കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മഞ്ചേശ്വരം 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. 5/777/21

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 20/12/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മഞ്ചേശ്വരം 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 മഞ്ചേശ്വരം 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. 5/777/21 തീയ്യതി: 20/12/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം 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 മഞ്ചേശ്വരം 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 3 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 0 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	20-10-2021	30-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-10-2021	30-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച് . ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യാദവ കുമാരാ സി.എച്ച്. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എം.ബാബു , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി . സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അബ്ദുൾ അസീസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
കെ.രാമകൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-05-2019
അനീഷ് കുമാർ ടി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2019	21-07-2019
അഷ്റഫ് എൻ ബി	സെക്രട്ടറി	22-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷിബുലാൽ ടി.സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-07-2019
മഞ്ജുള	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2019	31-03-2020
പി.പി.ഹുസൈൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	30-11-2019
രാമചന്ദ്രൻ വി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2019	31-03-2020
ഡോ.ബാലചന്ദ്ര റാവു .ബി.വി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	05-09-2019	31-03-2020
രതീഷ് കുമാർ കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.സ്മിത പ്രഭാകരൻ പിള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
വേണുഗോപാലൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-08-2019	31-01-2020
ശൈലേഷ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-02-2020	31-03-2020
ഡോ.വസന്ത് കുമാർ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	04-09-2019
രജിഷ കൃഷ്ണൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ മഞ്ചേശ്വരം സർക്കിൾ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഷീബ.യു.ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ഭാസ്കര ഷെട്ടിഗാർ	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2019	31-03-2020
അജയൻ.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ഷീന എ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ജിജോമോൻ.വി.സി,	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-2
3	സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-2-1
4	അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-2-2
5	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ മറ്റ് അപാകതകൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-2-3
6	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-3
7	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-4
8	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-5
9	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-6
10	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-7
11	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-8
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 15-12-2021)	1-9
13	മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 06-11-2021)	1-10
14	രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-11
15	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021)	1-12
16	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമ പ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-13
17	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ്	1-14

	സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 02-12-2021)	
18	പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-15
19	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-16
20	വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-17
21	പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-18
22	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ, ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-19
23	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 03-12-2021)	1-20
24	അഡ്വാൻസ് തുക വാങ്ങിയിട്ടും വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 03-12-2021)	1-21
25	മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 02-12-2021)	1-22
26	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-23
27	വെള്ളക്കരം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-24
28	ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-25
29	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 28-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 23-11-2021)	1-26
30	യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 03-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 20-12-2021)	1-27

ഭാഗം **2**

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021)	4-4
5	വായ്പ്പാ/വായ്പ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 03-12-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 06-12-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	31.03.2020ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	23/18 തീയതി 25-02-2019	30/2020 തീയതി 09-03-2020
മുന്നിരിപ്പ്	22,97,288	3,91,83,203
വരവ്	15,02,57,489	20,74,67,544
ആകെ	15,25,54,777	24,66,50,747
ചെലവ്	13,62,40,957	23,89,75,318
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,63,13,820	76,75,429

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-2-2 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

എ) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

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

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

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

ബി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ അഡ്വാൻസ് തുകകളുടെ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നമ്പർ എഴുതുന്നില്ല. അതു

പോലെത്തന്നെ അഡ്വാൻസ് തിരിച്ചടവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ രശീതി വൗച്ചറുകളുടെ നമ്പരുകളും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-2-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) 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 ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) KURDFC ലോൺ ഇനത്തിൽ തൻ വർഷത്തെ വരവ് (RP – 32) 20,11,018/- രൂപയാണ് എന്നാൽ General Ledger Trial Balance ഇനത്തിൽ തൻ വർഷത്തെ വരവ് 32,11,018/- രൂപയാണ്.

6) KURDFC & Co-operetive Bank ലോൺ ഇനത്തിൽ തൻ വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് യഥാക്രമം (B-5) 87,20,000/-, 5378973/- രൂപയാണ് എന്നാൽ General Ledger Trial Balance ഇനത്തിൽ തൻ വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് -1,07,20,000/- ,74,28,957/- രൂപയാണ്.

7) RP 31 – ലുള്ള വരവ് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പരിപാടികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കി ബാക്കി എന്നിവ കാണിക്കുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, പലവക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

8) വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms, Sale Of Scrap എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം 2,90,955/- രൂപ, 26,573/- രൂപ എന്നിങ്ങനെ വരവുണ്ട്. ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്ന തിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

9) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Advance To Others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 2,87,619/- രൂപ ഉണ്ട്. പരിശോധിക്കാനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	4,12,95,940.05
വരവ്	8,22,27,459.00
ആകെ	12,35,23,399.05
ചെലവ്	7,31,20,770.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,04,02,629.05

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

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

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	2,39,02,819	2,39,02,819	2,07,18,011	31,84,808	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ. പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുക യായ 6,91,178 രൂപ ഉൾപ്പെടെയു ള്ള വരവു ചെലവു കളാണ് പട്ടിക യിൽ ചേർത്തിട്ടു ള്ളത്. ഇത് കൂടാ തെ 9 ബില്ലുകളി ലായി 28,70,800 രൂപയുടെ ബില്ലു കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	45,46,176	45,46,176	30,76,852	14,69,324	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 58,824 രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവു ചെല വുകളാണ് പട്ടി കയിൽ ചേർ ത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 7 ബില്ലുകളിലായി 15,53,833 രൂപയുടെ ബില്ലു കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8,76,000	8,76,000	2,41,480	6,34,520	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 1 ബിൽ 69,729 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,10,67,000	1,10,67,000	57,40,967	53,26,033	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 6 ബില്ലു കളിലാ യി 12,13,945 രൂപ യുടെ ബില്ലുകൾ

						ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	73,09,000	73,09,000	29,74,531	43,34,469	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 3 ബില്ലുകളിലായി 8,46,929 രൂപയുടെ ബില്ല കൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	1,60,48,956	1,60,48,956	65,54,600	94,94,356	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	8,39,100	8,39,100	39,100	8,00,000	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	88,094	40,64,657	41,52,751	41,33,605	19,146	
ഐ.സി.ഡി.എസ്.	34,30,005	12,00,496	46,30,501	8,74,759	37,55,742	
എസ്.എസ്.എ.	57,957	0	57,957	0	57,957	
NPRPD	2,60,000	0	2,60,000	60,000	2,00,000	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	24,75,550	48,000	25,23,550	11,37,209	13,86,341	
വിമുക്തി ഫണ്ട്	25,000	0	25,000	0	25.000	
നൂറ് തൊഴിൽ ദിനം പൂർത്തീകരിച്ചവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	1,05,000	1,05,000	1,05,000	0	
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	0	1,72,19,759	1,72,19,759	58,02,153	1,14,17,606	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
267	14,73,91,973	166	5,26,20,840	0	101	62.17

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	34	1,02,46,425	26	64,00,354	62.46
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	176	5,97,38,441	98	2,14,43,164	35.90
3	കൃഷി ഓഫീസർ	8	70,02,800	5	37,54,516	53.61
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13	5,36,53,392	11	94,79,343	17.66
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	87,59,571	6	63,81,818	72.85

6	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	4	7,10,000	4	5,86,386	82.58
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	2	7,19,000	2	7,19,000	100
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	4	8,09,241	2	6,48,375	80.12
9	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	8	24,94,000	7	23,23,790	93.17
10	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	9,79,103	3	2,67,510	27.32
11	ഡയറി	1	6,00,000	1	3,76,584	62.76
12	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	16,80,000	1	2,40,000	14.28
	ആകെ	267	14,73,91,973	166	5,26,20,840	35.70

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	88,094	7,45,582	8,33,676	8,14,530	19146
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	33,19,075	33,19,075	33,19,075	0
ആകെ	88,094	40,64,657	41,52,751	41,33,605	19,146

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 607 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 6,19,67,007/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 33,19,075/- രൂപയുടെ 104 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 12,309 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 105 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	27,480	33
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4,77,000	72
വിധവാ പെൻഷൻ	96,04,200	706
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,03,58,100	1793
വികലാംഗ പെൻഷൻ	29,74,900	474

അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1,35,600	15
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾ ക്കുള്ള വിവാഹ ധന സഹായം	3,00,000	10

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-10-2021 തീയ്യതിയിൽ 3.00 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 25,928/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
6	ക്ലാർക്ക്	5
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	ലൈബ്രേറിയൻ	1
9	തൂപ്പുകാരൻ	1
10	തോട്ടിപ്പണിക്കാരൻ	1

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്

പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ അത് സമയബന്ധിതമായി, കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുന്നില്ല. തപ്പാലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ തിയതി, രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഡിസ്പോസൽ അടയാളപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഹാജർ പട്ടിക കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനം ദിന പ്രവർത്തനത്തിനായി പത്തോളം വെബ്സൈറ്റുകളും സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയറും ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച് നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 25 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13 തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 13 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷം 8 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൗണ്ടർസൈൻ ചെയ്യുകയോ മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സാംഖ്യ രസീതികൾക്കും റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അവയുടെ സ്റ്റോക്ക് കൃത്യമാണ്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവ് വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ക്ലാർക്കുമാർ സ്വീകരിക്കുന്ന പിരിവ് തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

വരവിനങ്ങളെല്ലാം ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയാണ്. ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട് .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 4 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നിരവധി പർച്ചേസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി കൂടി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ ശുപാർശ ചെയ്ത പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയതിൽ കൂടുതലും. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സു ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ എഴുതി ചേർത്തിട്ടില്ല. നടപ്പു പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ ചർച്ചകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷ പദ്ധതികൾ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സിൽ കൺവീനർ ഒപ്പുവെക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-10-2021 മുതൽ 22-10-2021 വരെ	02/2021മുതൽ 09/2021 വരെ	25-10-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13-02-2014 മുതൽ 26-02-2014 വരെ	2008-2009മുതൽ 2012-2013 വരെ	22-04-2014

1-11 രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

ക്രമ നമ്പർ	രശീതി നമ്പർ	തുക
1.	51154/20	1465/-
2.	51154/21	1465/-
3.	51154/45	-
4.	51162/1	-

ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

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

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമായ കണക്കനുസരിച്ച് 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ 6 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് 31,524/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് കൂടാതെ 2014-15 വർഷം മുതൽ ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമ പ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 27 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം 29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരേയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	7,48,737
വാട്ടർ ചാർജ്ജ് (Code No 230110101)	9,33,625
ആകെ	16,82,362

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് - ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല.

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 അടിസ്ഥാനത്തിലാകണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും, പട്ടിക രണ്ടിൽ ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 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, സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 545 അപേക്ഷകരിൽ നിന്നായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ളത് ഭേദഗതി പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ നിരക്കല്ല. 2017ലെ ഭേദഗതി അനുസരിച്ചുള്ള ലൈസൻസ് നല്കൽ നടപ്പിലാക്കുവാൻ 2019-20 വർഷം പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകത പരിഹരിക്കുകയും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഒരു സ്ഥലവും സെക്രട്ടറി നല്കുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെ യാതൊരാവശ്യത്തിനും ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ല. 1996 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കൽ) ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 3, പട്ടിക 1 (ക്രമ നം 149) പ്രകാരം റേഷൻ കടകൾ FTE & OS ലൈസൻസ് എടുത്ത ശേഷം മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ മഞ്ചേശ്വരം പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന റേഷൻ കടകൾ നാളിതു വരെയായി ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ ധാരാളം കരാറുകാരുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1) മമ്മദ് ആരിഫ്

2) ഇസ്മയിൽ തുഫൈൽ

3)എ. കെ. തൗസീഫ്

4) യശോധര

5) എം. കെ. ഇസ്മയിൽ

6) നാസിർ ഐ.

7) ഖാലിദ് എ. കെ.

8)അഹമ്മദ് ജുനൈദ്

9) വി. പി. ബഷീർ

10) പ്രകാശ് എ.

11) അബ്ദുൾ റഹിമാൻ പി. എ.

12) സന്തോഷ് കുമാർ

13) സി. സുലൈമാൻ

14) അബ്ദുൾ റഹിമാൻ

15) അബ്ദുള്ള അസ്ലം

16) ജയചന്ദ്രൻ

17) എ. ബി. അന്തുഞ്ഞി

18)മുഹമ്മദ് അനസ്

19) മുഹമ്മദ് ഹനീസ്

20) അബ്ദുൾ സമീർ

21) ഇമ്രാൻ

22) റോണ് ഡി സൂസ

23) ലോഹിത് കുമാർ

24)ഷഹീം ഉസ്മാൻ

25)ഉമാനാഥൻ ബി. കെ.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഓരോ കരാറുകാരിൽ നിന്നും അർഹമായ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രസീത് സഹിതം ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച വരുന്ന റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും 2019-20 രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള മുഴവൻ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക

31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി തൻ വർഷ പിരിവിൽ 19,55,068/- രൂപ ബാക്കിയുണ്ട്. കൂടാതെ കുടിശ്ശികയിൽ 13,93,714 രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പഞ്ചായത്തിൽ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. സഹായക സോഫ്റ്റ് വെയറുകളായ സാംഖ്യ, സഞ്ചയ എന്നിവ ഇന്റഗ്രേറ്റ് ചെയ്ത് സുസജ്ജമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിനത്തിലെ കുടിശ്ശിക അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള ഊർജിത നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-18 പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ			കൃഷി ഓഫീസർ			
ക്രമ നം.	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ /തിയ്യതി	ഫണ്ട് ഇനം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്

1	4,67,500 രൂപ	4,59,000 രൂപ	173 / തിയ്യതി 16.12.2019	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	12/2019-20	നെൽ കൃഷി വികസനം
2		8,500/- രൂപ	330 / തിയ്യതി 09.03.2020	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ		
3	4,67,500 രൂപ	4,59,000 രൂപ	19200652015400966929 തിയ്യതി 19.12.2019	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		
ആകെ		9,26,500/- രൂപ				

2019-20 വർഷം കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ നെൽ കൃഷി വികസനം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം , ആകെ 9,26,500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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) കൃഷി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയുടെ വിസ്തൃതി, കൃഷി ഓഫീസർ പരിശോധിച്ചതിന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

(3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-19 ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ, ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 37 അംഗൻവാടി സെന്ററുകൾ വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ന്യൂട്രിമിക്സ് ഭക്ഷ്യമിശ്രിതം , കീർത്തി ന്യൂട്രിമിക്സ് കാഞ്ഞിരത്തിങ്കാൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വിവിധ മാസങ്ങളിലായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാങ്ങിയ ന്യൂട്രിമിക്സിസിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽനമ്പർ/ തിയ്യതി	ചെലവ് തുക	ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ അളവ്	പ്രൊജക്ട്നമ്പർ / പ്രൊജക്ട്
1	8/2019-20	1,10,250 രൂപ	1500കിലോഗ്രാം	18/2019-20 അങ്കണവാടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് , പൂരക പോഷകാഹാരം പരിപാടി
2	18/2019-20	1,10,250 രൂപ	1500കിലോഗ്രാം	
3	19/2019-20	1,10,250 രൂപ	1500കിലോഗ്രാം	
ആകെ		3,30,750,രൂപ	4500കിലോഗ്രാം	

കീർത്തി ന്യൂട്രിമിക്സ് കാഞ്ഞിരത്തിങ്കാൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 4500 കിലോഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സ്

ഭക്ഷ്യമിശ്രിതത്തിന്റെ വിലയായി ആകെ 3,30,750 രൂപ (അക്കൗണ്ട് നം.62660201000 3240) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹ്യക്ഷേമ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 01.02.2010, 05.06.2010 എന്നീ തീയ്യതികളിലെ ഐ.സി.ഡി.എസ്. ബി. 3-312/2010 നമ്പർ കത്തുകൾ പ്രകാരം ഓരോ രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് സാമ്പിളുകൾ ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പരിശോധനകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിർമ്മിക്കുന്ന ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ സാമ്പിളുകൾ, ഫുഡ് ടെസ്റ്റ് ലാബുകളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

2019-20 വർഷത്തിൽ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം നാളിതുവരെയായും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്	പ്രൊജക്റ്റ്നമ്പർ / പ്രൊജക്റ്റ്
1	ഫൌസിയ W/Oഷബീർ അഹമ്മദ് കോംപ്ലക്സ് ഉദ്യാവാർ	4,00,000	3,50,000	50,000	ഭിത്തി	26/2019-20 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി
2	ഗൌരി പ്രഭു W/O സുരേന്ദ്ര പ്രഭു എസ് . എ ടെമ്പിൾ മഞ്ചേശ്വരം	4,00,000	3,40,000	60,000	മേൽക്കൂര	
3	നെബീസ W/O അബ്ദുൾ സലാം ഉദ്യാവാർ	4,00,000	2,00,000	2,00,000	ലിൻറിൽ	
4	സൌറ W/Oമുഹമ്മദലി ഉദ്യാവാർ	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര	
5	സുശീല D/O വേലായുധൻ കുഞ്ചത്തൂർ	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര	
6	സുന്ദരി W/Oഗുരുവപ്പ വാമഞ്ചൂർ	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര	
7	സഫിയ ബി.എം.W/O അബ്ദുൾ ലത്തീഫ് ബങ്കര മഞ്ചേശ്വരം	4,00,000	3,00,000	1,00,000	മേൽക്കൂര	

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 അഡ്വാൻസ് തുക വാങ്ങിയിട്ടും വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

പ്രൊജക്ട്നമ്പർ / പ്രൊജക്ട് :244/2019-20 /വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റി പുതിയ മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കൽ

2019-20 വർഷത്തിൽ വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പദ്ധതി പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനങ്ങൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്തവിൻറെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	ചന്ദ്രകല W/Oപുണ്ഡരീക നായക് അച്ചർക്കട്ട	50,000	25,000	25,000
2	ഖദീജമ്മ മിസിരിയ മൻസിൽ ഉദ്യാവാർ ,മഞ്ചേശ്വരം	50,000	25,000	25,000
3	രാമപ്പ S/O കണ്ണ ബെൽച്ചാട അഞ്ചരെ	50,000	25,000	25,000
4	സഫിയW/Oറഹിം ഹക്കീം മൻസിൽ ,ഗേറ്റുകട്ട	50,000	25,000	25,000
5	ഹലീമW/O റഫീക്ക് ശാന്തി നഗർ	50,000	25,000	25,000

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മഹാത്മാ ഗാന്ധി പ്രതിമ നിർമ്മാണം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
ഫണ്ട്	തനതു ഫണ്ട്
വൗച്ചർ നം.	21900586/ 05-11-2019 തുക -50,000/-രൂപ
ചെക്ക് നം	5018271/ 04-11-2019

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 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 19-08-2019 തീയതിയിലെ 91(2)/2019 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 50,000/- രൂപ സംഭാവന നല്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 04-11-2019 തീയതിയിലെ ചെക്ക് നം. 5018271 പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക ജില്ലാ കളക്ടറുടെ പേരിലുള്ള മേൽ പരാമർശിത അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 50,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/19-20 തീയതി 25-10-2021)

1-23 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് KSEB യുമായി സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2019-20 ൽ 7,48,737/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി യും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി , പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രയെണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണെന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് കൂടി വൈദ്യുതചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളതെന്ന് നിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്തുകൊണ്ടാണെന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിച്ച്, ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 വെള്ളക്കരം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ആകെ 9,33,625/- രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന ക്ഷമത സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും നാളിതു വരെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതുകൊണ്ടു തന്നെ ഉപയോഗിക്കുന്ന ജലത്തിന് തന്നെയാണ് ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുക സാധ്യമല്ല. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം, സ്ഥാനം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്തിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം, പ്രവർത്തന ക്ഷമത എന്നീ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിലെ ചെലവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ പൂർണമായ വിവര ശേഖരണം നടത്തേണ്ടതും വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതരോടൊപ്പം സംയുക്തമായി ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന ക്ഷമത വിലയിരുത്തി പ്രതിമാസ കുടിവെള്ളക്കരത്തിൽ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നം. സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് സത്വര

നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് മഞ്ചേശ്വരം ശാഖയിൽ ഇതിനായി ഒരു അക്കൗണ്ട് (നം 520101266170984) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിൽനിന്നും ആർക്കും ഇതുവരെ ധനസഹായവും നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചതല്ലാതെ, ചട്ട പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടതായ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടന്നിട്ടില്ല. അതിനാൽ പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ഭാഗമായി താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1	30/19-20	ഐ.കെ.എം -ന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം	1,15,318	1,15,318	1920065200465825- തിയ്യതി 19.8.2019	57047023512	സെക്രട്ടറി

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 1,15,318 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പൊതു മരാമത്ത് മാന്വൽ 2012 (ജി.ഒ.(പി.) 13/2012/പി. ഡബ്ല്യൂ.ഡി. 01-02-2012) പ്രകാരം കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത സമയത്തിൽ തന്നെ മരാമത്ത് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗീകമായോ ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ട ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാം. ഇതിന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന മുൻപായി അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള കാലാവധി -നീട്ടൽ ഒറ്റതവണ- ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% അധികരിക്കാത്തവ അല്ലെങ്കിൽ 6 മാസം (ഏതാണ് കുറവെങ്കിൽ അത്) പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ (രണ്ടാം തവണ) ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 50% ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല .ആദ്യ തവണ പി. എ. സി. യുടെ 1% (മിനിമം 1,000 മാക്സിമം 50,000 രൂപ) ആദ്യ തവണക്ക് ശേഷം പി.എ.സി. യുടെ 2% (മിനിമം 2,000 മാക്സിമം 1 ലക്ഷം രൂപ)പിഴയോടും കൂടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാം. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

മെറ്റിരിയൽ കലക്ഷൻ സെറ്റർ ഗേരുകട്ടെ -

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മെറ്റിരിയൽ കലക്ഷൻ സെറ്റർ ഗേരുകട്ടെ
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	0176/20
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

കരാറുകാരന്റെ പേര്	മുഹമ്മദ് റഫീക്ക്
എം.ബുക്ക് നമ്പർ	70 & 111 -2018-19
അടങ്കൽ	30,06,228/- രൂപ
എഗ്രീമെന്റ് പി.എ. സി.	AE/31.03.2018
ബിൽ നമ്പർ	70/17.07.2019
പണമാക്കിയ തീയതി	17.07.2019
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/MJR/2018-19/ തീയതി 31.03.2018
എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	31.03.2018
പ്രവൃത്തി ഔദ്യോഗികമായി ആരംഭിച്ച തീയതി	31.03.2018
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തീയതി	31.09.2018 (എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം, 6 മാസം കാലയളവ്)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീയാക്കിയ തീയതി	27.03.2019
യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ എടുത്ത തീയ്യതി / കാലയളവ്	31.03.2018 To 27.03.2019 - 11 മാസം27 ദിവസം 01.10.2018 മുതൽ 27.03.2019 വരെ 6 മാസം 26 ദിവസം അധികം
പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്ത് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ [G .O. (P) 13/ 2012/ PWD തീയതി 01.02.2012] പാർട്ട് Ii സെക്ഷൻ 2112, 2112 (1) അനുസരിച്ച്)1	എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലയളവ് 6 മാസമായതിനാൽ 01.10.2018 മുതൽ 27.03.2019 വരെ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ 3 (1+2)ശതമാനം നിരക്കിൽ 30,06,228 X3% = 90,186 രൂപ
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ അനുവദിച്ച കാലയളവിനെക്കാൾ അമ്പത് ശതമാനത്തി ലധികം കാലയളവ് യാതൊരു കാരണവശാലും അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 4/25.10.2021)

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 ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	26-10-2021 & 27-10-2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് & നം.	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	4,59,000	0012/20 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി നെൽകൃഷി വികസനം	4,59,000	0
		2,34,425	0019/20 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളഷിപ്പ്	2,34,425	0
		2,00,000	0050/20 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	99,741	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	99,741	0
		1,69,750	മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	1,69,750	0

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ

അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ / ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	0144/ 20 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	21901154/ 18-02-20	2,49,329	2,49,329	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	0324/20 3 ഫേസ് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	21901191/30-03-20	1,01,141	1,01,141	0
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	0248/20 കണ്വതീർത്ഥ രാമടി റോഡ് ചാന്ദിപദവ് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21901153/18-03-20	1,19,717	1,19,717	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഇ.എം.എസ്.ഭവന പദ്ധതി 100 വീട്	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 90/2013/ തസ്വഭവ, തിയതി 14-03-2013	1,07,20,000	1,07,20,000	20,00,000	87,20,000
KURDFC	ജി.ഒ.(എം.എസ്)	74,28,975	42,17,957 +	20,50,002	53,78,973

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018		32,11,018 (ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ – 74,28,975		

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയ്യതി
2017-18	3(17)	3,968	ശ്രീമതി ബബിത കെ., ICDS സൂപ്പർവൈസർ	119010102634/ 29-06-2019
2018-19	2(1)	36,949	ജോർജ് മൊന്തരോ, കരാറുകാരൻ	119010110427/ 20-03-2020

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	21	2007-08	3.66.3	മൈത്രി ഭവന പദ്ധതി – കേരള സംസ്ഥാന ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡ്- 7,50,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ, വിനി യോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
1999-2000	22	2007-08	3.66.3	ജല അതോറിറ്റി, ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്- പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	തടസ്സം തുടരുന്നു

				പ്രവൃത്തി -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.	
2014-15	2.2	2016-17	അധ്യായം1 അനുബന്ധം.3	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2015-16	2.2	2016-17	അധ്യായം2 അനുബന്ധം.5	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/നോട്ടീസ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾപ്പെട്ട തുക	ഈടാക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2016 -17	ഖ.2-3	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl. Cell/ Csc / C2/ 2018 Dt.20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹2,62,272	-	-	-	-	-	₹ 2,62,272	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
2	2016 -17	ഖ. 2-5(1)	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl.cell/ Csc / C2/ 2018 Dt.20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹54635	-	-	-	-	-	₹ 54635	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

3	2016 -17	ഖ. 2-5(2)	എം ധനഞ്ജയൻ സെക്രട്ടറി	KSA.6426/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹12291	-	-	-	-	-	₹ 12291	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക. നം	ഉത്തരവാദി യായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗ പ്പേര്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ നോട്ടീസ്		സ്വയം അടവാ ക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാ രങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യ മായ തുക	അവശേ ഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാ ധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക			ഉൾ പ്പെട്ട തുക	ഈടാ ക്കിയ തുക			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2011 -12	ഖ.3-1	ശ്രീമതി ഗീത പി.എൽ ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	KSA.6881/ Spl.cell / Csc/ C2/ 2016 Dt. 30.01.2018	₹ 2,33,628/-	-	-	-	-	-	₹ 2,33,628/-	തുക റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കുവാൻ HO കത്ത് നം KSA.6881/ Spl.cell/Csc/ C2/2016 Dt.29.5.2018 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഇതുവരെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാ ത്തതായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 29.1.2019 ന് അറിയിക്കുക യുണ്ടായി
2	2014 -15	ഖ. 3-1(1) ഭാഗി കം	സന്തൂപ് ചന്ദ്രൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 7,649/	7,649/-	-	-	-	7,649/-	0	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 120010104133- തി. 11.11.2020

3	2014 -15	3-1(3) ഭാഗികം	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018(1) Dt.28.9.2020	17,774/-						17,774	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
4	2014 -15	ഖ. 3-1 (10-12) ഭാഗികം	സന്ദീപ് ചന്ദ്രൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 9,712/	9,712/-	-	-	-	9,712/-	0	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 120010104133- തി. 11.11.2020
5	2014 -15	ഖ. 3-5 ഭാഗികം	സന്ദീപ് ചന്ദ്രൻ അസി. എഞ്ചിനീയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 22,597-	22,597-	-	-	-	22,597	0-	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 120010104133- തി. 11.11.2020
6	2015 -16	ഖ. 3-1	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 54,919	-	-	-	-	-	54,919-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
7	2015 -16	ഖ. 3-2	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 41,337	-	-	-	-	-	41,337-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
8	2015 -16	ഖ. 3-3 1&2)	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 12,359	-	-	-	-	-	12,359-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
9	2015 -16	ഖ. 3-4 1&2)	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2 /2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 21,483	-	-	-	-	-	21,483-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
10	2015 -16	ഖ. 3-5 1&2)	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 37,464	-	-	-	-	-	37,464/-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
11	2015 -16	ഖ. 3-6	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 24,841/	-	-	-	-	-	24,841/-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
12	2015 -16	ഖ. 3-7 1&2)	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനീയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 19,242/	-	-	-	-	-	19242/-	തുക ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

13	2015 -16	ഖ. 3-8	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2018 Dt. 01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 15,370/	-	-	-	-	-	15,370/-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു
14	2016 -17	ഖ. 3-1	ജോബി.കെ അസി. എഞ്ചിനിയർ	KSA.6426/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 20.04.2021 (നോട്ടീസ്)	₹ 145769	-	-	-	-	-	₹ 1,45,769/-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,22,27,459.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,31,20,770.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,65,318 രൂപ.

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-22	50,000	അഷ്റഫ്.എൻ.ബി,സെക്രട്ടറി
1-26	1,15,318	
ആകെ	1,65,318	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1992-93 & 1993-94	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(1) തീയതി 29.05.2019	1
1996-97 (F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(3) തീയതി	1

	10.06.2019	
1997-98 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(4) തീയതി 10.06.2019	2
1998-99 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(6) തീയതി 10.06.2019	2
1999-00 (Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(8) തീയതി 10.06.2019	6
2000-01(Plan)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(10) തീയതി 10.06.2019	5
2001-02 (Plan)	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 6/147/04 തീയതി 11.01.2006(P)	7
1998-99(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/953/2018(7) തീയതി 10.06.2019	3
2000-01(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(1) തീയതി 22.06.2019	9
2001-02(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(2) തീയതി 22.06.2019	1
2002-03(F)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(3) തീയതി 22.06.2019	5
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(4) തീയതി 22.06.2019	6
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(5) തീയതി 22.06.2019	6
2005-06	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/20/2012 തീയതി 12.09.2012	9
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(6) തീയതി 22.06.2019	6
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(7) തീയതി 22.06.2019	7
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/557/2019(8) തീയതി 22.06.2019	6
2009-10	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി4/236/12 തീയതി 06.10.2015	13
2010-11	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 4/248/12 തീയതി 10.07.2015	14
2011-12	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1283/18 തീയതി 8.04.2019	11
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി 5/1117/15(1) തീയതി 11.12.2015	15
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/649(A)/17 തീയതി05.12.2017	16

2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 5/1212/16 തീയതി 21.03.2018	18
2016-17	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി5/230 /2018തീയതി 15.03.2018	15
2017-18	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി5/103/2019 തീയതി 21.05.2019	23
2018-19	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി5/989/2019 തീയതി 06-11-2019	22

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ 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 മഞ്ചേശ്വരം 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 മഞ്ചേശ്വരം 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 ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Manjeshwar 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	9162118.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	527093.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2345635.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1014288.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	83276675.00
171000000	Interest Earned	I-8	1388453.00
180000000	Other Income	I-9	54562.00
	Total Income		97768824.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11320249.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	956330.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2411728.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1020665.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4742614.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	25910918.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3845699.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2812021.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	23877280.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	8237945.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	50000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	0.0
	Total Expenditure		85185449.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		12583375.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-243975.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		12827350.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar 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)	41054657.06
Cash	Cash	RP-40(a)	241282.99
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1749690.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	1400.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2119835.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1014288.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	57453188.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1388453.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4193325.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4892536.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	42162.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	8101.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2011018.00
340000000	Deposits Received	RP-34	304248.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	424129.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6610086.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	15000.00
	Grand total		123523399.05
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4821806.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	956330.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2411728.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	4742614.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	19118107.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	3773439.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	2790021.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	327480.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8237945.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds -Revenue Expenses	RP-21	50000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	32443.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	83373.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9536824.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1020665.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2100000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	17350.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1710175.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3361831.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4895350.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	2011018.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1122271.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	50402628.06
Cash	Cash	RP-40(b)	0.99
	Grand Total		123523399.05

അനുബന്ധം-5

31.03.2020ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Manjeshwar 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	41393601.28
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	8101.00
312000000	Reserves	B-3	68209803.00
	Total Reserve & Surplus		109611505.28
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	7544615.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7544615.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14098973.00
	Total Loans		14098973.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	436857.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2461853.97
	Total Current Liabilities and Provisions		2898710.97
	TOTAL LIABILITIES		134153804.25
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	97360872.00

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-31797834.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		65563038.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	3331050.20
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	14098973.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	50402629.05
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	758114.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		

Total Current Assets, Loans and Advances	68590766.25
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	134153804.25