കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-6/645/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 15/11/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബദിയഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബദിയഡുക്ക 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 ബദിയഡുക്ക 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-6/645/2021 തീയ്യതി: 15/11/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബദിയഡുക്ക 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 ബദിയഡുക്ക 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.

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	22-09-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-09-2021	22-09-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1)ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2)ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3)ശ്രീ.യാദവ കുമാര സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4)ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ .എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
5)ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ. കെ എൻ കൃഷ്ണ ഭട്ട്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ഷൈലേന്ദ്രൻ എൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	19-05-2019
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ എസ്(AS)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	20-05-2019	02-06-2019
ശ്രീ.ഷൈലേന്ദ്രൻ എൻ	സെക്രട്ടറി	03-06-2019	17-07-2019
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ എസ്(AS)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-07-2019	19-07-2019
ശ്രീ.എം പ്രദീപൻ	സെക്രട്ടറി	20-07-2019	13-10-2019
ശ്രീ.ലിജു ജോൺ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-10-2019	27-10-2019
ശ്രീ.എം പ്രദീപൻ	സെക്രട്ടറി	28-10-2019	06-01-2020
ശ്രീ.ലിജു ജോൺ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-01-2020	26-01-2020
ശ്രീ.എം പ്രദീപൻ	സെക്രട്ടറി	27-01-2020	31-03-2020

<u>നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	13-10-2019
ശ്രീ.ലിജു ജോൺ കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-10-2019	31-03-2020
ഉഷാർ കൃഷ്ണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	16-09-2019
കൃഷ്ണകുമാർ ഒ എച്ച്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	17-09-2019	18-12-2019
അരുൺ ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	19-12-2019	06-01-2020
കൈലാസ് എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	07-01-2020	31-03-2020
മീര എൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	14-01-2020
സജു എസ് എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	15-01-2020	31-03-2020
ഭവ്യ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020

ജോൺസൺ.കെ.വി	വി.ഇ.ഒ (നീർച്ചാൽ സെക്ഷൻ)	01-04-2019	31-03-2020
ഗോപിക	വി.ഇ.ഒ (ബദിയഡുക്ക സെക്ഷൻ)	01-04-2019	31-03-2020
സുബ്രഹ്മണ്യ ഭട്ട് കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ചന്ദ്രബാബു.ഇ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സത്യശങ്കരഭട്ട്.പി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ രശ്മി ആർ ഒ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ ചാർളി മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2019	31-03-2020
ശാലിനി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
അനിൽ കുമാർ എ ജി	ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 19-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- അപാകതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2
3	ട്രയൽ ബാലൻസിൽ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-1
4	റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 17-10-2021)	1-2-2
5	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ/തേയ്മാനം/പെൻഷൻ തുകകൾ- രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-3
6	വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക ആസ്തി ഹെഡിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-4
7	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിന്റെ വരുമാനക്കണക്കിൽ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-5
8	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയുടെ കണക്കിൽ അവ്യക്തതകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-6
9	മറ്റു തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-7
10	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കിൽ പോരായ്മകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-8
11	ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക യഥാസമയം അടച്ചിട്ടില്ല Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-9
12	KURDFC ലോണിന്റെ കണക്കുകളിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 20-10-2021)	1-2-10
13	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന തുക തിരിച്ചറിയാനാവാത്ത തുക എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തി Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-11
14	ജേണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല. Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021)	1-2-12

	Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	
15	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക് Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-13
16	അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധിച്ച നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-2-14
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 04-10-2021)	1-3
18	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-11-2021)	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-5
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-6
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-7
22	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-09-2021) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-09-2021)	1-8
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-9
24	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതയ്ക്ക് സാധ്യത Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 28-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-10
25	രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-11
26	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 02-10-2021)	1-12
27	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-10-2021)	1-13
28	കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 26-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 11-11-2021)	1-14
29	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-10-2021)	1-15
30	ടി.ആർ.7എ) ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 03-10-2021)	1-16
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 27-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 11-11-2021)	1-17

32	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 05-10-2021)	1-18
33	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 22-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 03-10-2021)	1-19
34	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 03-10-2021)	1-20
35	മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 03-10-2021)	1-21
36	ടി.ബി.രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 03-10-2021)	1-22
37	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി യിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-09-2021)	1-23
38	ഡെസ്പാച്ച് കം സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021)	1-24
39	എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.- കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം - പ്രത്യേക പരിശോധന Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 15-11-2021)	1-25
40	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 23-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 25-09-2021)	1-26
41	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 27-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-11-2021)	1-27
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 22-09-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-10-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 19-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 19-09-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 09-09-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 09-09-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 28-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 12-11-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021) Last Updated By: Sunilkumar. M (Senior Grade Auditor, On 19-09-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. / തിയതി	1(2),Dated. 14-02-2019	1(1), Dated. 30-03-2020
മുന്നിരിപ്പ്	20,38,47,934	2,51,27,144
വരവ്	26,30,39,500	38,54,03,110
ആകെ	46,68,87,434	41,05,30,254
ചെലവ്	27,56,93,035	39,27,03,468
നീക്കിയിരിപ്പ്	19,11,91,399	1,78,26,786

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- അപാകതകൾ

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ട്രയൽ ബാലൻസിൽ പിശക്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമായുള്ള ട്രയൽ ബാലൻസിൽ അപാകതകളുണ്ട്. മിക്ക അക്കൗണ്ടുകളുടെയും നീക്കിയിരിപ്പിൽ ഡെബിറ്റിലും ക്രഡിറ്റിലും തുകയുള്ളതായാണ് ട്രയൽ ബാലൻസിൽ ഉള്ളത്.

1-2-2 റീക്കൺസിലിയേഷനിലെ പിശക്

കാനറാ ബാങ്കിലെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് 3856 ന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തെറ്റാണ്. ഇതിൽ 22.02.2020 ലെ 782798 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള 75,756/- രൂപ Cheques Issued But Not Presented To Bank എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതേ ചെക്ക് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി 72,756/- രൂപ Directly Debited By The Bank എന്ന കണക്കിലും പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

Cheques Deposited But Not Collected എന്ന കണക്കിൽ 31.03.2020 ലെ 119020500016 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരമുള്ള 4,836/- ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് Instrument നമ്പർ 664195 ന്റെ തിയതി 26.06.2019 ആണ്. 9 മാസമായിട്ടും ഈ തുക വരവു വരാത്തത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

ട്രഷറിയിലെ സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായുള്ള അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.03.2020 ലെ റീക്കൺസിലിയേഷനിൽ Cheques Deposited But Not Collected എന്ന കണക്കിൽ 08.2.2018 ലെ 11704500041 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരമുള്ള 18,750/- രൂപയും ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ Instrument നമ്പർ 7336468 ന്റെ തിയതി 08.02.2018 ആണ്. ഇത്ര വർഷമായിട്ടും തുക വരവു വരാത്തത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ/തേയ്മാനം/പെൻഷൻ തുകകൾ- രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി, ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്, നോൺറോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും 312100101- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിലേക്ക് 31.03.2020 ന് തുകകൾ മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ / രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വിവിധ ആസ്തികൾക്ക് 2019-20 വർഷം തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് കണക്കാക്കിയതിന്റെയും തേയ്മാന പട്ടിക പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ചതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവിധ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് കൈമാറിയ തുകകൾ ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ മുഖേന വരുമാനക്കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന് ആധാരമാക്കിയ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ DBTസ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-4 വായ്പാ ബാദ്ധ്യതയ്ക്ക് തത്തുല്യമായ തുക ആസ്തി ഹെഡിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 330500201-Secured Loan From KURDFC എന്ന ബാദ്ധ്യതാ കണക്കിൽ 4,89,12,624/- രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 440500101- Prepaid Programme Expenses എന്ന ആസ്തി കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക 4,84,32,624/- രൂപ മാത്രമാണ്.

1-2-5 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിന്റെ വരുമാനക്കണക്കിൽ പിശക്

2019-20 ലെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ ചെലവ് 1,65,06,220/- രൂപയാണ്. ഇതിനു പുറമേ 50,40,412/- രൂപ വിവിധ ചെലവുകൾക്കായി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അത് കൊണ്ട് ആകെ ചെലവ് 2,15,46,632/- രൂപയാണ്. ഇതിൽ നിന്നും 7,33,785 രൂപ 31.03.2020 ലെ 41900405 നമ്പർ ജേർണൽ മുഖേന ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കണക്കിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. അത് കിഴിച്ചാൽ 2019-20 വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ഇനത്തിലെ റവന്യൂ വരുമാനം 2,24,26,015/- രൂപയായിരുന്നു വേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 160100101- Development Fund -General എന്ന വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് 1,90,51,847/- രൂപയാണ്.

സുലേഖ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾക്ക് ജി.ഒ. പ്രോജക്ടിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശേഷം വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,97,85,632/- രൂപയാണ്. ഈ കണക്കുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2-6 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയുടെ കണക്കിൽ അവ്യക്തതകൾ

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച കോൺട്രിബ്യൂഷന്റെ കണക്കുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നീ രേഖകളിൽ വ്യത്യസ്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നു. ഇതിന്റെ കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമല്ല.

	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട്	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്	സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
160300101- Contributions Towards	44,76,000	42,45,500	45,97,063

Joint Venture Projects- District Panchayat			

1-2-7 മറ്റു തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇല്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകകളിൽ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

320700104	Contributions For Joint Venture- Capital Expenditre- From Block Panchayats	66,638
320700105	Contributions For Joint Venture- Capital Expenditre- From District Panchayats	19,27,360
320700204	Contributions For Joint Venture- Revenue Expenditre- From Block Panchayats	24,78,539
320700205	Contributions For Joint Venture- Revenue Expenditre- From District Panchayats	7,14,618
320700405	Contributions For Joint Venture- Other Specific Expenses- From District Panchayats	17,75,000
		69,62,155

എന്നാൽ സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കുള്ള വിഹിതങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ട്രഷറിയിലെ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2020 ന് 1,63,07,679/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ എന്ന വകയിലെ ബാദ്ധ്യത തുകയും സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വലിയ വ്യത്യാസമുണ്ട്. ഇതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

1-2-8 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കിൽ പോരായ്മകൾ

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചതിന്റെയും അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിന്റെയും കണക്കുകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഉദ്പാദന മേഖലയിൽ കൃഷി ഓഫീസറും വെറ്റിനറി സർജനും നടപ്പിലാക്കിയ മിക്ക പ്രോജക്ടുകൾക്കും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഈ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്ത തുക കണക്കാക്കി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ മൊത്തം ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തേണ്ടി വരുന്നു.

1-2-9 ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക യഥാസമയം അടച്ചിട്ടില്ല

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320800299 - Donations To Flood എന്ന കണക്കിൽ 31,678/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിലേക്ക് പിരിച്ച തുക യഥാസമയം ഒടുക്കാത്തത് ശരിയല്ല.

1-2-10 KURDFC ലോണിന്റെ കണക്കുകളിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 330500201-Secured Loan-Loan From KURDFC എന്ന ഹെഡിൽ 4,89,12,624/- രൂപ ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ കണക്കിൽ 28.02.2020 ലെ 11902090026 പ്രകാരം കാനറാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന 61,36,755/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായുള്ള സംസ്ഥാന വിഹിതം ആണ്. 31.03.2020 ലെ യഥാർത്ഥ ലോൺ ബാദ്ധ്യത 4,27,75,869/- രൂപ മാത്രമാണ്.

1-2-11 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തുക തിരിച്ചറിയാനാവാത്ത തുക എന്ന കണക്കിൽ പെടുത്തി

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350800199-Other Creditors എന്ന കണക്കിൽ 22,576/- രൂപയുണ്ട്. 26.04.2018 ലെ 118020900034 എന്ന രശീതി വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള 20,000/- രൂപ ഈ കണക്കിലാണ് പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 25.04.2018 ന് കാനറാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്ന തിരിച്ചറിയാനാവാത്ത തുക എന്ന നരേഷനാണ് ഈ വരവിന് രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നത്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ വരവ് വരുന്ന തുകകൾ തിരിച്ചറിയാനാവാത്ത കണക്കുകളിൽ പെടുത്തുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

1-2-12 ജേണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല.

ജേണൽ ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധാരമായ രേഖകൾ, തെളിവുകൾ, ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അധികാരപ്പെടുത്തലുകൾ, ജേണലുകൾക്ക് ആധാരമായ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവയും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-13 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പിശക്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമായുള്ള ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ അപാകതയുണ്ട് 01.04.20219ലെ ക്യാഷ് / ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും 31.03.2020 ലെ ക്യാഷ് / ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 90,29,453/- രൂപ (വർദ്ധനവ്) യാണ്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പട്ടിക പ്രകാരം Operating Activities, Investing Activities, Financing Activities എന്നിവ വഴി ക്യാഷിൽ 1,58,91,303/- രൂപയുടെ കുറവ് വന്നതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-2-14 അക്കൗണ്ട്സ് സംബന്ധിച്ച നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ

സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

അഡ്വാൻസുകൾ യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനുള്ള സംവിധാനമില്ല.

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

സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല

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

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10ാം

തിയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

<u>പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശുപാർശയോടു കൂടി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.</u>

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

<u>1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം</u>

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

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	4,01,23,683
വരവ്	10,20,65,601
ആകെ	14,21,89,284
ചെലവ്	9,30,01,059
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,91,88,225

<u>1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം</u>

<u>A).ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)</u>

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	23159800	23159800	21546632	1613168	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 5 ബില്ലുകളിലായി 1384266/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	10125000	10125000	3153111	6971889	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 1890746 രൂപ യുടെ 7 ബിൽ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	7918000	7918000	2455419	5462581	പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 5

						ബില്ലുകളിലായി 1836233/- രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	17316000	17316000	3408879	13907121	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 23 ബില്ലുകളി ലായി 7677317 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6946000	6946000	1793640	5152360	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 3 ബില്ലു കളിലായി 183291 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	14943684	14943684	5354387	9589297	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 7 ബില്ലുകളിലായി 2846413 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ദുരിതാശ്വാസനിധി	11500	0	11500	0	11500	
ആകെ	0	75073154	75073154	32377538	42695716	

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹5040412/- (ജനറൽ), ₹161765/- (ടി.എസ്.പി) ₹132353/- എസ്.സി.പി. എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

<u>B).ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം</u>

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	16506220	16506220	16506220	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2991346	2991346	2991346	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	2323066	2323066	2323066	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3408879	3408879	3408879	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	1793640	1793640	1793640	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5354287	5354287	5354287	0
ബി ഫണ്ട്					

തൊഴിൽ രഹിത വേതനം		0	0	0	0	0
വിവാഹധനസഹായം		0	420000	420000	420000	0
നെൽ ഉല്പാദക ബോണസ്സ്		0	100000	100000	100000	0
തൊഴിലുറപ്പ് -100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്		0	293000	293000	293000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)		2547177	1358492	3905669	1358492	2547177
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)		4847478	4166563	9014041	4597063	4416978
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	കൂലി		23174651	23174651	23174651	
		21971	1579093	1601064	1250307	350757
ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം		2854339	1416282	4270621	0	4270621
മറ്റ് കേന്ദ്ര ഗ്രാന്റുകൾ						
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ		1966363	0	1966363	0	1966363
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
ലൈഫ് മിഷൻ സംസ്ഥാനവിഹിതം		0	7615522	7615522	7615522	0
ശുചിത്വ മിഷൻ		629515	0	629515	11086	618429
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം		27000	116875	143875	40425	103450

മേൽ വരവ് ചെലവുകൾ കൂടാതെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 14352466/- രൂപ വരുമാനമുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
313	194510557	119	80040600	0	194	40.9

<u>നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം</u>

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം	
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക
1	സെക്രട്ടറി	39	15241196	20	5159624
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	11	3124700	0	0
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	202	65387172	57	13884892
4	കൃഷി ഓഫീസർ	9	6187426	6	3681241
5					

5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	9	82551955	6	45119593
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16	10979558	9	5683782
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	2481050	6	1200358
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവ്വേദം	3	600000	3	595637
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	3	940000	3	554152
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ഹോമിയോ	1	250000	1	250000
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	13	5417500	7	3843454
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1350000	1	67867
	ആകെ	313	194510557	119	80040600

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	21971	1579093	1601064	1250307	350757
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	-	23174651	23174651	23174651	0
ആകെ	21971	24753744	24775715	24424958	350757

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 3,38,415 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 15.28 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 3.28 കോടി രൂപയുടെ 217 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 84,809 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 121 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	907200	324
വിധവാ പെൻഷൻ	7871400	2663
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	10188900	3439
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2065300	688
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	218400	74
വിധവകളുടെ പെൺ മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	420000	14

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 20,827/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.	1
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	4
7	ഡ്രൈവർ ഗ്രേഡ്-2	1
8	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
9	പാർട് ടൈം സ്വീപ്പർ	2

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രധാന തസ്തികകൾ പലതും ദീർഘകാലമായി ഒഴിഞ്ഞു കിടന്നിരുന്നു. ജീവനക്കാരുടെ കുറവും ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ ചെറിയ കാലയളവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്തശേഷം മറ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് സ്ഥലം മാറി പോകുന്നതും ഓഫീസ് പ്രവർത്തനത്തെയും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെയും ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം</u>

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഭരണസമിതി യോഗം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 23 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

<u>കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting)-</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 14 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

<u>പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ-</u>

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ അത് പരിശോധിക്കുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പു കൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സൂചിക സോഫ്റ്റ് വെയർ 2019-20 വർഷത്തിൽ ബാധകമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>1-10 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതയ്ക്ക് സാധ്യത</u>

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തി വരുന്ന വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതയ്ക്ക് സാധ്യതയുണ്ട്. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ റോഡുകളുടെ എണ്ണം 202 ആണ്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 351 റോഡുകൾ സ്ഥാപനത്തിലുണ്ട്. ഇത് തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 149 ആണെങ്കിലും സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകളിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന് പുറമേയുള്ള സംസ്ഥാന പാത, ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ റോഡുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ വ്യത്യാസം മേല്പറഞ്ഞതിൽ കൂടുമെന്ന് കാണാം. സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെട്ട ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ റോഡുകളുടെ സമീപത്ത് നിർമ്മിക്കപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന ക്ലാർക്കുമാർ 'മറ്റുള്ളവ' എന്ന് ഓപ്ഷൻ തെരെഞ്ഞെടുക്കുകയും അവിടെ റോഡിന്റെ പേര് മാന്വലായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതിനു താഴെയായി വരുന്ന റോഡിന്റെ തരം എന്ന ഫീൽഡിൽ നാലു ഓപ്ഷനുകൾ വരുന്നുണ്ട്. വീതി അഞ്ച് മീറ്ററിന് മുകളിൽ, ഒന്നര മീറ്ററിനും അഞ്ച് മീറ്ററിനും ഇടയിൽ, ഒന്നര മീറ്ററിൽ കുറവ്, പൊതുവഴി ഇല്ലാത്തത് എന്നിവയാണ് ഈ ഓപ്ഷനുകൾ. നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്ന ജീവനക്കാർ , ആദ്യ ഫീൽഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ റോഡ്, മേല്പറഞ്ഞതിൽ ഏതു തരമാണെന്ന് ഒന്നുകിൽ സ്വയം തീരുമാനിക്കുകയോ, അല്ലെങ്കിൽ സമർപ്പിച്ച സൈറ്റ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വീതി സ്വീകരിക്കുകയോയാണ് ചെയ്യുന്നത്. റോഡിന്റെ യഥാർത്ഥ വീതി, നീളം എന്നിവ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായിരിക്കും എന്നത് ഇവിടെ പ്രസക്തമാണ്. ഇപ്രകാരം റോഡിന്റെ തരം നിശ്ചയിക്കുന്നത് സ്ഥാപനത്തിന് വൻ നികുതി നഷ്ടം വർഷാവർഷം സംഭവിക്കുന്നതിന് കാരണമാകും. റോഡിന്റെ വീതി നികുതി നിരക്കിനെ ബാധിക്കുമെന്നതിനാൽ തെറ്റായി നല്കുന്ന വിവരം നഷ്ടത്തിലേക്ക് നയിക്കുമെന്നതാണ് കാരണം. 2011ലെ കേ.പ.രാജ് വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 6, പട്ടിക 2 പ്രകാരം അഞ്ച് മീറ്ററിൽ കൂടിയ റോഡുകളിൽ നിന്ന് പ്രവേശനമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന നികുതിക്ക് മേൽ 20% ശതമാനത്തിന്റെ വർദ്ധന ഉണ്ടാകും . കൂടാതെ ഒന്നര മീറ്ററിൽ കുറവുള്ള റോഡുകൾ, പൊതുവഴിയില്ലാത്തവ എന്നിവ പ്രസക്തമാകുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന നികുതിയിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 10 ശതമാനത്തിന്റേയും 20 ശതമാനത്തിന്റേയും കുറവ് വരുന്നുണ്ട്. യഥാർത്ഥത്തിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട വീതി തന്നെ സ്വീകരിക്കുന്നത് സോഫ്റ്റ് വെയർ തന്നെ ചെയ്യുമ്പോൾ നഷ്ടത്തിന് സാധ്യതയില്ലാതാകുന്നു. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ മുഴുവൻ റോഡുകളും ഇപ്രകാരം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ , മേഖലകൾ , വിവിധ വീതിയിലുള്ള റോഡുകൾ എന്നിവ ഏതൊക്കെന്ന് വ്യക്തമാക്കി ഇറക്കിയ വിജ്ഞാപനത്തിന്റെ പകർപ്പ്, ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും സ്ഥാപനത്തിന് ഹാജരാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ഇത് കൊണ്ട് തന്നെ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകൾ അവ ഉൾപ്പെടേണ്ട ഗണത്തിൽ തന്നെ ഉൾപ്പെട്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാനായില്ല. നിലവിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ 233 റോഡുകൾ 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ളതാണ് . ഇത് കൂടാതെ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡുകളെല്ലാം 5 മീറ്ററിൽ

കൂടിയതായിരിക്കും. വിജ്ഞാപനത്തിൽ ഇവയെല്ലാം ഉൾപ്പെടേണ്ട ഗണത്തിൽ തന്നെയാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-11 രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടി വരുന്ന സന്ദർഭത്തിൽ , എന്ത് കാരണം കൊണ്ടാണ് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതെന്ന രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഏതാനം ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ	തുക
1.	12106/43	910/-
2.	12105/86	-
3.	6751/38	-
4.	6749/67	-

ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി കുറവായാണ് ഒടുക്കി കാണുന്നത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	തസ്തിക	ആകെ വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	കുറവ്
1.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	അബ്ദുൾ അസീസ്	എച്ച്.എസ്.എ. കണക്ക്	68850 X 6	600	1250	650
2.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	ഇബ്രാഹിം ഖലീൽ	എച്ച്.എസ്.എ. അറബിക്	60190 X 6	750	1250	500
3.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	ശിബിന ബിൻഡ് ഐസക്	എച്ച്.എസ്.എ. ഫിസിക്സ്	76975 X 6	750	1250	500
4.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	ആൽവിൻ ജോർജ്	യു.പി.എസ്.എ.	66980 X 6	600	1250	650
5.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	രമ്യ	യു.പി.എസ്.എ.	66980 X 6	600	1250	650
6.	ജി.എച്ച്.എസ്. പെർഡാല	സന്ധ്യ ഐ	എച്ച്.എസ്.എ. സോഷ്യൽ സയൻസ്	76975 X 6	750	1250	500
7.	സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് ബദിയടുക്ക	അമിത്ബിക്രാൻ പട്നായിക്	സീനിയർ മാനേജർ	73432 X 6	850	1250	400
8.	സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് ബദിയടുക്ക	ശിവ പി വർമ	അസി.മാനേജർ	56193 X 6	850	1250	400
	ആകെ കുറവ്						4250

തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവു വന്ന തുക ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ചില പത്രികകളിൽ ആകെ വരുമാനം കാണിക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/19-20 തീയതി 17-9-2021).

1-13 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം. / പേര്	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം	നൽകിയ തുക
1	പ്രൊജക്ട് നം. 0247/20 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ബിരുദ വിദ്യാർ ത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്- (27 എണ്ണം) പർച്ചേസ് ഇൻവോയ്സ് നം KSEDC/ CLT/ 2018-19/ 0A/ 2978/ 246/ 20.03.2019	കെൽട്രോൺ A/C No.10622324516	7,99,200/- (ബിൽ നം.1/07.05.2019
2	പ്രൊജക്ട് നം. 0239/20 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽ പ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് - (16 No) പർച്ചേസ് ഇൻവോയ്സ് നം KSEDC/CLT/ 2018-19/ 0A/ 2978/ 246/ 20.03.2019	കെൽട്രോൺ A/C No.10622324516	4,73,600/- (ബിൽ നം. 2/07.05.2019
3	പ്രൊജക്ട് നം.0358/20 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽ പ്പെട്ട 8ാം ക്ലാസ് – വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ – (102 വിദ്യാർത്ഥികൾ) പർച്ചേസ് ഇൻവോയ്സ് നം. 03/ 26.09.2019 ഇൻവോയ്സ് നം. 04/ 26.09.2019 ഇൻവോയ്സ് നം. 05/ 26.09.2019	സുനിൽ കുമാർ കെ തോട്ടത്തിൽ Enterprises ചെങ്കള A/C No.210401011000282	3,40,800/- ബിൽ നം. 5/09.10.2019 1,48,800/- ബിൽ നം. 6/20.01.2020

ഈ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ജി.ഒ.(പി)നം. 259/2010/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയ്യതി 08.11.2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം 1 ലക്ഷത്തിൽ കവിഞ്ഞ് മതിപ്പു വിലയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കണം. വ്യാപകമായ പ്രചാരമുള്ള ഒരു ദിനപ്പത്രത്തിലും ഒരു മലയാള ദിനപ്പത്രത്തിലും ടെണ്ടർ പരസ്യം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 0358/20 ന് മാത്രമാണ് ഇപ്രകാരം നടപടിക്രമം പാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ സാധനങ്ങളുടെ ഗുണ നിലവാരം പരിശോധിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം പോലെ പ്രധാന്യമുള്ളതാണ് പ്രോജക്ട് വിലയിരുത്തൽ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചോ എന്ന്

വിലയിരുത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥാപിതമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം സർക്കാർ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3) പർച്ചേസ് നടപടികൾക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധന ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, പട്ടികജാതി വകുപ്പ് എന്നിവയിൽ നിന്നും മേശയും കസേരയും /ലാപ്പ് ടാപ്പ് / സൈക്കിൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം (പട്ടികജാതി ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ളത്) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല . ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികജാതി /വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല .

5) പ്രൊജക്ട് നം. 0358/20 8ാം – ക്ലാസ് പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ- വിതരണം നടത്തിയതിൽ കാർത്തിക എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിയുടെ പഠന (Study)സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി 08/20.09.2021)

1-14 കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച തുകയാണ് പരമാവധി നൽകാവുന്നത്. അധികമായി പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടതായി വരുകയാണെങ്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ്സ് ചെയ്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തൻ വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്കും കരാറു തുകയേക്കാൾ അധികം തുക കരാറുകർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 1601.1.3 അനുസരിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലംസം ആയി കാണിച്ച തുകയ്ക്ക് വർക്കിംഗ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 5% വരെ വർദ്ധനവ് പ്രവൃത്തിയുടെ മേൽനോട്ടം വഹിച്ച എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം വർക്ക് സ്ലിപ്പ് വഴി സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പാക്കാവുന്നതാണ്. ടെണ്ടർ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് കരാറുടമ്പടി വെച്ചതിലും അധിക തുക നൽകിയ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	കരാർ തുക	അനുവദിച്ച തുക	അധികം നൽകിയ തുക (₹)
0304/2019-20 ദേവരക്കെരെ മിലറ്ററി കൃഷ്ണ റോഡ് ടാറിംഗ്	4,75,111	4,80,725	5,614

ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയോടെയല്ല മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുകയിലും അധിക തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കരാർ തുകയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്താതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 12/ 23.09.2021). ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതിയില്ലാതെ തുക നൽകിയ നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-15 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-

<u>പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി പ്രൊ. നം. S0343/20, S0344/20, 0345/20 , 0380/20, 0381/20, 0382/20 എന്നിവ പ്രകാരം 2019-20 വർഷം 4,51,19,593/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ. ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 283 പേരെയാണ് അന്തിമമായി തെരഞ്ഞെടുത്തത്. 2018-19 ഭവന നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച 283 പേരിൽ 245 പേർ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പൂർത്തീകരിച്ച വീടുകൾക്ക് നൽകിയ കെട്ടിട നമ്പർ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത 38 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ജനറൽ ₹4,00,000/- എസ്.ടി. ₹6,00,000/) മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	ജാനകി	4,00,000	3,00,000	1,00,000
2	പ്രേമ	4,00,000	1,40,000	2,60,000
3	മനോരമ	4,00,000	40,000	3,60,000
4	മുഹമ്മദ് ഹനീഫ്	4,00000	2,60,000	1,40,000
5	ഷാഫി സാറ	4,00,000	2,60,000	1,40,000
6	സമീറ	4,00,000	3,00,000	1,00,000
7	ജമീല	4,00,000	3,20,000	80,000
8	ഫാതിമത്താഹിറ	4,00,000	3,20,000	80,000
9	സുലൈക	4,00,000	3,20,000	80,000
10	റാബിയ	4,00,000	1,40,000	2,60,000
11	മറിയമ്മ	4,00,000	3,20,000	80,000
12	ഷംഷത്ത്	4,00,000	3,20,000	80,000
13	സഫിയ	4,00,000	3,60,000	40,000
14	ഗുലാബി	4,00,000	3,00,000	1,00,000
15	പത്മാവതി	4,00,000	3,20,000	80,000
16	മൈമൂന	4,00,000	40,000	3,60,000
17	രഹ്ല	4,00,000	40,000	3,60,000
18	കവിത	4,00,000	40,000	3,60,000
19	ഫൗസിയ	4,00,000	3,00,000	80,000
20	ബീബി	4,00,000	3,20,000	80,000
21	നബീസ	4,00,000	2,20,000	1,80,000
22	ബാലമണി	4,00,000	3,60,000	40,000
23	ഫാതിമ്മത് സൗദ	4,00,000	3,60,000	40,000
24	ശ്രീധരൻ	4,00,000	3,20,000	80,000
25	ബീനമോൾ	4,00,000	2,00,000	2,00,000

26	പ്രമീള	4,00,000	2,00,000	2,00,000
27	ദൈനബി	4,00,000	3,20,000	80,000
28	റഷീദ	4,00,000	3,20,000	80,000
29	കവിത	4,00,000	2,20,000	1,80,000
30	ലക്ഷ്മി	4,00,000	2,00,000	2,00,000
31	ശാരദ (ടി.എസ് പി)	6,00000	2,20,000	3,80,000
32	സഫിയ	4,00,000	60,000	3,40,000
33	നാഗവേണി	4,00,000	3,00,000	1,00000
34	നളിനി	4,00,000	2,00,000	2,00,000
35	അരുണ	4,00,000	3,10,000	90,000
36	ദിവ്യശ്രീ	4,00,000	2,20,000	1,80,000
37	ഫാതിമ്മത്ത് സുഹ്റ	4,00,000	2,20,000	1,80,000
38	ഉഷാകുമാരി	4,00,000	3,00,000	1,00,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/ 20.09.2021)

1-16 ടി.ആർ.7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തൻവർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക്, പ്രൊജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12-04-2006 ലെ 177/2006-ാം നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തണം. ഖ. 26.6 പ്രകാരം അനുബന്ധം ബി. V-ൽ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം. ടി.ആർ. 7- എ ക്യാഷ്ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് 2019-20 വർഷം പ്രവർത്തികൾക്കായി KSEBയിൽ നിക്ഷേപിച്ച 447693/- രൂപയുടെ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല . പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തുക	ബിൽ നം. & തീയ്യതി	ഏജൻസി
1	പ്രോജക്ട് നം 0253/2020- വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	സെക്രട്ടറി	3,98,840/-	5/21.8.2019	KSEB, ബദിയഡുക്ക
2	ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ടു ബഡ്സ് സ്കൂൾ ഏരിയ	സെക്രട്ടറി	48853/-	8/20.8.2019	KSEB, ബദിയഡുക്ക
ആകെ			447693/-		

1-18 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ 36,81,241/- രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നം & പേര്	ബിൽ നം& രിയതി	NEFT മുഖാന്തിരം നൽകിയ തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	0014/20 കവുങ്ങു കൃഷി ജൈവ വളം	7/ 20.01.2020	4,03,746	83
		9/ 25.02.2020	4,00,954	88
		10/ 25.02.2020	3,95,109	82
		11/ 25.02.2020	2,99,521	93
2	0011/20 തെങ്ങു കൃഷി ജൈവ വളം	5/ 20.01.2020	4,00,074	160
		11/ 20.01.2020	4,00,405	145
3	0012/20 തെങ്ങു കൃഷിക്ക് കുമ്മായ വിതരണം	2/ 20.01.20	96,228	174
4	0015/20 കവുങ്ങു കൃഷി തുരിശു ചുണ്ണാമ്പ് വിതരണം	4/ 20.01.2020	2,50,000	183
5	0016/20 നെൽ കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം വിതരണം	3/ 20.01.2020	1,00,204	49
6	0017/20 നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്	1/ 20.01.2020	4,67,500	155
		8/ 25.02.2020	4,67,500	155
7	0018/20 പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്	പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല	-	-
8	0010/20 ജലസേചനത്തിനു പമ്പ്സെറ്റ് വിതരണം	പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല	-	-
9	0287/20 കിണർ റീചാർജ്ജിംഗ്	പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയില്ല	-	-

വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ചില അപേക്ഷകളോപ്പം സമർപ്പിച്ച സ്ഥലത്തിന്റെ ടാക്സ് രസിത് 2018-19 വർഷത്തെയാണ്. ഉദാഹരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം. 0017/20 നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് – മല്ലിക റൈ, വരേനിക ലോബോ, ബാലകൃഷ്ണ എം, സബിതാ മാന്യ, ഗണേഷ് ഷെട്ടി, അബ്ദുൾറഹിമാൻ, ഗേപാലകൃഷ്ണ നായ്ക, സോമപ്പ നായ്ക, മൻജുനാത് ഷെട്ടി, അയിഷാബി, സദാശിവ റൈ, രാജീവി, ഉതനന്തേശ്വര, അഗസ്റ്റിയൻ, കൊരഗ നായ്ക, ജയന്തി, കൃഷ്ണ നായ്ക.

പ്രൊജക്ട് നം. 0012/20 തെങ്ങു കൃഷിക്ക് കുമ്മായ വിതരണം -ഗോപാലകൃഷ്ണ ബട്ട്.

പ്രൊജക്ട് നം. 0014/20 കവുങ്ങു കൃഷി ജൈവ വളം-പരമേശ്വരി, ഗോപാലകൃഷ്ണ ബട്ട്, ഇാശ്വര ബട്ട്, പകീര എം,സോമപ്പ നായ്ക, ലലിത ബട്ട്, സുബ്രമണ്യ ബട്ട്, ഐെത എം, ഉഷ ബട്ട്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 11,തീയ്യതി :22-09-2021)

1-19 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി – ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൃഷി ഓഫീസർ
2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി (പ്രൊ.നം.0017/20) പ്രകാരം 9,35,000/- രൂപ കൂലിച്ചെലവ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം. എന്നാൽ ഇത് സാധൂകരിക്കുന്ന പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കൃഷിചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതി , കൃഷിച്ചലവ്, അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തണം എന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-20 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി

1)പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി/പാലിയേറ്റീവ് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം	0162/19-20
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	സാന്ത്വന പരിചരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, ബദിയടുക്ക
അടങ്കൽ	350000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	2,66,995 /-രൂപ

സ.ഉ. (സാധാ) നം. 3217/2015/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയ്യതി 29.10.2015 നമ്പർ ഉത്തരവിലേയും സ.ഉ.(സാധാ) നം. 553/2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയ്യതി 07.03.2019 നമ്പർ ഉത്തരവിലേയും മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട് . പ്രസ്തുത

ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (PMC) രൂപീകരിച്ച് രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്. ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ PMC യുടെ യോഗം 2019-20 വർഷം ചേർന്നത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ കമ്മിറ്റി (P.I.C) എല്ലാമാസവും 5-ാം തീയതിക്കു മുമ്പായി യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. ആവശ്യമെങ്കിൽ രണ്ട് പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾക്കിടയിലും ഈ കമ്മറ്റിക്ക് യോഗം ചേരാം. ബദിയടുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ PICയുടെ യോഗം 2019-20 വർഷം ചേർന്നതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ്രതിമാസ യോഗങ്ങൾ വീഴ്ച കൂടാതെ നടത്തി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)<u>പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-രോഗികളുടെ പേര് വിവരം വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുന്നില്ല</u>

29.10.2015 ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നമ്പർ 3217/2015/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഖണ്ഡിക 2-5(6) പ്രകാരം നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ കാലാകാലങ്ങളിൽ വരുത്തുന്ന കൂട്ടിചേർക്കലുകളും ഒഴിവാക്കലുകളും വെബ്സൈറ്റിലെ ലിസ്റ്റിലും വരുത്തേണ്ടതാണ്. വെബ്സൈറ്റിൽ ലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കാതെ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കാൻ പാടില്ല. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോമിനൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന രോഗികളുടെ പേര് വിവരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൻെറ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/ 17-09-2021).

<u>1-21 മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	തനതു ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നം.	21900681/ 03-12-2019 തുക -50,000/-രൂപ
ചെക്ക് നം	216554/ 14-08-2019

കാസറഗോഡ് കളക്ടേറ്റിനു മുന്നിൽ മഹാത്മാ ഗാന്ധിയുടെ പ്രതിമ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ജില്ലയിലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം സംഭാവന നല്കുന്നതിന് 08-07-2019 തീയതിയിലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം.1414/ 2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉത്തരവായിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ജില്ലാ കളക്ടറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ. കളക്ടേറ്റ് ശാഖയിലുള്ള 67201181832 (IFSC. SBIN0070880) നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 27-07-2019 തീയതിയിലെ DCKSGD/ 10679/ 2019 -F7 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 24-07-2019 തീയതിയിലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 50,000/- രൂപ സംഭാവന നല്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 14-08-2019 തീയതിയിലെ ചെക്ക് നം. 216554 പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക ജില്ലാ കളക്ടറുടെ പേരിലുള്ള മേൽ പരാമർശിത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/19-20 തീയതി 17-09-2021)

<u>1-22 ടി.ബി.രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല</u>

പ്രോജക്ട് നം	190/19-20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ടി.ബി. രോഗികൾക്ക് പോഷകാഹാരം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, പി.എച്ച്. സി., ബദിയടുക്ക
അടങ്കൽ	140000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	90,000/- രൂപ
ബിൽ നം തീയതി	2/19-20 തീ. 19-08-2019 തുക 40800/- രൂപ
	4/19-20 തീ. 25-08-2019 തുക 8400/- രൂപ
	5/19-20 തീ. 25-09-2019 തുക 7800/- രൂപ
	7/19-20 തീ 21-12-2019 തുക 8400/-രൂപ
	9/19-20 തീ 14-01-2020 തുക 6600/- രൂപ
	11/19-20 തീ 14-02-2020 തുക 3600/- രൂപ
	12/19-20 തീ 16-03-2020 തുക14400/- രൂപ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബദിയടുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട് നം 190 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷയരോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണ കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ പൊതുവായ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് /ഇതു സംബന്ധിച്ച മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് /ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) കേരള സംസ്ഥാന സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ രൂപയുടെ ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/19-20 തീയതി 17-09-2021).

1-23 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി യിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2019-20 ൽ 10,87,074/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി യും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രഎണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണ് എന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല-. കത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക്കൂടി വൈദ്യുതചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്തുകൊണ്ടാണ് എന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണയിച്ച് ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഡെസ്പാച്ച് കം സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ ഡെസ്പാച്ച് കം സ്റ്റാമ്പ് അക്കൗണ്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. 01-04-2019 മുതൽ 27-09-2019 വരെയുള്ള രജിസ്റ്റർ ഓഡിററ് പരിശോധനയ്ക്ക്

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.സ്റ്റാമ്പ് വാങ്ങിയത് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റാമ്പ് ഓഫീസ് ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ആകെ സ്റ്റോക്കിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല. മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/22-09-2021)

1-25 എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്.- കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം - പ്രത്യേക പരിശോധന

ബദിയടുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എം.എൻ.ആർ.ജി.എസ് പദ്ധതി പ്രകാരം ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ 19 കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയും, 9 റോഡുകളുടെ സ്ഥല പരിശോധനയും പ്രത്യേകം നടത്തുകയുണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	FTO നം & തിയതി	TS/തുക	മെറ്റീരിയൽ തുക	Un Skilled Labour	Semi Skilled Labour	Final Bill Amount
1	കിളിംഗാർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് / എം.ബുക്ക് നം. 226/2018-19	ജഗന്നാഥ റൈ	572790 & 572798/ 06.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	40,800	4,91,316
2	നീർച്ചാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 239/2018-19	നവീന	604413 & 604417/ 20.03.2019	4,99,255	3,97,525	50,948	39,600	4,89,012
3	കുംടിക്കാന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 241/2018-19	നവീന	632308 & 632306/ 30.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	39,600	4,90,116
4	കുംടലമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 244/2018-19	ജഗന്നാഥ റൈ	632361 & 632358/ 30.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	39,600	4,90,116
5	പള്ളത്തടുക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 237/2018-19	അബ്ദുൽ റസാക്ക്	604471 & 604467/ 20.03.2019	4,99,255	3,97,525	49,322	40,800	4,88,556
6	കെതിൻജെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 230/2018-19	അബ്ദുൽ റസാക്ക്	596800 & 596799/ 16.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	38,850	4,89,366
7	കുടുപ്പംകുഴി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 242/2018-19	അബ്ദുൽ റസാക്ക്	632391 & 632389/ 30.03.2019	4,99,255	3,97,525	47,696	39,600	4,85,700
8	വിദ്യാഗിരി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	അബ്ദുൽ റസാക്ക്	572740 & 572738/	4,99,255	3,97,525	48,509	40,800	4,87,728

	എം.ബുക്ക് നം. 227/2018-19		06.03.2019					
9	ബദിയട്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 238/2018-19	കെ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	610964 & 610963/ 22.03.2019	4,99,255	3,97,525	51,490	40,800	4,90,764
10	ബീജന്തട്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 240/2018-19	കെ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	596686 & 596689/ 16.03.2019	4,99,255	3,97,525	51,490	40,800	4,90,764
11	ചടെക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 249/2018-19	വാസുദേവ ഹൊള്ള	632462 & 632463/ 30.03.2019	4,99,255	3,97,525	51,490	40,800	4,90,764
12	പെരഡാല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 231/2018-19	കെ മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	571568 & 571565/ 06.03.2019	4,99,255	3,97,525	51,490	40,800	4,90,764
13	കന്യപ്പാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 228/2018-19	ജഗന്നാഥ റൈ	596756 & 596758/ 16.03.2019	4,99,255	3,97,525	49,864	39,600	4,87,908
14	പട്ടാജെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 233/2018-19	നവീന	596737 & 596739/ 16.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	39,600	4,90,116
15	മാന്യ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 225/2018-19	നവീന	572722 & 572701/ 06.03.2021	4,99,255	3,97,525	48,509	39,600	4,86,528
16	ബിമിനട്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 229/2018-19	വാസുദേവ ഹൊള്ള	574188 & 574182/ 06.03.2019	4,99,255	3,97,525	51,490	39,600	4,89,564
17	മാലട്ക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 243/2018-19	വാസുദേവ ഹൊള്ള	604583 & 604585/ 20.03.2019	4,99,255	3,97,525	52,032	39,600	4,90,116
18	കൻജാർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	വാസുദേവ ഹൊള്ള	596632 & 596635/	4,99,255	3,97,525	51,490	40,800	4,90,764

	എം.ബുക്ക് നം. 232/2018-19		16.03.2019					
19	ബേള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് എം.ബുക്ക് നം. 248/2018-19	ജഗന്നാഥ റൈ	604368 & 604364/ 20.03.2019	4,99,255	3,97,525	49,051	39,600	4,87,080

2018- 19 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പട്ടികയിലെ 19 റോഡുകളിലേയും, റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് നിർമ്മാണത്തിൽ (ഓരോ റോഡും 140 മീറ്റർ നീളം, 3 മീറ്റർ Width 20 CM കനം) അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിലുള്ള മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ടു റോഡുകളിൽ (മാന്യ റോഡ്, ബേല റോഡ്) ചില ഭാഗങ്ങളിൽ കോൺക്രീറ്റ് റോഡ് തകർന്നിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയലുകളുടെ അഭാവം , കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനു ശേഷം സമയ ബന്ധിതമായി ക്യൂയറിങ് (Curing) നടത്താതിരിക്കൽ, തുടങ്ങിയ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ ഇപ്രകാരം സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. റോഡുകളുടെ ഗുണ നിലവാരം കുറയാതെ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-26 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.</u>

2003ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതാശ്വാസ നിധി ചട്ട പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടതായ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല. പ്രളയം, കോവിഡ് പോലെയുള്ള നേരിടുന്ന സമയമായതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. നാളിതുവരെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിനു കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-27 ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല</u>

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഗുണഭോക്തൃ സമിതി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ഗുണഭോക്താ സമിതി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) കൂടാതെ KCWSS 1% കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കൺവീനർ	തുക	വെൽഫെയർ ഫണ്ട് (KCWSS)	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി.	ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി
1	പ്രൊജക്റ്റ് നം. 327/2020 എം.എസ്.സി എച്ച്. എസ്.സ്കൂളിലെ പെൺ	എസ്.നാരായണ	4,46,360	4,464	8927	4,464

	കുട്ടികൾക്ക് ടോയിലെറ്റ്					
2	പ്രൊജക്റ്റ്നം.328/2020 ജി.എ.ബി.എസ്. മാന്യ സ്കൂളിന്റെ പെൺ കുട്ടികൾക്ക് ടോയിലെറ്റ്	സതീശ	2,16,875	2,169	0	2,169
3	പ്രൊജക്റ്റ്നം.326/2020 എൻ.എച്ച്.എസ്.എസ് പെരഡാല സ്കൂളിന്റെ പെൺ കുട്ടികൾക്ക് ടോയിലെറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് ബി.എം	4,30,544	4,112	8611	4,112
4	പ്രൊജക്റ്റ് നം. 258/2020 എ.എസ്. ബി.എസ്. കുൻടിക്കാന സ്കൂളിന്റെ പെൺ കുട്ടികൾക്ക് ടോയിലെറ്റ്	ജസ്റ്റിൻ ജോസ്	3,06432	3,064	6129	3,064
			14,00,211	13,809	23667	13,809

ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ പേമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി വകുപ്പിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

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	08-09-2021 & 09-09-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതംനൽകിയ സ്ഥാപനം	തുകലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	27867	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന്സബ്സിഡി	27867	
	2019-20	18625	ഭിന്നശേഷിക്കാരായവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	18625	
	2019-20	980000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	980000	
	2019-20	332000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി SCP	332000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	467500	നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	467500	
	2019-20	351563	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി SC (SO PROJECT)	351563	
	2019-20	3600000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ	3600000	
	2019-20	118000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി SC	118000	
	2019-20	60000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ST	60000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയതുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുക
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	267/2019-20	17/19-20 Dated.16.09.2019	223300	0	223300
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	270/2019-20	18/19-20 Dated 16.09.2019	165000	0	165000
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	261/2019-20	19/19-20 Dated 16.09.2019	271416	0	271416
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	266/2019-20	20/19-20 Dated 16.09.2019	113550	0	113550
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	273/2019-20	21/19-20 Dated 16.09.2019	63550	0	63550
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	274/2019-20	22/19-20 Dated 16.09.2019	67300	0	67300
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	260/2019-20	23/19-20 Dated 16.09.2019	197050	0	197050
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	263/2019-20	24/19-20 Dated 16.09.2019	165000	0	165000
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	264/2019-20	25/19-20 Dated 16.09.2019	308916	0	308916
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	259/2019-20	26/19-20 Dated 16.09.2019	53050	0	53050
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	272/2019-20	27/19-20 Dated 16.09.2019	108300	0	108300
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	271/2019-20	28/19-20 Dated 16.09.2019	313550	0	313550
കേരളഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർഅതോറിറ്റി	275/2019-20	29/19-20 Dated 16.09.2019	46300	0	46300
കേരളഗ്രൗണ്ട്	289/2019-	30/19-20 Dated	8300	0	8300

വാട്ടർഅതോറിറ്റി	20	16.09.2019	

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക, തിരിച്ചടച്ച തുക, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുക എന്നിവയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (MS) നം 68/2018.തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018.തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	₹4,63,49,309	₹2,13,00,853 (തൻ വർഷം വരവ്) + ₹2,50,48,456 ആകെ ₹4,63,49,309)	₹35,73,530	0	₹4,27,75,869

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	28	2003-04	3-14-3-2	സർക്കാർ അനുവദിക്കാത്ത ഇനത്തിന് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്	നിയമസഭാ സമിതി (2021-23) 2.09.2021 ലെ യോഗത്തിൽ ഖണ്ഡിക പരിഗണിച്ചു. ലഭ്യമായ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരാമർശം ഒഴിവാക്കാമെന്ന് ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 24.8.2021 ന് എം.ഐ.പി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2001-02	3-4, 3-5, 3-6	2007-08	3.66.2	NMR ക്രമക്കേടുകൾ.	തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഭരണ സമിതി സാധൂകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമ സഭാ സമിതി (2016-19)പരിഗണനയിൽ 21.11.2017 ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി
ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും	-	2013-14	5.1.5.17	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും- അവലോകന റിപ്പോർട്ട്				സംബന്ധിച്ച് (പേജ്.87)	
2014-15	2-1	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2015-16	2-1*, 2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഖ.2.1 വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണ്)

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	10,20,65,601
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,30,01,059
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	51,285.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	50,000.00

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-21	50,000/-	ശ്രീ.എം പ്രദീപൻ , സെക്രട്ടറി

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

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-27	51285	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവുംഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെഎണ്ണം
1997-98	KSA/KSD.6/558/19(10) തിയതി:29.6.2019	01
1998-99	KSA/KSD.6/558/19(11) തിയതി:29.6.2019	01
1999-2000	KSA/KSD.6/558/19(12)തിയതി:29.6.2019	03
2000-01പ്ലാൻ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	2
2000-01ഫൈനൽ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	7
2001-02പ്ലാൻ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	7
2001-02ഫൈനൽ	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	9
2002-03	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	28
2003-04	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2004-05	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	23
2005-06	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	21
2006-07	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	27
2007-08	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	3
2008-09	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	12
2009-10	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	14
2010-11	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	32
2011-12	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2012-13	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	17
2013-14	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	18
2014-15	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	5
2015-16	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	20
2016-17	KSA/KSD.3/436/2018Dtd.11.05.2018	27
2017-18	KSA/KSD.6/051/2019Dtd.18.01.2019	18
2018-19	KSA/KSD.6/1225/2019Dtd.09-01-2020	35

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ മുഴുവൻ തടസ്സങ്ങളും തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

Badiadka 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	6646132.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	972896.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1279918.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	369721.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	12000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	111486755.00
171000000	Interest Earned	I-8	281077.00
180000000	Other Income	I-9	61.00
	Total Income		**121048560.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9776631.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1670549.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1933871.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	299682.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5067787.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	65154928.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2602947.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	307231.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	21968170.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5198755.00
	Total Expenditure		**113980551.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**7068009.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	-7871020.00
	Gross Surplus / Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**14939029.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം - 4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Badiadka 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)	40123683.00
Cash	Cash	RP-40(a)	64034.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1670290.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	50000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	634468.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	369021.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	12000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53046896.00
171000000	Interest Earned	RP-9	281077.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10454772.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	519748.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	61.00
330000000	Secured Loans	RP-32	27437608.00
340000000	Deposits Received	RP-34	270744.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	976747.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6278135.00
	Grand total		**142189284.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2694492.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1584149.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1933871.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4955742.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	54875879.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2713872.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	307231.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	716970.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5198755.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-91446.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	200000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	5987456.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	299682.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-6663.00
340000000	Deposits Received	RP-34	72404.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1901159.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3714011.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3408692.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	1190000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1315858.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	49188225.00
Cash	Cash	RP-40(b)	28945.00
	Grand Total		**142189284.00**

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Badiadka 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	19146218.75
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	11500.00
312000000	Reserves	B-3	97125011.00
	Total Reserve & Surplus		**116282729.75**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15110786.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**15110786.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	48912624.00
	Total Loans		**48912624.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2008972.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2426389.25
	Total Current Liabilities and Provisions		**4435361.25**
	TOTAL LIABILITIES		**184741501.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	114724202.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31212402.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**83511800.00**

	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1746474.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	48432624.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	49217170.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1833433.00

Total Current Assets, Loans and Advances	**101229701.00**
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	**184741501.00**