി ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

<u>1-19 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം-സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ചെക്ക് നമ്പർ.1059781/ 27-06-2019 Rs.1,60,000/-രൂപ

മൺസൂൺ കാലത്ത് പകർച്ച വ്യാധികൾ പടർന്നു പിടിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത ഒഴിവാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടു കൊണ്ട് വിവിധ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ രൂപീകരിച്ച് പ്രാദേശിക തലത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുക എന്നതാണ് മഴക്കാല പൂർവ്വശുചിത്വ ക്യാംപെയിൻ കൊണ്ട് സർക്കാർ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. 03.05.2013 ലെ 22963/ ഡി.സി.1/ 2013/ ത.സ്വ.ഭ.വ. നം. സർക്കുലറിലൂടെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മഴക്കാല പൂർവ്വശുചിത്വ ക്യാംപെയിൻ നടപ്പാക്കേണ്ട മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ പ്രാഥമിക ഘട്ടമായി വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകളിലെ ജീവനക്കാർ, കുടുംബശ്രീ മെമ്പർമാർ, അങ്കണവാടി പ്രവർത്തകർ, ആരോഗ്യദായക വളണ്ടിയർമാർ, റസിഡന്റ്സ് അസോസിയേഷനുകൾ, ആശാ വർക്കർമാർ, മറ്റ് സന്നദ്ധ പ്രവർത്തകർ എന്നീ വിഭാഗങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി ഏപ്രിൽ നാലാം വാരത്തിനു മുമ്പ് മാലിന്യ പ്രശ്നങ്ങൾ ഉള്ള പ്രദേശങ്ങൾ, വെള്ളം കെട്ടി നിന്ന് കൊതുക് പെരുകുന്നതിന് സാധ്യതയുള്ള സ്ഥലങ്ങൾ, ഓടകൾ നന്നായി പരിപാലിക്കാത്ത പ്രദേശങ്ങൾ, വെള്ളം കെട്ടി നില്ക്കുന്ന ടാങ്കുകൾ എന്നിങ്ങനെയുള്ള അപകടകരമായ സ്ഥലങ്ങൾ കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കണം.

ഇതിനായി സമൂഹത്തിലെ എല്ലാ തട്ടിലേയും ജനങ്ങളേയും ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തലത്തിൽ ശുചിത്വ കൂട്ടായ്മ, ശുചിത്വ സ്ക്വാഡുകളുടെ രൂപീകരണം, വാർഡ് തല ശുചിത്വ മാപ്പിംഗ് തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സാനിട്ടേഷൻ സമിതിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപ്പാക്കണം. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ക്രോഡീകരിച്ച്, ഏറ്റെടുക്കേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് കർമ്മ പരിപാടി രൂപീകരിച്ചതിനു ശേഷമാണ് പദ്ധതി ആരംഭിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള മുന്നൊരുക്ക പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്താതെയാണ് മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തികൾ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയത്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തികൾ നടപ്പാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ വാർഡുകളിൽ ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്തംബർ, ഒക്ടോബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ ഓടവൃത്തിയാക്കൽ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പത്രികകൾ, വേതനം നൽകിയവരുടെ പേര്, തുക അനുവദിച്ച് തരുന്നതിന് ജെ.എച്ച്.ഐ.മാർ,നൽകുന്ന അപേക്ഷകൾ എന്നിവ മാത്രമാണുള്ളത്. മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം 2019 ഏപ്രിൽ മാസം ആരംഭിച്ച് ജൂൺ മാസം അവസാനിക്കുന്നതാണ്. അതിനനുസരിച്ചാണ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടത്. ഈസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 16 വാർഡുകൾക്ക് മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ 1,60,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച തുകയായ 1,60,000/- രൂപയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടാണ്. വിവിധ വാർഡുകളിലെ സാനിറ്റേഷൻ സമിതികളുടെ കൺവീനർമാർക്ക് വാർഡുകളിലെ സാനിറ്റേഷൻ സമിതികൾക്ക് വേണ്ടി ചിറ്റാരിക്കാൽ കാനറ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ഈ തുക കൈമാറുകയാണ് ചെയ്തത്. എന്നാൽ ആകെ സമർപ്പിച്ച 16 വാർഡുകളിലെ മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം മഴക്കാല പൂർവ്വശുചീകരണം നടത്തിയത് 2019 ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്തംബർ, ഒക്ടോബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലാണ്, മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാതെ 2019 ജൂലൈ, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്തംബർ, ഒക്ടോബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിൽ തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം.	തുക കൈപ്പറ്റിയ വാർഡ് കമ്മിറ്റി കൺവീനർമാർ	ശുചീകരണപ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയ മാസം
1	01/2019-20 02/2019-20 03/2019-20	I	2019 സെപ്തംബർ 15,16 2019 സെപ്തംബർ 20,21 2019 ഒക്ടോബർ 17,18
2	29/2019-20	II	2019 ഒക്ടോബർ 3
3	19/2019-20	III	2019 ജൂലൈ 13
4	24/2019-20 25/2019-20	IV	2019 ഡിസംബർ 31 2019 ഡിസംബർ 31
5	20/2019-20	V	2019 ഒക്ടോബർ 24 2019 ഡിസംബർ 12,13

	20/2019-20		
6	17/2019-20 27/2019-20	VI	2019 ജൂലൈ 21 2019 സെപ്റ്റംബർ 22
7	2/2019-20	VII	2019 ഒക്ടോബർ 20,27
8	2/2019-20	VIII	2019 ഒക്ടോബർ 6,13
9	2/2019-20	IX	2019 ജൂലൈ 7,14
10	01/2019-20 02/2019-20 03/2019-20	X	2019 സെപ്റ്റംബർ 16,17 2019 സെപ്റ്റംബർ 22,23 2019 ഒക്ടോബർ 25,26
11	02/2019-20	XI	2019 ജൂലൈ 14,21
12	03/2019-20	XII	2019 ഒക്ടോബർ 20,21
13	42/2019-20	XIII	2019 ഒക്ടോബർ 23,24
14	03/2019-20	XIV	2019 ഒക്ടോബർ 19
15	03/2019-20	XV	2019 ആഗസ്റ്റ് 25
16	02/2019-20	XVI	2019 ഒക്ടോബർ 2,3

മഴക്കാലങ്ങളിൽ പടർന്നു പിടിക്കുന്ന മാരക രോഗങ്ങൾ അനിവാര്യമായി നിയന്ത്രിതമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ സർക്കാർ അനുവദിക്കുന്ന തുക നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ചെലവഴിക്കാതെ വിനിയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചതിന് നമ്പർ.07/ 20.09.2021 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 22-09-2021 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഡെങ്കിപനികൾ കൂടുതൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ഫണ്ട് സെപ്റ്റംബർ 26 ന് ലഭ്യമായ ഫണ്ട് സെപ്റ്റംബർ, ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഭാവിൽ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തുക സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അഡൂർ പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചല്ല. ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം.22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ.തിയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (ഖ.7.5.3) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 10,77,062/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നാണ്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് നം	തുക, ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം / തീയതി	റിമാർക്സ്
S0124/20 പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1)89,394/-രൂപ (ബിൽ നം.14/11.3.2020) 2)6,00,292/-രൂപ (ബിൽ നം.10/15.10.2019)	6,89,686/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നാണ്.
S0102/20 പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനി കളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ്	1)72,476/-രൂപ (ബിൽ നം.08/6.2-2020) 2)1,18,396/-രൂപ (ബിൽനം.12/20-01-2021)	90,872/-രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നാണ്.
S0092/20 സാന്ത്വന പരിചരണം	1)5,196/-രൂപ (ബിൽ നം.12/19.3.2020) 2)49,564/-രൂപ (ബിൽ നം.16/30.3-2020) 3)2,41,744/-രൂപ (ബിൽ നം.5/18.12-2019)	2,96,504/-രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നാണ്.

മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (ഖ.7.5.4)) ഈ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമല്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മരുന്നുകൾ സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ ധരിപ്പിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുപകരം സർക്കാർ

മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ച് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് നമ്പർ.03/16.09.2021 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 17-09-2021 ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും തീരെ ലഭ്യമാകാത്തതും, ലഭ്യത കുറവുള്ളതുമായ മരുന്നുകൾ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണ് പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് വഴി വാങ്ങുന്നത്. കൂടാതെ കാരുണ്യയിൽ നിന്നും മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭിക്കാൻ വളരെ കാലതാമസം നേരിടുന്നു. ഈ കാരണത്താൽ രോഗികൾക്ക് കൃത്യസമയത്ത് അവ വിതരണം ചെയ്യാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. എന്നീ കാരണങ്ങൾ പരിഗണിച്ചാണ് സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനിച്ചതെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഭാവിയിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മൃഗസംരക്ഷണ മേഖല പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് - സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് നം		വനിതാ കർഷകർക്ക് പശുവളർത്തൽ (പ്രൊ.നം 0018/2019-20)
അടങ്കൽ		വികസനഫണ്ട് -₹ 13,20,000/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ₹ 13,20,000/-
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട്	ട്രഷറി ബിൽ നം.P7/18.1.2020 ₹3,57,500 ട്രഷറി ബിൽ നം.P9/18.1.2020 ₹3,57,500
	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (നേരിട്ട്)	₹7,15,000/-

വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പശുവിതരണ പദ്ധതി പ്രകാരം 715000/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 27,500/- രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലും, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ (ജി.ഒ.(എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ./ തി.14.2.2018) നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല .

1) മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 6.2 ലെ കുറിപ്പ് പ്രകാരം ഉരുക്കളെ വിറ്റയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് സബ്സിഡിയും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഉൾപ്പടെയുള്ള വില നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം , സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് തന്നെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സബ്സിഡി തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
1	മേരി ജോൺസൻ	27,500/-	40419100008155
2	പ്രഭാവതി ചെഞ്ചേരിയിൽ	27,500/	40595100002270
3	ശാന്ത.ടി.പി	27,500/	40595101016354
4	സിനി ജോസ്	27,500/	40595100002402
5	വത്സമ്മ തോമസ്	27,500/	0737108020021
6	മേരിക്കുട്ടി മാത്യു	27,500/	67333580097
7	ജിജി ഷാജി	27,500/	40419100007190
8	സെലിൻ	27,500/	40419100004499
9	ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫ്	27,500/	40595101010457
10	ചെല്ലമ്മ വി.എസ്	27,500/	67247025290

11	യശോദ.കെ	27,500/	67133264342

2) പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുവാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് വിനിയോഗിച്ചത് സാധൂകരിക്കുന്നതിനായി പശുവിനെ വിറ്റ ആൾ നൽകിയ വിലച്ചീട്ട് അപേക്ഷകളോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ പശുവിന്റെ വിലയായി 55,000/- രൂപ തന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് പശുവിനെ വിറ്റയാൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും , ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പലർക്കും സബ്സിഡി തുക അവരുടെ അക്കൗണ്ടു കളിലേയ്ക്ക് തന്നെ നൽകിയതിനാൽ , മേൽ പ്രകാരമുള്ള രസീന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പശുവിനെ വിറ്റ വ്യക്തികൾ ഹാജരാക്കിയ രസീതുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ പശുവിന്റെ വിലയായ 55,000/- രൂപ (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും സബ്സിഡിയും ഉൾപ്പടെ) ലഭിച്ചത് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉരുക്കളെ നൽകിയ ചുവടെ ചേർത്ത വ്യക്തികൾ മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം ഹാജരാക്കിയ രസീതുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച തുകയുടെ വരവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പശുവിനെ ഗുണഭോക്താവിന് വിറ്റയാൾ	പശുവിനെ,വിറ്റയാളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
1	മേരി ജോൺസൻ	അബ്രഹാം പടിഞ്ഞാറെക്കര	40595100001509
2	പ്രഭാവതി ചെഞ്ചേരിയിൽ	ചാത്തുക്കുട്ടി തെക്കടവൻ	42202200053500
3	ശാന്ത.ടി.പി	ദേവകി ടി.പി	67329505311
4	സിനി ജോസ്	ലീന ജോസഫ്	40595100001288
5	വത്സമ്മ തോമസ്	ജോളി മാത്യു	67281199992
6	മേരിക്കുട്ടി മാത്യു	മാണി .വി.ജെ	20770100038862
7	ജിജി ഷാജി	ഷേർലി പോൾ	40419100007663
8	സെലിൻ	ജോബി വി.എ	40419101013870
9	ത്രേസ്യാമ്മ ജോസഫ്	സനൽ കുമാർ	0737106011923
10	ചെല്ലമ്മ വി.എസ്	പ്രദീഷ് കുമാർ പി.വി	20770100051774
11	യശോദ.കെ	സരോജിനി	67239819884

3) ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ പി.7/ 18.1.20 പ്രകാരം 3,57,500/- രൂപ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 13 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ബില്ലിൽ ക്രമ നമ്പർ 6 പ്രകാരം ജെസ്സി ടോമി എന്ന വ്യക്തിയുടെ 0737108018687 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് 27,500/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബില്ലിനൊപ്പമുള്ള അപേക്ഷകളിൽ ഈ പേരിലുള്ള ഗുണഭോക്താവോ , പശുവിനെ വിറ്റയാളോ ഉള്ളതിന്റെ രേഖകളില്ല. എന്നാൽ ബീന ജോസഫ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷയും അതോടൊപ്പം വർക്കി കന്നിക്കാട്ട് എന്നയാളുടെ വിലച്ചീട്ടും ഉണ്ടെങ്കിലും ഇവരിലാരുടേയും പേരിൽ തുക നൽകിക്കാണുന്നില്ല. ബീന ജോസഫ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് പശുവിനെ നൽകിയ വർക്കി

കന്നിക്കാട്ട് എന്ന വ്യക്തിക്ക് തുക നൽകാതെ ജെസ്സി ടോമി എന്ന വ്യക്തിക്ക് തുക നൽകുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. തുക തെറ്റായി നൽകിയതാണെങ്കിൽ ആയത് ക്രമീകരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ജി.ഒ.(എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. 14.2.2018 സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 6.2 പ്രകാരം ഉരുക്കളുടെ പ്രായം, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തണം. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) ജി.ഒ.(എം.എസ്) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. 14.2.2018 ലെ ഖ.6.2 കുറിപ്പ് 3 പ്രകാരം വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ ചെയർമാനായും വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ കൺവീനറായും ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 5 പേർ അംഗങ്ങളായും ഉള്ള പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയായിരിക്കണം മൃഗങ്ങളെ വാങ്ങേണ്ടത് . എന്നാൽ പർച്ചേസിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മുഖേന വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ , മിനിട്സുകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/19-20 തി.17.09.2021 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പരാമർശിത രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 7,15,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും യു.പി.എസ്. ലഭ്യമായില്ല.

വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രൊ.നം. 22/19-20 കമ്പ്യൂട്ടർ / പ്രിന്റർ /യു.പി.എസ് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 1,14,506/- രൂപ സംസ്ഥാന ഐ.ടി. മിഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം രണ്ട് ഡെസ്ക് ടോപ് കമ്പ്യൂട്ടർ, ലേസർ പ്രിന്റർ, സ്കാനർ എന്നിവ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ട്രഷറി ബിൽ നം പി.12 / 31.01.2020 പ്രകാരം 22,771/- രൂപ യു.പി.എസ്. ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സംസ്ഥാന ഐ.ടി. മിഷന് നൽകിയെങ്കിലും യു.പി.എസ്. നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് യു.പി.എസ്. എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് , ഇൻവോയ്സ് , സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ 22,771/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.4/ തി.17.09.2021).

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 ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	13-09-2021 & 14-09-2021	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	238600	പ്രൊ.നം.0097 / മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള ഹോണറേറിയം	238600	0
	2019-20	385000	പ്രൊ.നം.0039 / ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.ടി)	385000	0
	2019-20	240000	പ്രൊ.നം.0146 / ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	240000	0
	2019-20	465852	പ്രൊ.നം.0087 /ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	465852	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	100000	പ്രൊ.നം.0092 / സാന്ത്വന പരിചരണം	100000	0
	2019-20	250000	പ്രൊ.നം.0097 / മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള ഹോണറേറിയം	250000	0
	2019-20	1800000	പ്രൊ.നം.0087 / ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	1800000	0
	2018-19	1620828	പ്രൊ.നം.0128/ പൊതു ശ്മശാനം നവീകരണം	826464	794364

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB	പ്രൊ,നം.88- ചിറ്റാരിക്കൽ ബൈപാസ് റോഡ് ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	21900174/ തി.04.06.19	277000	-	277000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി. ബസ് സ്റ്റാന്റ് വായ്പായിനത്തിൽ തൻവർഷം 46,19,167/- രൂപയും , ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പയിനത്തിൽ 10,45,700 രൂപയും തൻ വർഷം വരവുണ്ട്. ലഭിച്ച വായ്പ തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായി രുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ചിറ്റാരിക്കാൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	സ.ഉ(സാധാ)നം. 3007/14/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 19.11.2014	₹1,44,28,039	₹50,57,175 + (തൻ വർഷ വരവ് 46,19,167) ആകെ = 96,76,342	₹28,75,020	₹6,99,377	₹68,01,322
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ	സ.ഉ(സാധാ)നം. 565/2010/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 22.02.2010	₹1,03,82,500	₹11,34,213	₹11,34,213	-----	0
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (KURDFC) വായ്പ	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 68/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 18.5.2018, ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 111/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ. 13.8.2018	₹52,82,316	₹42,36,616 + (തൻ വർഷ വരവ് 10,45,700) = 52,82,316	₹6,32,353	0	₹46,49,963

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	ഇല്ല
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	70,00,000/-
ആകെ	70,00,000/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	70,00,000/-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ഇല്ല

(എസ്.ബി.ഐ. തനത് ഫണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക താല്കാലികമായി സ്ഥിര നിക്ഷേപമാക്കി മാറ്റിയത്)

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1996-97	24	1998	Ii.1.9.(1)(2)	നോമിനൽ മസ്റ്റർ റോൾ ഇല്ലാതെ തുക ചെലവഴിച്ചു. കുരുത്തോല വയൽ കുളിനീർ റോഡ്, പ്ലാത്തോട്ടം കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം.	ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മരണപ്പെട്ടതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ അറിയിച്ചു. ജില്ലാ തല മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി തടസ്സം ഒഴിവാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട് . നിയമ സഭാ സമിതി ഇതുവരെ ഖണ്ഡിക പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല. തുടർ നിർദ്ദേശ ങ്ങൾക്ക് ഹെഡ്ഡാഫീ സിലേയ്ക്ക് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (Ksa Ksd11/216/ 19(2) Dt.2.03.2019)
2015-16	2.3,2.4	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർ ശങ്ങൾ	ന്യൂനത പരിഹാര പത്രിക കാസറ ഗോഡ് പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ക്ക് സമർപ്പിച്ചതായി അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹9,56,64,754/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹9,18,75,835/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 41,200/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 7,37,771/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	₹7,15,000/-	ഡോ.പി.എം.ജോസഫ് , വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-22	₹22,771/-	ഡോ.പി.എം.ജോസഫ് , വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
ആകെ	₹7,37,771/-	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	₹41,200/- (ആദായനികുതി)	ഹെറി തോമസ് , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ	അവശേഷിക്കുന്ന

	വിവരം	ഖണ്ഡികകൾ
1990-91 To 1995-96	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/211/ 19(1) തീയ്യതി.31/05/2019	1
1996-97	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/211/ 19(2) തീയ്യതി.31/05/2019	2
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/211/ 19(3) തീയ്യതി.31/05/2019	2
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/211/ 19(4) തീയ്യതി.31/05/2019	9
1999-00	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(1) തീയ്യതി.10/06/2019	12
2000-01 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(2) തീയ്യതി.10/06/2019	3
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(3) തീയ്യതി.10/06/2019	3
2001-02-Plan	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(4) തീയ്യതി.10/06/2019	2
. 2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(6) തീയ്യതി.10/06/2019	8
2003-04	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10/547/ 19(7) തീയ്യതി.10/06/2019	10
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 8/ 218/21(1) തീയ്യതി.16/03/2021	5
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 8/ 218/21(2) തീയ്യതി.16/03/2021	3
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 8/ 218/21(3) തീയ്യതി.16/03/2021	1
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 8/ 218/21(4) തീയ്യതി.16/03/2021	7
2008-09 To 2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി 10 / 1077/18 തീയ്യതി.31/05/2019	4
2010-11 To 2011-12	LF.KSD.10/4/2016 തീയ്യതി. 15-03-2016	9
2012-13 & 2013-14	LF.KSD.10/ 856/2016 തീയ്യതി. 19-08-2016	10
2014-15	KSA.KSD.10/ 218/21(5) തീയ്യതി. 16-03-2021	5
2015-16	KSA.KSD.10/ 77/17 തീയ്യതി. 30-01-2017/	13
2016-17	KSA.KSD.10/831/2017 തീയതി 17.07.2017	23
2017-18	KSA.KSD.10/159/2019 തീയതി 18/02/2019	15
2018-19	KSA.KSD.10/125/2020 തീയതി 05/02/2020	20

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

<u>അനുബന്ധം-1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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 ഈസ്റ്റ് എളേരി 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 ഈസ്റ്റ് എളേരി 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

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

East Eleri 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	4997595.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1019900.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	5147459.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	150050.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	119056372.00
170000000	Income from Investments	I-7	274820.00
171000000	Interest Earned	I-8	336888.00
180000000	Other Income	I-9	132300.00
	Total Income		131115384.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9061390.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1299862.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2231926.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	699959.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7044332.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	62549257.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	962431.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	25630429.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	11229295.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7725249.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	55000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	0.0
	Total Expenditure		128489130.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		2626254.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-76030.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		2702284.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം - 4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

East Eleri 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)	24668335.00
Cash	Cash	RP-40(a)	322450.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1228710.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5071911.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	150050.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	38936715.00
171000000	Interest Earned	RP-9	307332.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	31357659.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	246867.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	274820.00
180000000	Other Income	RP-10	16733.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	5931.00
330000000	Secured Loans	RP-32	5664867.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1040880.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	375212.00
420000000	Investments	RP-41	7000000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3982067.00
	Grand total		120655539.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3208709.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1299862.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2229037.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5499332.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	16158113.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	962431.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	2930941.00

	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	782795.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7725249.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	55000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-193250.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	228269.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	26936559.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	699959.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-7500.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4009233.00
340000000	Deposits Received	RP-34	37150.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2754471.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6689766.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1314109.00
420000000	Investments	RP-41	7000000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1555600.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	28779704.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		120655539.00

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

East Eleri Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-12824904.30
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	5931.00
312000000	Reserves	B-3	123597788.00
	Total Reserve & Surplus		110778814.70
	Grants, Contributions for Specific Purposes		

320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13893888.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13893888.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	11451285.00
	Total Loans		11451285.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	5223335.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1384371.30
	Total Current Liabilities and Provisions		6607706.30
	TOTAL LIABILITIES		142731694.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	162194992.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-57025469.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3532100.00
	Total Fixed Assets		108701623.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	652832.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	3604263.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	28779704.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	993272.00

Total Current Assets, Loans and Advances	34030071.00
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	142731694.00

അനുബന്ധം-6

ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികൾകൾക്ക് TDS ആയി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികൾ.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	എം ബുക്ക് നമ്പർ.	കരാറു കാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ		ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി.
കുണ്ടാരം ചേരംകല്ല് അടിവാരം റോഡ് നവീകരണം	227/ 19-20	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവ് മൂല്യം	177657/-	BRN 19200552014001146704 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	21319/-	
			ആകെ	198926/-	

(പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0049/20)			(-) ആദായ നികുതി	1777/-	
			(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1777/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	195422/-	
കുണ്ടാരം ചേരംകല്ല് അടിവാരം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0058/20)	254/ 19-20	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	182409/-	BRN 19200552014001176455 തീയതി: 30.01.2020
			(+) 12% GST	21889/-	
			ആകെ	204298/- (2,00,000 രൂപയ്ക്ക് പരിമിത പ്പെടുത്തി)	
			(-) ആദായ നികുതി	1825/-	
			(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1850/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	196350/-	
അരിമ്പ കണ്ണിക്കുന്ന് റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0158/20)	236/ 19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവു മൂല്യം	133678/-	BRN 19200552014001146737 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	16041/-	
			ആകെ	149719/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1337/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1337/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	147045/-	
പാലച്ചാൽ തട്ട് പുതിയകണ്ടം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 161/20)	235/ 19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	220931/-	BRN 19200552014001146745 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	26512/-	
			ആകെ	247443/-	
			(-) ആദായ	2210/-	

			നികുതി		
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2210/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	243023/-	
ചിറ്റാരിക്കൽ കിഴക്ക് ഭാഗം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 57/20)	228/ 19-20	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	222902/-	BRN 192005520140011 76463 തീയതി: 30.01.2020
			(+) 12% GST	26748/-	
			ആകെ	249650/-	
			(-) ആദായ നികുതി	2230/-	
			(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	2230/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	245190/-	
ചിറ്റാരിക്കൽ വൈസ് നിവാസ് കാരമല റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 54/20)	113/ 19-20	ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	84324/-	BRN 19200552014001143077 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	10119/-	
			ആകെ	94443/-	
			(-) ആദായ നികുതി	844/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	844/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	92755/-	
കാര ചിത്രാടി റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 47/20)	112/ 19-20	ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	178510/-	BRN 19200552014001143072 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	21421/-	
			ആകെ	199931/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1785/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1785/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ	196361/-	

			തുക		
കാര ളുവക്കുന്ന് റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0036/20)	111/ 19-20	ലാൻസി എൻ കുര്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	178353/-	BRN 19200552014001143065 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	21402/-	
			ആകെ	199755/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1784/-	
			(-) നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1784/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	196187/-	
മലാങ്കടവ് കുളിനീർ റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0029/20)	249/19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	178400/-	BRN 19200552014001146741 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	21408/-	
			ആകെ	199808/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1784/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1784/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	196240/-	
പാലാവയൽ കമ്പിപാലം റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0030/20)	250/ 19-20	സാല്യ.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	168423/-	BRN 19200552014001146758 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	20211/-	
			ആകെ	188634/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1685/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1685/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	185264/-	
കുണ്ടാരം കുളിനീർറോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0003/20)	225/ 19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	82272/-	BRN 19200552014001146748 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	9873/-	
			ആകെ	92145/-	

			(-) ആദായ നികുതി	823/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	823/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	90499/-	
ചിറ്റാരിക്കൽ ചട്ടമല റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 5/20)	230/ 19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	178213/-	BRN 19200552014001176142 തീയതി: 30.01.2020
			(+) 12% GST	21386/-	
			ആകെ	199599/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1783/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1783/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	196033/-	
അരിയിരുത്തി അട്ടക്കാടൻ റോഡ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 0180/20)	22/ 19-20	സാല്യ എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	62463/-	ചെക്ക് നം. 375838 തീയതി: 02.03.2020
			(+) 12% GST	7494/-	
			ആകെ	69957/-	
			(-) ആദായ നികുതി	623/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	623/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	68711/-	
ഗോക്കടവ് പുളി റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 160/20)	232/ 19-20	സാല്യ.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	26766/-	BRN 19200552014001146734 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	3212/-	
			ആകെ	29978/-	
			(-) ആദായ നികുതി	268/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	268/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ	29442/-	

			തുക		
ചിറ്റാരിക്കൽ മുണ്ടക്കൽ റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 164/20)	258/19-20	ജോജി അഗസ്റ്റ്യൻ	ആകെ അളവുമൂല്യം	129303/-	BRN 19200552014001146707 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	15516/-	
			ആകെ	144819/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1294/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1294/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	142231/-	
കാവുംതല വടക്കേ മൂല മുട്ടോംകടവ് റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 152/20)	231/ 19-20	സാലു.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	88728/-	BRN 19200552014001146756 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	10647/-	
			ആകെ	99375/-	
			(-) ആദായ നികുതി	888/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	888/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	97599/-	
ചേറംകല്ല് പാലച്ചാൽതട്ട് റോഡ് നവീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 153/20)	231/19-20	സാലു.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	88724/-	BRN 19200552014001146750 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	10647/-	
			ആകെ	99371/-	
			(-) ആദായ നികുതി	888/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	888/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	97595/-	
പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ ടൈലിംഗ് (പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ 201/20)	226/ 19-20	സാലു.എൻ.കെ	ആകെ അളവുമൂല്യം	161536/-	ചെക്ക് നം. 656361 തീയതി: 04.02.2020
			(+) 12% GST	19384/-	
			ആകെ	180920/-	
			(-) ആദായ	1616/-	

			നികുതി		
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1616/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	177688/-	
ചിറ്റാരിക്കാൽ പി.എച്ച്.സി. ലാബ് മെയിന്റനൻസ് (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 79/20)	110/ 19-20	എം.ജെ.കുര്യൻ.	ആകെ അളവുമൂല്യം	170829/-	BRN 19200552014001143047 തീയതി: 25.01.2020
			(+) 12% GST	20499/-	
			ആകെ	191328/-	
			(-) ആദായ നികുതി	1709/-	
			(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1709/-	
			കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	187910/-	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറകോഡ്