കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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.5/778/21

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 2020-2021 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 2020-2021 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.5/778/21 തീയ്യതി: 20/12/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 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 2020-2021 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 ഓഫീസര്
ശ്രീ.യാദവ കുമാരാ സി.എച്ച്.അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എം.ബാബു ,അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി .സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അബ്ദുൾ അസീസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020
ജീൻ ലെവിനോ മൊന്തേരോ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
അഷ്റഫ് എൻ ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മഞ്ജുള എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	10-07-2020
ജോ ആന്റണി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	11-07-2020	03-02-2021
പ്രമോദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	04-02-2021	06-03-2021
ജോ ആന്റണി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	07-03-2021	31-03-2021
രാമചന്ദ്രൻ വി.വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ബാലചന്ദ്ര റാവു .ബി.വി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സ്മിത പ്രഭാകരൻ പിള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	05-06-2020
ഡോ.ദീപ്തി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	06-06-2020	20-02-2021
ഡോ.സ്മിത പ്രഭാകരൻ പിള്ള	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	21-02-2021	31-03-2021
അജയൻ.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
ഷീന എ.കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശൈലേഷ് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഷീബ.യു.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	01-04-2020	21-01-2021
ഡോ.അമ്പിളി.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	22-01-2021	23-02-2021
ഡോ.ഹെന്ന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോപ്പതി	24-02-2021	31-03-2021
ജിജോമോൻ.വി.സി	ഫിഷറീസ് സബ്	01-04-2020	31-03-2021

	ഇൻസ്പെക്ടര്		
ഭാസ്കര ഷെട്ടിഗാർ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	10-06-2020
ശിവരാമ ഭട്ട്	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	11-06-2020	31-03-2021
രതീഷ് കുമാർ കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ കുഞ്ചത്തൂർ സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
രജിഷ കൃഷ്ണൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ മഞ്ചേശ്വരം സർക്കിൾ	01-04-2020	16-10-2020
രതീഷ് കുമാർ കെ.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ മഞ്ചേശ്വരം സർക്കിൾ (ചാർജ്)	17-10-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	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 08-11-2021)	1-2-1
4	കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-2-2
5	പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻസസിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-2-3
6	പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-2-4
7	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകത Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-2-5
8	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്താൻ ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-2-6
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 08-11-2021)	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 09-11-2021)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 09-11-2021)	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 09-11-2021)	1-6
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-7
14	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 15-12-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 15-12-2021)	1-9
16	മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-10

17	രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021)	1-11
18	കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നല്കൽ - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത 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
19	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)	1-13
20	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-14
21	വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-15
22	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021)	1-16
23	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 16-12-2021)	1-17
24	സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 14-12-2021)	1-18
25	വയോജന പരിപാലനം പദ്ധതി- അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയില്ലാതെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 01-11-2021) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 02-12-2021)	1-19
26	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്-സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-20
27	വെള്ളക്കരം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-21
28	ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത്- അപാകത. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	1-22
29	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 02-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 14-12-2021)	1-23
30	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 16-11-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-24
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: Jayananda. H (Audit Officer, On 01-12-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-11-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021)	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	വായ്പ/വായ്പാ 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 28-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 28-10-2021)	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 17-11-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-10-2021) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 05-11-2021)	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 20-12-2021)	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	31.03.2021ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	44/20 തീയതി 30-03-2020	27/21 തീയതി 23-02-2021
മുന്നിരിപ്പ്	76,75,429	4,32,82,252
വരവ്	17,44,75,200	20,61,94,298
ആകെ	18,21,50,629	24,94,76,550
ചെലവ്	17,99,57,320	23,41,15,533
നീക്കിയിരിപ്പ്	21,93,309	1,53,61,017

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 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 കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പാസ്സാകാത്ത ട്രഷറി ബില്ലുകളിലെ തുകകൾ (ക്യൂ ബില്ലുകൾ) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-3 പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻസസിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് I-18 ഷെഡ്യൂളിൽ (പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റംസ്) 280100101-പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് ഓൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ ₹2,24,697/- ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണവും ആയതിന് ആധാരമായ രേഖയും ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-2-4 പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

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

1-2-5 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകത

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 13,28,017/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2020-21 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5,04,02,629.05/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പ്രസ്തുത തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2-6 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ രേഖപ്പെടുത്താൻ ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

312100101- കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്ന കണക്കിലേക്ക് വികസന ഫണ്ട് ജനറലിൽ നിന്നും 31,91,330/- രൂപയും എസ്.സി.പി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,64,809/- രൂപയും ടി.എസ്.പി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2,38,915/- രൂപയും കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 5,91,937/- രൂപയും തൻ വർഷം മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് കണക്കാക്കിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	5,04,02,629.05
വരവ്	10,69,58,546.00
ആകെ	15,73,61,175.05
ചെലവ്	10,12,17,485.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	5,61,43,690.05

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

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

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	കുറിപ്പ്

വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	2,16,28,576	2,16,28,576	2,44,34,366	(-) 28,05,790	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 28,65,424 രൂപ ഉൾപ്പെടെ യുള്ള വരവു ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 18 ബില്ലുകളി ലായി 25,44,808 രൂപയുടെ ബില്ല കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	41,24,157	41,24,157	29,39,503	11,84,654	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 1,75,843 രൂപ ഉൾപ്പെടെയുള്ള വരവു ചെലവു കളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 3 ബില്ലുകളിലായി 5,38,368 രൂപയുടെ ബില്ല കൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8,68,000	8,68,000	4,66,499	4,01,501	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 2 ബില്ലുകളിലായി 253249 രൂപ യുടെ ബില്ല കൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,18,85,000	1,18,85,000	60,27,084	58,57,916	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 14 ബില്ലുകളിലായി 33,68,852 രൂപയുടെ ബില്ല കൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	77,69,613	77,69,613	65,67,746	12,01,867	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 9 ബില്ലുകളിലായി 24,39,473 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	90,30,000	90,30,000	2,37,790	87,92,210	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	0	1,85,20,400	1,85,20,400	1,35,22,973	49,97,427	പട്ടികയിലെ ചെലവു തുക കൂടാതെ 28 ബില്ലുകളിലായി 84,61,668 രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	0	1,81,39,188	1,81,39,188	86,27,069	95,12,119	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	19,146	50,72,028	50,91,174	47,98,255	2,92,919	
ICDS	37,55,742	9,24,395	46,80,137	8,95,504	37,84,633	
NPRPD	2,00,000	0	2,00,000	0	2,00,000	
എസ്.എസ്.എ	57,957	0	57,957	0	57,957	
സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ-						
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	13,86,341	22,43,576	36,29,917	2,17,940	34,11,977	
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾ ക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	0	8,40,000	8,40,000	8,40,000	0	
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ 100 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തവർ ക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ്	0	17,000	17,000	17,000	0	
വിമുക്തി	25,000	0	25,000	0	25,000	

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
276	13,62,00,893	183	7,11,70,658	0	93	66.30

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	25	1,39,93,133	20	1,00,11,017	71.54
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	173	6,14,27,651	101	2,88,75,236	47.00
3	കൃഷി ഓഫീസർ	14	1,02,21,464	13	79,57,059	77.84
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16	3,05,30,290	13	1,03,97,644	34.05
5	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	14	98,03,906	10	60,67,395	61.88
6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	13,74,400	7	12,19,066	88.69
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	3	9,30,000	3	9,29,717	99.96
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ –	1	7,00,000	1	5,83,932	83.41

	പി.എച്ച്.സി					
9	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	4,00,000	1	4,00,000	100
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	7	11,70,000	4	7,48,727	63.99
11	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	5	30,01,400	5	22,27,468	74.21
12	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	26,48,649	5	17,53,397	66.19
	ആകെ	276	13,62,00,893	183	7,11,70,658	52.25

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	19,146	2,73,773	2,92,919	0	2,92,919
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	47,98,255	47,98,255	47,98,255	0
ആകെ	19,146	50,72,028	50,91,174	47,98,255	2,92,919

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 636 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 7,26,72,379/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 47,98,255/- രൂപയുടെ 116 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 15012 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 17 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11,34,300	74
വിധവാ പെൻഷൻ	2,40,36,800	1698
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2,99,25,500	2139
വികലാംഗ പെൻഷൻ	77,58,900	522
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,23,900	23
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	8,40,000	28
തൊഴിലില്ലായ്മ വേതനം	10,080	15

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-10-2021 തീയ്യതി 3 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	ഉിപ്പകാരൻ	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 വിഭജിച്ചു നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 21 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 10 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷം 4 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനട്സ് 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 രജിസ്റ്റകളും 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 വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്. ക്ലാർക്കുമാർ സ്വികരിക്കുന്ന പിരിവു 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 സ്വികരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട് .

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 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	02/2021 മുതൽ 09/2021 വരെ	25-10-2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	13-02-2014 മുതൽ 26-02-2014 വരെ	2008-2009 മുതൽ 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.	51169/23	1800/-
2.	51173/100	472/-
3.	51167/2	552
4.	51183/27	505

ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അനുമതി നല്കൽ - രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകത

കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള അപേക്ഷ ലഭിക്കുന്നതു മുതൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അസസ്മെൻറ് നമ്പർ ചേർക്കുന്നതു വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിലാണ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്ററിന്റെ പ്രൊഫോർമ. എന്നാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ , കെട്ടിട നമ്പർ നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇത് കാരണം പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നല്കി നികുതി ചുമത്തുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പെർമിറ്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ കാലാവധിക്ക ശേഷം പെർമിറ്റ് പുതുക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ കണ്ടെത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ വർദ്ധിക്കുന്നതിനും വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നതിനും ഇത് കാരണമാകുന്നു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായുള്ള അപേക്ഷ ലഭിക്കുന്നതു മുതൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി അസ്സസ്സ്മെന്റ് നമ്പർ ചേർക്കുന്നതു വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ വഴി പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-13 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 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ നടത്തിയ 3 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് 15818/- 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.

1-14 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200(2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ നൽകുമ്പോൾ 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 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 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)	7,54,205
വാട്ടർ ചാർജ്ജ് (Code No 230110101)	9,30,035
ആകെ	16,84,240

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 വസ്തു നികുതി വൻ കുടിശ്ശിക

31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി തൻ വർഷ പിരിവിൽ 17,46,397/- രൂപ ബാക്കിയുണ്ട്. കൂടാതെ കുടിശ്ശികയിൽ 18,06,734/- 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.

1-16 പഞ്ചായത്തു പരിധിയിലെ റേഷൻ കടകൾ FTE&OS ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നില്ല

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തു 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.

1-17 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ചെലവു തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല . വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ /തിയ്യതി	അക്കൗണ്ട് നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1	7/ 2020-21	ഐ.കെ. എം-ന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം	1,20,000	1,19,305	2020065200, 3200332949 തിയ്യതി 09.07.2020	57047023512	സെക്രട്ടറി
2	242/ 20-21	കന്നട ഹയർ സെക്കണ്ടറി തുല്യത പുസ്തക	1,00,000	1,00,000	78/ തിയ്യതി 16.05.2020	02880100113107	സെക്രട്ടറി

		പ്രിൻറിങ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം					
3	326/ 20-21	ജി.ഡബ്ല്യ. എൽ .പി . സ്കൂൾ. കെട്ടിടം, കാസറഗോഡ് വികസന പേക്കേജിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിക്കു ന്നതിനുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1500000	1500000	2020065200, 3200723025 തിയ്യതി 11.11.2020	8443-00-108	സെക്രട്ടറി

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-18 സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

2020-21 വർഷത്തിൽ സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് പദ്ധതിയുടെ ചെലവുമായി ആകെ 3,22,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 19.10.2020 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി യോഗത്തിൽ , 3,22,000/- രൂപയുടെ 50 തയ്യൽ മെഷീനുകൾക്ക് കുറഞ്ഞ വില ക്വാട്ട് ചെയ്ത , ശ്രീ.ഗണേഷ് മെഷിനറി ആൻറ് എൻറർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു. ഒരു യൂണിറ്റിന് 10 തയ്യൽ മെഷീൻ എന്ന കണക്കിൽ 5 തയ്യൽ യൂണിറ്റുകളാണ് പദ്ധതി പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത് . എന്നാൽ , ടെണ്ടർ പ്രകാരം വാങ്ങിയ 50 തയ്യൽ മെഷീനുകൾ , കുടുംബശ്രീ ഹാളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഗുണഭോക്താക്കളായ 5 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) സ്വയം തൊഴിൽ യൂണിറ്റ് പദ്ധതി ആരംഭിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

കുടുംബശ്രീയുടെ 5 യൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നും 20,000/- രൂപ വീതം ആകെ 1,00,000/- രൂപ (5x20,000) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പിരിച്ചെടുത്ത 1,00,000/- രൂപയിൽ 64,400/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിക്കാത്ത കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിച്ചത് നിർവ്വഹണ നടപടിക്രമത്തിലെ അപാകതയാണ്. ചെലവ് വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	
പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	0259/2020-21 / തയ്യൽ മെഷീൻ യൂണിറ്റ്.	
അടങ്കൽ	4,00,000രൂപ	1,00,000 രൂപ
ചെലവ് തുക	2,57,600/-രൂപ	64,400 രൂപ
ഫണ്ട് ഇനം	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
തുക നൽകിയത്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 33780200000363	
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	1) 20200652016701340421З/ തിയ്യതി :27.03.2021 2) 52000876 തിയ്യതി :29.02.2021	

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് , മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ, ചെലവ് തുകയായ 2,57,600 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 02/2020-21 തിയ്യതി 28.10.2021)

1-19 വയോജന പരിപാലനം പദ്ധതി- അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയില്ലാതെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

2020-21 വർഷത്തിൽ , വയോജന പരിപാലനം പദ്ധതി പ്രകാരം വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 6,43,719/- (148 X 4,349.45) രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 02.11.2020 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം ആകെ 114 ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് കട്ടിലുകൾ നൽകുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആകെ 148 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 148 കട്ടിലുകൾ വിതരണം നടത്തിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 114 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 34 കട്ടിലുകൾ കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികൾ ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഗ്രാമ സഭയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയും ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിക്കാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിച്ചത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതയാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം. /പേര്	0040/2020-21 / വയോജന പരിപാലനം
അടങ്കൽ	6,43,719-രൂപ
ചെലവ് തുക	6,43,719/-രൂപ
ഫണ്ട് ഇനം	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)
തുക നൽകിയത്	സിഡ്കോ (അക്കൌണ്ട് നമ്പർ 57053702971)

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	20200652016701341669/24.03.2021

ഗ്രാമ സഭയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും ഗുണഭോക്താക്കളായി അംഗീകരിക്കാത്ത 34 വ്യക്തികൾക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിച്ചതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 1,47,881 (34 X 4349.45 = 1,47,881) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 01/2020-21 തിയ്യതി 28.10.2021)

1-20 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 2020-21 ൽ 7,54,205/- 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 നിർണ്ണയിച്ചില്ല. 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 വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണ്ണയിച്ച്, ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വെള്ളക്കരം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ആകെ 9,30,035/- 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 ഉറപ്പ് 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 ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ പൂർണമായ വിവര ശേഖരണം നടത്തേണ്ടതും വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതരുമായി സഹകരിച്ച് ടാപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തന ക്ഷമത വിലയിരുത്തി പ്രതിമാസ കുടിവെള്ളക്കരത്തിൽ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നമ്പരായ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചത്- അപാകത.

05.11.2020 ലെ ജി.ഒ. (പി)നം 152/2020/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി സർക്കാർ ചില നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ

പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ വൗച്ചർ നം. 22100150/ 01.06.2021 (ചെക്ക് നം.2003237/01.06.2021) പ്രകാരം ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് 4,66,190/- രൂപയും വൗച്ചർ നം. 22100151/ 01.06.2021 പ്രകാരം + 20362/- രൂപയും (ചെക്ക് നമ്പർ 2003237/ 01.06.2021) ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക.	ആർജിത അവധി സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക.
1	ഷൈലേഷ് കുമാർ കെ, അസി. സെക്രട്ടറി.	59829/-
2	ഷിഹാബുദ്ദീൻ എം.എസ്. , ജെ. എസ്.	61272/-
3	രമ എം. കെ. ,അക്കൗണ്ടന്റ്	51837/-
4	അബ്ദുൾ കാദ്രി എസ്. , സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	49395/-
5	തമ്പാൻ പി. വി.,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	51837/-
6	ആബിദ കെ. ,സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	39516/-
7	മുഹമ്മദ് ഷമീർ പി.,ക്ലർക്ക്	34521/-
8	കൃഷ്ണപ്രിയ പി.,ക്ലർക്ക്	21272/-
9	നിധിൻ രാജ് ടി. ക്ലർക്ക്	36519/-
10	ചരൺകുമാർ പി. ആർ.,ക്ലർക്ക്	33633/-
11	ഷീന സി. കെ., ഒ.എ.	26559/-
12	ഡാനിയൽ മൊന്തേരോ പി.ടി.എൽ.	10839/-
13	രാധ ടി, പി. ടി. എസ്. സ്കാവൻജർ	9523
	ആകെ	4,86,552/-

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021ലെ കത്ത് നമ്പർ TRY/1850/2021-E1 പ്രകാരം ആർജിതാവധി

സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.

1-23 അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

പ്രൊജക്ട്നമ്പർ / പ്രൊജക്ട് :0251/21

2020-21 വർഷത്തിൽ വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ പദ്ധതി പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ , നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് വീടുകളുടെ മേൽക്കൂര മാറ്റൽ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	നെബീസ. W/O അബ്ദുള്ള ഗുഡ്ഡെക്കേരി ഹൊസബെട്ടു	50,000	30,000	20,000
2	ചന്ദ്രമതി W/O ബാസുദേവ ആചാരി , മൊര്ക്കള ഉദ്യാവാർ	50,000	30,000	20,000
3	മറിയമ്മ W/O അബ്ദുൾ ഖാദർ പാൺല , കുഞ്ചത്തൂർ	50,000	30,000	20,000
4	ഖദീജ W/O അബ്ദുൾ അസീസ് പട്ടുവയൽ	50,000	30,000	20,000

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

1-24 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2112, 2112-1 എന്നിവ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച നൽകിയാൽ പിഴയീടാക്കാനും അതിന്റെ നിരക്കുകളും മാന്വലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം സമയംദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുന്നത്, ഒറ്റവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 ശതമാനത്തിലും, പരമാവധി 50 ശതമാനത്തിലും അധികരിയ്ക്കാൻ പാടില്ലായെന്നും, പിഴയായി ആദ്യതവണ കരാർ തുകയുടെ 1 ശതമാനവും തുടർന്ന് കരാർ തുകയുടെ 2 ശതമാനം വീതവും ഈടാക്കണമെന്നുമാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസക്കാലയളവിന് 2 ശതമാനം

നിരക്കിലും പിഴയീടാക്കണമെന്നമാണ്. ഈ വ്യവസ്ഥകൾ കരാറുകാരുമായി ഉണ്ടാക്കുന്ന ഉടമ്പടികളിൽ ഏഴാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കാറുണ്ട്, താഴെകൊടുത്തിരിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ , കാലാവധിക്കുള്ളിൽ സമയപരിധി നീട്ടാൻ അപേക്ഷ നൽകി ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്തില്ല. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം അപേക്ഷ നൽകിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും യാതൊരുവിധ പിഴയും ഈടാക്കാതെ അവസാന ബിൽ തുക നൽകി .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/ അടങ്കൽ	കരാറു കാരൻ ടെണ്ടർ നിരക്ക് (PAC)	എഗ്രി മെൻറ്/ തിയതി	കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാ ക്കേണ്ട തിയതി	എം ബുക്ക് പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി	പൂർത്തി യാക്കാ നെടുത്ത കാലതാമസം	ഈടാക്കേണ്ടി യിരുന്ന പിഴ	അവസാന ബിൽ /ചെക്ക് നമ്പർ/ തിയതി/ തുക
0279/ 20-21-ഉദ്യാവര ഭഗവതി എ.എൽ. പി.എസ് കണ്വതീർത്ഥ സ്കൂൾ ശൗച്ചാലയം നിർമ്മാണം.	സാബിത്ത് 2,41,370	AE/ LSGD/ MJR/13/ 20-21/ 22-8-2019	22-11-2019	26-6-2020	0279/20-21-ഉദ്യാവര ഭഗവതി എ.എൽ.7 മാസം 4 ദിവസം	7,241 (3% ,1+2)	2015296/ 20-21 / 23-1-2021 തുക 2,60,000
0141/ 20-21 എ ഇ ഓഫീസ് പുനരുദ്ധാരണം.	മുഹമ്മദ് ഹാറിഫ് 3,53,781	AE/LSGD/ MJR/08/ 20-21/ 01-10-2020	01-1-2021	30-1-2021	30 ദിവസം	3578 (1%)	95/2021/ 29-3-21 തുക 5,00,000

കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

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
2020-21	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	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	2,00,000	0035/21 ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	2,00,000	0
		4,67,500	0004/21 നെൽകൃഷിവികസനം	4,67,500	0
		1,23,500	0253/തരിശ് നെൽകൃഷി	1,23,500	0
		2,00,000	0048/21പാലിന് ഇൻസെന്റീവ്	2,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	62,588	0035/21 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	62,588	0
		86,601	0030/21 സ്വാന്തന പരിചരണ ചികിത്സാ പരിപാടി	86,601	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ	ഉത്തരവ്	ലഭിച്ച	വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻവർഷം	വർഷാവസാ

പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക	നം 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	87,20,000	20,00,000	67,20,000
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 68/2018 /തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	75,28,957	53,78,973 + 100000 (ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ =54,78,973	14,20,667	40,58,306

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

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 ഗുണഭോക്താ ക്കൾ ക്ക് തുക വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
1999-2000	22	2007-08	3.66.3	ജല അതോറിറ്റി, ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് - പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രവർത്തി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.	തടസ്സം തുടരുന്നു
2014-15	2.2	2016-17	അധ്യായം 1 അനുബന്ധം.3	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2015-16	2.2	2016-17	അധ്യായം 2 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 ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	സർചാർജ് 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	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 ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി ഗ്രാമ

													പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 29.1.2019 ന് അറിയിക്കുക യുണ്ടായി	
	2	2014 –15	ഖ. 3-1(1) ഭാഗികം	സന്തൂപ് ചന്ദ്രൻ, അസി. എഞ്ചി നിയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 7,649/	7,649/-	-	-	-	7,649/-	0	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 12001010 4133- തി. 11.11.2020	
	3	2014 –15	3-1(3) ഭാഗികം	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018(1) Dt.28.9.2020	₹ 17,774/-						17,774	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	4	2014 –15	ഖ. 3-1 (10-12) ഭാഗികം	സന്തൂപ് ചന്ദ്രൻ, അസി. എഞ്ചി നിയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt. 29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 9,712/	9,712/-	-	-	-	9,712/-	0	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 12001010 4133- തി. 11.11.2020	
	5	2014 –15	ഖ. 3-5 ഭാഗികം	സന്തൂപ് ചന്ദ്രൻ, അസി. എഞ്ചി നിയർ	KSA.3802/ Spl.cell/ Csc/ C2/ 2017 Dt.29.5.2018 (നോട്ടീസ്)	₹ 22,597-	22,597-	-	-	-	22,597	0-	തുക ഒടുക്കി രസീത് നം. 12001010 4133- തി. 11.11.2020	
	6	2015 –16	ഖ. 3-1	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 54,919	-	-	-	-	-	54,919-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	7	2015 –16	ഖ. 3-2	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 41,337	-	-	-	-	-	41,337-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	8	2015 –16	ഖ. 3-3 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 12,359	-	-	-	-	-	12,359-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	9	2015 –16	ഖ. 3-4 1&2)	ജോബി. കെ ,അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 21,483	-	-	-	-	-	21,483-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	10	2015 –16	ഖ. 3-5 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 37,464	-	-	-	-	-	37,464/-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	11	2015 –16	ഖ. 3-6	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt.01.12.2020 & 02.12.2020	₹ 24,841/	-	-	-	-	-	24,841/-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	
	12	2015 –16	ഖ. 3-7 1&2)	ജോബി. കെ, അസി. എഞ്ചി	KSA.5065/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018	₹ 19,242/	-	-	-	-	-	19242/-	തുക ഈടാക്കു വാൻ അവശേഷി ക്കുന്നു	

			നിയർ & വത്സൻ. പി.പി A Exe	Dt.01.12.2020 & 02.12.2020								
13	2015 -16	ഖ. 3-8	ജോബി. കെ , അസി. എഞ്ചി നിയർ & 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. എഞ്ചി നിയർ	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	10,69,58,546
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	10,12,17,485
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,69,881

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല.		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	3,22,000	ഷീന.എ.കെ,ഐ.സി.ഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-19	1,47,881	
ആകെ	4,69,881	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

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

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ 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 10.06.2019	1
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 തീയതി 05.12.2017	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 /2018 തീയതി 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/ 989/19 തീയതി 06-11-2019	22
2019-20	എൽ.എഫ്-കെ.എസ്.ഡി.5/ 777/21 തീയതി 20.12.2021	27

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ മഞ്ചേശ്വരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 2020-2021 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 എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Manjeshwar Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	9216186.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	525988.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1406825.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1442269.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	141320239.00
171000000	Interest Earned	I-8	1285197.00
180000000	Other Income	I-9	84262.00
	Total Income		155280966.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10107749.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1156981.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3281171.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	725653.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8556656.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	30101216.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5893846.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1167104.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	64101480.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	15170047.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	4000000.00
	Total Expenditure		144261903.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		11019063.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-1832580.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		12851643.00
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-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	50402628.06
Cash	Cash	RP-40(a)	0.99
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1689680.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	6100.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1174425.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1442269.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	71570378.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1285197.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	9537871.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11069640.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	40006.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	218.00
330000000	Secured Loans	RP-32	100000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	164567.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	466608.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8411587.00
	Grand total		157361175.05
	PAYMENTS		
	Operating		

210000000	Establishment Expenses	RP-11	3043997.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1156481.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3281171.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	8556656.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	20261694.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	5893846.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	1157578.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	922080.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15170047.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	4000000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-97105.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	721871.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	13744201.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	725653.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-1180.00
330000000	Secured Loans	RP-32	2000000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	25500.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	1937035.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4751432.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5525687.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7444731.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	100000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	896110.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	55803882.06
Cash	Cash	RP-40(b)	339807.99
	Grand Total		157361175.05

അനുബന്ധം-5
31.03.2021ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Manjeshwar Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	54245244.28
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	8319.00
312000000	Reserves	B-3	69757324.00

	Total Reserve & Surplus		124010887.28
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9352689.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9352689.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	10778306.00
	Total Loans		10778306.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	575924.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5146594.97
	Total Current Liabilities and Provisions		5722518.97
	TOTAL LIABILITIES		149864401.25
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	107975291.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-37109713.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	450000.00
	Total Fixed Assets		71315578.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10022603.20
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	10778306.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	56143690.05
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1604224.00

Total Current Assets, Loans and Advances	78548823.25
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	149864401.25