കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./11/710/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 25/11/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പനത്തടി 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 പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./11/710/2021 തീയ്യതി: 25/11/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി 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 പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-01-2020 മുതൽ 31-03-2020 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 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	24-09-2021	11-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
24-09-2021	11-10-2021

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.വിനീത് കുമാർ.കെ.പി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (24.9.2021 മുതൽ 29.9.2021 വരെ)
2.വിനോദ് കുമാർ.വി - അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (24.9.2021 മുതൽ 29.9.2021 വരെ)
3.രഘുനാഥൻ.കെ - അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
4.ജെനു കുര്യാക്കോസ് - അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
5.കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ.കെ.സി - അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി.ജി.മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
നാരായണ.കെ (സെക്രട്ടറി I/C)	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	24-04-2019
ബാലകൃഷ്ണൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	25-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
നാരായണ.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	23-07-2019
രവീന്ദ്രൻ.കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	24-07-2019	31-07-2019
വിജയൻ.ഇ.എൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-08-2019	09-12-2019
പ്രിയേഷ്.എൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	10-12-2019	31-12-2019
ജോസ് അബ്രഹാം	അസി.സെക്രട്ടറി	01-01-2020	31-03-2020
രാജേഷ്.എം.കെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	16-07-2019
മോഹനൻ.പി.വി(അഡീ.ചാർജ്ജ്)	അസി.എഞ്ചിനീയർ	17-07-2019	20-11-2019
ഹെറി തോമസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	21-11-2019	31-03-2020
വിനോദിനി.എ)	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	02-04-2019
ബിന്ദു.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	02-04-2019	16-10-2019
വിനോദിനി.എ)	കൃഷി ഓഫീസർ	17-10-2019	27-11-2019
ബിന്ദു.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	28-11-2019	24-12-2019
വിനോദിനി.എ)	കൃഷി ഓഫീസർ	25-12-2019	31-03-2020
സജിന കായക്കീൽ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	21-06-2019
ശരണ്യ.കെ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	22-06-2019	05-08-2019
സജിന കായക്കീൽ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	06-08-2019	20-12-2019
		21-12-	31-03-

ശരണ്യ.കെ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	2019	2020
ജയരാജ്.പി	വി.ഇ.ഒ-1	01-04-2019	05-12-2019
ഉഷ.വി	വി.ഇ.ഒ-1	06-12-2019	31-03-2020
റാഷിദ്	വി.ഇ.ഒ-2	01-04-2019	31-03-2020
ഗോപി.ടി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	04-05-2019
ജോയിസ് ജോസഫ്	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	05-05-2019	31-03-2020
ഡോ.അർജ്ജുൻ.കെ.സി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.മാർക്ക് ജേക്കബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-അലോപ്പതി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ദിലീപ്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവ്വേദം	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ദീപ.വി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	01-04-2019	09-05-2019
ഡോ.ശർമ്മ.പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	10-05-2019	31-03-2020
ജയലക്ഷ്മി.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021)	1-2
3	ഇടപാടുകളില്ലാത്ത / നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-2-1
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021)	1-2-2
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-2-3
6	പരിയാരം വാട്ടർഷെഡ്-അക്കൗണ്ട്- നീക്കിയിരിപ്പ് അപാകത Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021)	1-2-4
7	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ലോൺ രജിസ്റ്റർ-അപാകത Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021)	1-2-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-3
9	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-7
13	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 02-10-2021)	1-8
14	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 06-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-9
15	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 24-11-2021)	1-10
16	ലൈസൻസ് പൊതു അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 24-11-2021)	1-11

17	അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി-പഴയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുക ബാലൻസ് Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-12
18	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-11-2021)	1-13
19	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി - തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-14
20	കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 27120/- രൂപയുടെ നഷ്ടം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 17-11-2021)	1-15
21	ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-16
22	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-17
23	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-18
24	വെള്ളക്കരം - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-19
25	ക്ഷേമ പെൻഷൻ പൊതു അപാകതകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-11-2021)	1-20
26	ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി- നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-11-2021)	1-21
27	രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-22
28	കുടുംബശ്രീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി -അപാകതകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 22-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	1-23
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2

	Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-10-2021)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 27-11-2021)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021) Last Updated By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 07-10-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 25-11-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 25-11-2021)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 14.02.2019	02/1 15.3.2020
മുന്നിരിപ്പ്	3480105	7043336
വരവ്	225192097	352529016
ആകെ	228672202	359572352
ചെലവ്	224439797	355687488
നീക്കിയിരിപ്പ്	4232405	3884864

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 17.06.2020-ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾ, കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധന തുടങ്ങിയ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ഇടപാടുകളില്ലാത്ത / നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ

നിലവിൽ 19 ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്, ഇതിൽ 10 ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ കൂടിയാണ് ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്നത്. മറ്റ് 9 ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ 31.3.2020 ന് നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കാത്തവയാണ്. ഇടപാടുകളില്ലാത്ത പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ , കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ , ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ , മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാന്വൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആർജ്ജിക്കപ്പെടുന്നതും ചെലവ് നടത്താത്തതുമായ ആസ്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ ആസ്തിയുടെ മൂല്യം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മറിച്ച് ചെലവ് നടത്തപ്പെടുന്ന സമയത്ത് മാത്രമാണ് സാംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നത്. തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മുഴുവൻ ആസ്തികളുടെയും മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകൾ യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ആസ്തിമൂല്യം പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല.

1-2-4 പരിയാരം വാട്ടർഷെഡ്-അക്കൗണ്ട്- നീക്കിയിരിപ്പ് അപാകത

പനത്തടി സർവ്വീസ് കോ – ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്കിലുള്ള പരിയാരം വാട്ടർഷെഡ് അക്കൗണ്ടിലെ (നം.

030111000334) 31.3.2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം 11,888/- രൂപയാണ്, എന്നാൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 11,431/- രൂപയാണ്. 457/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-5 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ലോൺ രജിസ്റ്റർ-അപാകത

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2019-20
മുന്നിരിപ്പ്	36886410
വരവ്	99357096
ആകെ	136243506
ചെലവ്	110192114
നീക്കിയിരിപ്പ്	26051392

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2019-20)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	15844052	15844052	13593101	2250951	85.79
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	723000	723000	106694	616306	14.76
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	18018000	18018000	12847963	5170037	71.31
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16360000	16360000	7641922	8718078	46.71
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5040000	5040000	2448407	2591593	48.58
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	12111986	12111986	5092215	7019771	42.04
ആകെ	0	65272925	65272925	41730302	23542623	63.93

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹735878/- (ജനറൽ) , ₹2088235/- (ടി.എസ്.പി.) എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവ ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തി ചെലവ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 9 പ്രൊജക്ടുകളിലായി ₹1787575/- രൂപ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.)

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	13593101	13593101	13593101	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	106694	106694	106694	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	12847963	12847963	12847963	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	7641922	7641922	7641922	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	2448407	2448407	2448407	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	5092215	5092215	5092215	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	1920	1920	1920	0
വിവാഹ ധന സഹായം	0	210000	210000	210000	0
നെല്ലുല്പാദക ബോണസ്സ്	0	0	0	0	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	1325000	1325000	1325000	0
ടി.എസ്.ബി. ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് * (തൻവർഷം 10575088/- രൂപയാണ് ലഭിച്ചത്)	4155554	11744632	15900186	13860311	2039875
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	6668455	2238780	8907235	2774787	6132448
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	3288572	101294	3389866	101294	3288572
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	56986	65355961	65412967	65346565	66382
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	945400	0	945400	911296	34104
ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം	1108854	808513	1917367	301336	1616031
പൈക്ക	0	0	0	0	0
മറ്റ് കേന്ദ്ര ഗ്രാന്റുകൾ	3803186	0	0	150000	3653186
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	3067727	0	3067727	0	3067727
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	170000	0	170000	0	170000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
സാക്ഷരത	94805	0	94805	0	94805
വിമുക്തി	54000	0	54000	0	54000
മറ്റുള്ളവ	8733168	0	8733168	74704	8658464

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
206	222621153	119	93975486	63	24	58

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

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	21	16286635	17	9851257	62.74
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	3	2164640	1	260720	12.04
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	131	54156717	62	21721832	40.11
4	കൃഷി ഓഫീസർ	9	3300594	5	1904636	57.71
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13	127011604	11	48566382	38.24
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	4396600	3	3314177	75.38
7	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	8	3591367	7	2483767	57.71
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – ആയുർവ്വേദം	1	700000	1	700000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	6	4769164	6	1460440	30.62
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	6	2961410	5	2480800	83.77
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	3282422	1	1231475	37.52
	ആകെ	206	222621153	119	93975486	42.38

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	56986	2362967	2419953	2353571	66382
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	62992994	62992994	62992994	0
ആകെ	56986	65355961	65412947	65346565	66382

(കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 1325000/- രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2019-20 വർഷം 1280 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 286933542/-കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 468 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 245921 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1325 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1920	2
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	889200	176
വിധവാപെൻഷൻ	7067400	1294
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	8447700	1801
വികലാംഗപെൻഷൻ	1521900	287
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	206400	40
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	210000	6

<u>1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08.09.2021 തീയ്യതിയിൽ 3.20 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 583/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

<u>1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം</u>

<u>പൊതു നിയന്ത്രണം</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

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

01.01.2016 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ1/13689/2014 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടിചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം

കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ഭരണസമിതി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു എന്ന ഒറ്റവരി തീരുമാനം മാത്രമാണ് ഭരണസമിതി മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നത്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ ശംബള റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ.

2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപനത്തിലെ ഓഫീസ് മേധാവി/ സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന റിട്ടേണുകൾ എന്നീവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ പൊതു അപാകതകൾ താഴെകൊടുക്കുന്നു.

1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ജീവനക്കാരും /തൊഴിലാളികളും തൊഴിൽ സ്ഥാപനവും തങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. തൊഴിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ അർദ്ധ വാർഷിക ടേൺ ഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഒടുക്കണം. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺ ഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	എസ്.ബി.ഐ. ബളാംതോട്	2019-20 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2019-20 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
3	മാവേലി സ്റ്റോർ കോളിച്ചാൽ	2019-20 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
4	മാവേലി സ്റ്റോർ ബളാംതോട്	2019-20 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം

2) അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ഈടാക്കിയില്ല.

1994-ലെ കോരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204(Ii)എ(I)വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസക്കാരായ ചുവടെ ചേർത്ത അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
1	എ.കെ.ശശി ,അത്തിക്കയം പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി.കോൺട്രാക്ടർ	2019-20 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം.
2	ജി.എസ് രാജീവ്, സാജാമന്ദിർ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2019-20 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം.

3)പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവിധ കച്ചവടങ്ങളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഷോപ്പിംങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പേജ് നമ്പർ	കച്ചവട സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേരും/ വിലാസവും
1	32 മുതൽ 35 വരെ	V11/546 V11/547 V11/548 V11/549	ജെയിൻ ജേക്കബ് നെല്ലിക്കുന്ന്
2	36	VII/550	സുരേഷ്.എ.എൻ

4)കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വിവിധ കച്ചവടങ്ങളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ	കച്ചവട സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേരും/ വിലാസവും
1	4/2019-20	XIV/169N,169P	ബെന്നി അബ്രഹാം
2	6/2019-20	I/126	പി.നാരായണൻ S/O കൃഷ്ണൻ നായർ ബീംബുങ്കാൽ,മാനടുക്കം
3	7/2019-20	X/310	പത്മകുമാർ.എം.വി പത്മാനിവാസ്
4	8/2019-20	X/311,312	ബീന പി.എൻ W/Oപത്മകുമാർ
5	10/2019-20	VIII/520	എ.കെ നാരായണൻ നായർ അരുണാചലം പാണത്തൂർ
6	12/2019-20	X/303,304,305	നാഗേഷ്.കെ ലക്ഷ്മി നിവാസ് ബളാന്തോട്
7	13/2019-20	X/306	ആശ എൻ പൈ ലക്ഷ്മി നിവാസ് ബളാന്തോട്
8	17/2019-20	III/203	സതീഷ് ജോസഫ് ചക്കാംകുന്നേൽ മാലക്കല്ല്
9	18/2019-20	VII/564	രാജേഷ് പോൾ S/Oപോൾ വർഗ്ഗീസ് തെക്കേകുന്നേൽ
10	19/2019-20	VII/282	ശ്യാമ ബിജുകുമാർ അത്തിക്കൽ വീട് പാണത്തൂർ
11	37/2019-20	X/301,301A,302	കെ.രജിത പൈ ഹരികൃപ

			ബളാംതോട്
12	57/2019-20	VIII/251B	കെ.എം ജോൺ കണിയാംപറമ്പിൽ റാണിപുരം
13	96/2019-20	V/587,588,589	രാജൻ പോത്തൻ S/O നാരായണൻ പോത്തൻ കൗസ്തുഭം, ചിറക്കൽ
14	141/2019-20	XI/247E,247F,247G	ഹംസ മൊയ്തു ചിറങ്കടവ് ബളാംതോട്

5) <u>ക്ഷാമ ബത്ത കണക്കാക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത - സംബന്ധിച്ച്.</u>

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ , സെക്ഷൻ 204(3) പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് ഒരു അർദ്ധവർഷം വീട്ടു വാടക ബത്ത ഒഴികെ എല്ലാ മാർഗ്ഗങ്ങളിലും കൂടിയുള്ള മൊത്ത വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടത്. അർദ്ധവർഷത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളവും, ക്ഷാമബത്തയും, ബോണസ്/ ഉത്സവബത്തയും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ആകെ വരുമാനം കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ചില ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ക്ഷാമബത്ത ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് സ്ഥാപനത്തിലെ ഓഫീസ് മേധാവി/ സ്ഥാപന ഉടമ റിട്ടേണുകൾ സമർപ്പിട്ടത്. ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉദ്യോഗ പേര്
1	നളിനി.കെ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, ബളാംതോട്	അറ്റൻഡർ
2	സജിത് പി.കെ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറി, ബളാംതോട്	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഇൻസ്പെക്ടർ
3	വേലായുധൻ കെ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ബളാംതോട്	അറ്റൻഡർ

മേൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ (6 മാസത്തെ ക്ഷാമബത്ത) ക്ഷാമബത്ത ഉൾപ്പെടുത്താതെ തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഒടുക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>6)ശാരീരിക അവശത സ്ഥിതീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല</u>

2019-20 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ ഹാജരാക്കിയ റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ജീവനക്കാർക്ക് ശാരീരിക അവശത ഉണ്ടെന്ന കാരണത്താൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ ഇളവ് നൽകിയതായി കാണുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ശാരീരിക അവശത സ്ഥിരീകരിക്കുന്ന രേഖകൾ റിട്ടേണിനൊപ്പം ചേർത്തു വെച്ചിട്ടില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	സ്ഥാപനം
1	ഭാസ്കരൻ പി., ഫാർമിസ്റ്റ്	ഗവൺമെന്റ് ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, പനത്തടി
2	ദീപേഷ് വി.വി., യു.പി. സ്കൂൾ അസിസ്റ്റന്റ്	ഗവൺമെന്റ് വെൽഫെയർ ഹൈസ്കൂൾ, പാണത്തൂർ
3	സുരേഷ് പി.എസ്., നേഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്	പി. എച്ച്.സി., പാണത്തൂർ

<u>7)ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല</u>

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204(11)എ(1)പ്രകാരം 60 ദിവസമോ അതിൽ കൂടുതലോ ഒരു അർദ്ധവർഷം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ ജോലി /തൊഴിൽ ചെയ്ത വ്യക്തി തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വിധേയനാകും. പനത്തടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ താഴെപറയുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ 2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ട മാസമായ 6/2019 വരെ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ഈ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കാതെ സ്ഥലം മാറി മറ്റ് പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് പോയി കാണുന്നു. എന്നാൽ മറ്റ് സ്ഥലങ്ങളിൽ 2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം അവർ തൊഴിൽ ചെയ്ത കാലയളവ് 60 ദിവസത്തിൽ കുറവായതിനാൽ സ്വാഭാവികമായും അവിടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടിവരില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത ഉദ്യോഗസ്ഥർ 2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം നിയമപ്രകാരം ഒടുക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, പനത്തടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്ത കാലയളവിലെ വരുമാനം ഒഴിവാക്കിയാണ് തൊഴിൽ നികുതി പുതിയ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ ഈ കാലയളവിലെ വരുമാനം കണക്കാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര് / ഉദ്യോഗപേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം	അഭിപ്രായം
1	സന്ദീപ് പി കുമാർ അസിസ്റ്റന്റ് മാനേജർ	പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ രാജപുരം എസ്റ്റേറ്റ് (പാണത്തൂർ)	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	വിടുതൽ ചെയ്ത തീയ്യതി. 21.06.2019 (82ദിവസം)
2	റെജി യോഹനാൻ എഫ്/ അസിസ്റ്റന്റ്	പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ രാജപുരം എസ്റ്റേറ്റ് (പാണത്തൂർ)	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	വിടുതൽ ചെയ്ത തീയ്യതി. 21.06.2019 (82ദിവസം)
3	ലോഹിതാക്ഷൻ കെ.വി. എഫ്/ അസിസ്റ്റന്റ്	പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ രാജപുരം എസ്റ്റേറ്റ് (പാണത്തൂർ)	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	വിടുതൽ ചെയ്ത തീയ്യതി.21.06.2019 (82ദിവസം)
4	അരുൺ കെ.ആർ എഫ്/ അസിസ്റ്റന്റ്	പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ രാജപുരം എസ്റ്റേറ്റ് (പാണത്തൂർ)	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	വിടുതൽ ചെയ്ത തീയ്യതി.21.06.2019 (82ദിവസം)
5	ഹരികൃഷ്ണൻ എം.ആർ എഫ്/ അസിസ്റ്റന്റ്	പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ രാജപുരം എസ്റ്റേറ്റ് (പാണത്തൂർ)	2019-20 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	വിടുതൽ ചെയ്ത തീയ്യതി.21.06.2019 (82ദിവസം)

തെഴിൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-11 ലൈസൻസ് പൊതു അപാകതകൾ

(1)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/തസ്വഭവ പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിൽ ഭേദഗതി വരുത്തി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നത് ദൈനംദിന വിറ്റുവരവിന് പകരം മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് ചട്ടം 7 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുകയും പട്ടിക രണ്ടിൽ ലൈസൻസ് ഫീസുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും അപേക്ഷകളും 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 സ്ലാബുകൾക്ക് അനുസൃതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുമത്തുന്ന ഫീസിന് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല. മൂലധന നിക്ഷേപം അടിസ്ഥാനമാക്കാതെ പ്രതിദിന വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ലൈസൻസ് ഫീസ് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാത്തതിനു വിശദീകരണം ആവശ്യമാണ്.

<u>2) ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 15 വാർഡുകളിലായി ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 348 കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ലൈസൻസ് വരുമാനം 1,01,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 1255 വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. ഈ കണക്കുകൾ അനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് എടുത്തവരുടെ എണ്ണം വളരെ കുറവാണ്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 205 ബി അനുസരിച്ച് നികുതിക്ക് വിധേയരായവരുടെ ലിസ്റ്റ് കെട്ടിട/ ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥനോട് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതും ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.1998 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (റെക്കോർഡുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും പകർപ്പ് നൽകലും)ചട്ടം3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അതിന്റെ പരിധിയിലുള്ള കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ (വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ) തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് ഇത്തരത്തിലുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ സെക്ഷൻ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ഫലപ്രദമായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

<u>1-12 അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി-പഴയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുക ബാലൻസ്</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കുടുംബശ്രീ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതി. അഗതി കുടുംബങ്ങളെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഈ പദ്ധതിക്ക് ചാലഞ്ച് ഫണ്ട്, പ്ലാൻ ഫണ്ട് ഇനങ്ങളിൽ തുക മുൻവർഷങ്ങളിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി തുടങ്ങിയ കാലത്ത് പണമിടപാടുകൾക്കായി പനത്തടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിരുന്നു. (അക്കൗണ്ട് നം.6747.) നിലവിൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലൂടെയാണ് അഗതി കുടുംബങ്ങളെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നത്. അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ഇപ്പോൾ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കായ കേരളാ ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് പാണത്തൂർ ശാഖയിൽ 29.7.2019 ന് പുതിയ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ പനത്തടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് വഴി ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2021 ൽ 7,53,094/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. കുടുംബശ്രീ എക്സി.ഡയറക്ടറുടെ നം.KS/L/ 40/ 2019 (1)/ തിയ്യതി -17.1.2019 ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകളിൽ ക്രമ നം.(3) പ്രകാരം ആശ്രയ 1,2 ഘട്ടങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ചാലഞ്ച് ഫണ്ട് തുകയിലൊ, പ്ലാൻ ഫണ്ട് തുകയിലൊ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടെങ്കിൽ അത് തരം തിരിച്ച് അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ഇപ്പോൾ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കണം എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019 ൽ ഉത്തരവ് വന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി പനത്തടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. തുക എത്രയും പെട്ടെന്ന് ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല.

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

പ്രൊജക്ട് നം. 20/2019-20 / ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

അടങ്കൽ

1. 6,00,000/-രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ - ചെലവ് - 4,23,900/-രൂപ

2. 3,00,000/-രൂപ - ബ്ലോക്ക് ഷെയർ - ചെലവ് - 1,41,300/-രൂപ

ആകെ അടങ്കൽ - 9,00,000/-രൂപ

ആകെ ചെലവ് - 5,65,200/-രൂപ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി – ധനസഹായം – അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ. (കൈ) നം.22/2018/ തസ്വഭവ, തീയ്യതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക – മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകാവുന്ന സഹായങ്ങൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പും വാർഷിക ബത്തയും ഉൾപ്പെടെ ഏറ്റവും താഴ്ന്ന ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്നവർക്ക് മിനിമം 5300/- രൂപയും മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതി വർഷം 28500/- രൂപയു വരെയും അർഹതയുണ്ട്.

ഈ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ എത്ര പേർ പഞ്ചായത്തിൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവരായി ഉണ്ട് എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2019-20 വർഷം 58 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആകെ 5,65,200/- രൂപയാണ് ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് മാത്രം പരമാവധി ഒരുവർഷം 28,500/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 16,53,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുണ്ട് എന്നിരിക്കെയാണ് 58 ഗുണഭോക്താക്കൾ വേണ്ടി 9,00,000/- രൂപ മാത്രം അടങ്കലായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് നടപ്പാക്കിയത്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിയിൽപ്പെട്ട അർഹരായവരുടെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകാൻ കഴിയുന്ന മുഴുവൻ സഹായങ്ങൾക്കും ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി – തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കുടുംബശ്രീ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതി. ഇത് നിലവിൽ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി എന്നാണ് അറിയപ്പെടുന്നത്. കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ അശരണരും നിരാലംബരുമായ മുഴുവൻ അഗതി കുടുംബങ്ങളെയും കണ്ടെത്തി പുനരധിവസിപ്പിക്കാനുള്ള ഏകീകൃത പദ്ധതി എന്ന നിലയിൽ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി കുടുംബശ്രീയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിലവിൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിലൂടെയാണ് അഗതി കുടുംബങ്ങളെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നത്. 2019-20 വർഷത്തിൽ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി -ജനറൽ, അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി -പട്ടികവർഗ്ഗം എന്നീ 2 പദ്ധതികളിലായി ആകെ 10,00,000/- രൂപ സി.ഡി.എസ് ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 2,50,000/- രൂപ മാത്രമെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി 7,50,000/- രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. വീട് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിന്

വേണ്ടിയാണ് ഈ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയും അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 27120/- രൂപയുടെ നഷ്ടം

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസുകളുടെ/ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസിന്റെ രജിസ്റ്റേർഡ് തപ്പാൽ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിയുമായി കരാർ ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴയോടു കൂടി (കുറഞ്ഞത് 1000/- രൂപ, കൂടിയത് 25,000/- രൂപ) അടുത്ത 10 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്നതാണ്. പിഴ കൂടാതെയുള്ള 14 ദിവസങ്ങൾക്കും പിഴയോടു കൂടി കരാർ വയ്ക്കാവുന്ന 10 ദിവസങ്ങൾക്കുമുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിക്ക് ടെണ്ടർ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാവുന്നതും വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി. തുക കണ്ടു കെട്ടാവുന്നതുമാണ്. തൊട്ടടുത്ത നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ബിഡ്ഡറുമായി നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി ആ ബിഡ്ഡർ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ സന്നദ്ധനാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം ചെയ്യാവുന്നതും അല്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി റീടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

എന്നാൽ 2019-20 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന കാലയളവും പിന്നിട്ട ശേഷമാണ്.

നോട്ടിഫൈ ചെയ്ത 14 ദിവസങ്ങൾക്ക ശേഷമുള്ള കരാർ ആയതിനാൽ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് മാത്രമേ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാമായിരുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, കരാർ തുക, കരാർ നം, തിയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തിയതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി	പിഴയില്ലാതെ കരാർ വയ്ക്കാമായിരുന്ന തിയതി	കരാർ തിയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുക
1	പ്രോജക്ട് നം. 0205/19-20 തച്ചർക്കടവ്-പുലിക്കടവ് റോഡ് ടാറിംഗ്) കരാറുകാരൻ-ജി.എസ്. രാജീവ്, കരാർനം.70/18-19, തിയതി 19-02-2019 കരാർ തുക- 3,99,741 രൂപ	30.01.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി - ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	13.02.2019	19-02-2019	3,997
2	പ്രോജക്ട് നം. 0173/19-20, നെല്ലിത്തോട് 50ഏക്കർ റോഡ് കൽവർട്ട്, ഡ്രെയിനേജ്, കരാറുകാരൻ- റോയ് ജോസ്, കരാർ നം, 23/18-19, തീയതി 10-10-2018 കരാർ തുക - 4,23,243	24-09-2018 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	8.10.2018	10-10-2018	4,232
3	പ്രോജക്ട് നം. 0198/19-20, ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്-ഓട്ടമല റോഡ്കൽവേർട്ട് ഡ്രെയിനേജ്, കരാറുകാരൻ-റോയ്ജോസ്	തിയതി 24.09.2018 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല	8-10-2018	10.10.2018	3,821

	കരാർ നം. 21/ 2018-19 തിയതി-10-10-2018 കരാർ തുക- 3,82,115	(രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)			
4	പ്രോജക്ട് നം. 0161/19-20, കല്ലപ്പള്ളി രംഗത്തുമല റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുരാരൻ- എം.ഡി.സെബാസ്റ്റ്യൻ, കരാർ നമ്പർ- 32/18-19, തീയതി-11-10-2018, കരാർ തുക -11,07,286 രൂപ.	24-09-2018 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	8-10-2018	11-10-2018	11,073
5	പ്രോജക്ട് നം. 0169/19-20, പനത്തടി തച്ചർക്കടവ് വെള്ളക്കല്ല് റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- എം. ഡി. സെബാസ്റ്റ്യൻ, കരാർ നമ്പർ-28/18-19, തീയതി-11-10-2018, കരാർ തുക- 3,99,741	24-09-2018 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	8-10-2018	11-10-2018	3,997
	ആകെ				27120

മേൽക്കാണിച്ച പ്രകാരമുള്ള ആകെ നഷ്ടത്തുകയായ 27120/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽനിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 1/2019-20, തീയതി 01-10-2021)

1-16 ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ.

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുണ്ടുപള്ളി – മൈലാട്ടി, പാണത്തൂർ മൈലാട്ടി റോഡിന് നടുവിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതിക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചർ പ്രകാരം തുക കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട് - തനത് ഫണ്ട്.

ചെക്ക് നമ്പർ.1935480 തീയ്യതി.22-08-2019.

വൗച്ചർ നം.21900393/22-08-2019 -18,347/-രൂപ.

ഉത്തരവ് നം.എസ്.സി -01-640/2019 തിയ്യതി -25.07.2019 പ്രകാരം കുണ്ടപള്ളി – മൈലാട്ടി, പാണത്തൂർ മൈലാട്ടി റോഡിന് നടുവിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റുന്നതിനായി ആകെ 18,347/-രൂപ കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ബളാംതോട് സെക്ഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചർ നം.21900393/ 22-08-2019- പ്രകാരം 18,347/-രൂപ സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് ചുള്ളിക്കര ശാഖയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. 47023170000095/) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1. കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ബളാംതോട് സെക്ഷൻ ഈ പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റ്, എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയത് സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/08.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 18,347/- രൂപ. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) ആദായ നികുതിയുടേയും (1%) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട GST	ഈടാക്കേണ്ട IT
1	ഗാന്ധിപുരം-മാനടുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	186319.6	570565,570573 03.02.2020	-	1,863/-
2	വടശ്ശേരിമുക്ക് മൈലാട്ടി വാട്ടർ ടാങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,00,000	451841യ 26.12.2019	8,000/-	4,000/-
3	പാടി ചുഴിപ്പ് കരിവേടകം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്. ജി.എസ്	4,04,500	61162/ 18-05-2019	8,090/-	4,045/-
4	വട്ടക്കയം-പവിത്രക്കയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,09,070	544587/ 02.02.2020	8,181/-	4,091/-
5	ഗാന്ധിപുരം-മാനടുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	2,21,640	180901/ 20.08.2019	4,433/-	2,216/-
6	കുണ്ടുപ്പള്ളി പാറക്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,00,000	547277/ 03.02.2020	8,000/-	4,000/-
7	കല്ലപ്പള്ളി രംഗത്തുമല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,04,870	547277/ 03.02.2020	8,097/-	4,049/-
8	ഗാന്ധിപുരം നരിയിരിക്കുംപാറ വീട്ടിയാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,07,190.75	556863/ 27.02.2020	8,144/-	4,072/-

9	ഓട്ടമല എം.ജി.എൽ.സി കുണ്ടുക്കയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,07,190.75	556863/ 27.02.2020	8,144/-	4,072/-
10	അബേദ്ക്കർ ചെമ്പംവയൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,00,000	338282/ 18.11.2019	8,000/-	4,000/-
11	ബാപ്പുങ്കയം അഗതി ചിറംങ്കടവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	4,07,560.75	573115/ 06.03.2020	8,151/-	4,076/-
12	അരിപ്രോഡ് കാപ്പിത്തോട്ടം എസ്.ടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ്.ജി.എസ്	3,82,072.8	556866/ 27.02.2020	7,641/-	3,821/-
				ആകെ	84,881/-	44,305/-

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.03/05.10.2021) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി എന്നീയിനങ്ങളിൽ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്കുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-18 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിട്ടില്ല.</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2019-20 ൽ 1,47,076/-രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി യും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രയെണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണ് എന്നും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കത്താത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് കൂടി വൈദ്യുതചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടിവരുന്ന അവസ്ഥ ഇത് കാരണം പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി, കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് നിർണയിച്ച് ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ പരിപാലിച്ചുവരുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം, ഇനം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ.

2. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/ 05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉപയോഗയോഗ്യമായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നിലവിൽ എത്ര എണ്ണമാണ് ഉള്ളതെന്ന് നിർണ്ണയിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് .

<u>1-19 വെള്ളക്കരം - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.</u>

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജല അതോറിറ്റി നടപ്പിലാക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വാട്ടർ ചാർജ് അടച്ചുവരുന്നുണ്ട്. സ.ഉ. (സാ)1275/2009/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 30-05-2009 ഉത്തരവു പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ജല അതോറിറ്റി നിയോഗിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പരിശോധന നടത്തി ആകെ ടാപ്പുകൾ, ജലം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകൾ , പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾ എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ ശേഖരിച്ച് അതിനനുസൃതമായാണോ പണം അടവാക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഓരോ മാസവും ജല അതോറിറ്റി സമർപ്പിക്കുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 14,875/- രൂപനിരക്കിൽ (ഒരു വർഷം 1,75,468/- രൂപ) ജല അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല :

1.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന പൊതുടാപ്പുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ.

2. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്.

ടാപ്പുകളുടെ ഉപയോഗക്ഷമത സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെള്ളക്കരം പുനർ നിർണ്ണിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് , 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-20 ക്ഷേമ പെൻഷൻ പൊതു അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്ന പൊതുവായ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

1) വികലാംഗ പെൻഷൻ

2019-20 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വികലാംഗ പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററും, അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ജി.ഒ (പി)നം.105/2002/തസ്വഭവ തീയതി 25-06-02 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 40 ദിവസത്തിനകം തീരുമാനം എടുക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രം നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷ ലഭിച്ച തീയതി	അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ ലഭിച്ച തീയ്യതി	സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പർ/ തീയ്യതി	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ/ തീയ്യതി
1	പ്രകാശൻ.വി.വി വയൽ വീട് മാച്ചിപ്പള്ളി	25	10	23.07.2019	06.11.2019	9/19 11.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
2	രാമകൃഷ്ണൻ പുളിക്കക്കുഴിയിൽ	25	11	23.09.2019	06.11.2019	9/19 11.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
3	രോഹിത്ത് മാവുങ്കാൽ പാണത്തൂർ	26	12	01.10.2019	06.11.2019	9/19 11.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
4	ആൽബിൻ.സി.ജെ ചെരുവിൽപറമ്പിൽ	26	13	16.10.2019	06.11.2019	9/19 11.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
5	മുഹമ്മദ് ഹംദാൻ.ടി.എൻ C/Oസുഹറ.ബി.എ അബ്ബാസ് മൻസിൽ	24	1	29.04.2019	21.06.2019	51/2019 20.07.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല

6	വാഗീഷ് ഭട്ട് .സി.എച്ച് കമ്മാടി കല്ലപ്പള്ളി	25	9	01.07.2019	14.08.2019	73/2019 20.09.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7	രാഘവൻ.സി അരുവിക്കര മാപ്പിളച്ചേരി	27	19	23.12.2019	28.02.2020	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
8	ബൈജു.കെ.ജി ആറ്റശ്ശേരിയിൽ ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	27	18	09.12.2019	28.02.2020	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
9	നന്ദന ഡി ഓട്ടമല ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	26	16	13.11.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
10	വിശാൽ.കെ മീത്തലേകുറിഞ്ഞി പനത്തടി	26	14	30.10.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
11	സുധീഷ് എസ് പനത്തടി റാണിപുരം	25	8	21.06.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
12	അക്ഷയ് എസ് താന്നിക്കാൽ പനത്തടി	24	3	14.05.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
13	സുരേന്ദ്രൻ.കെ.കെ മാവുങ്കാൽ പാണത്തൂർ	25	7	17.06.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
14	സതീഷ് ജി.ഡി ഗറുഗുഞ്ച കല്ലപ്പള്ളി	27	17	29.11.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	123/2020 16.03.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	അനന്തു കൃഷ്ണൻ കൃഷ്ണ ഭവൻ ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	26	15	07.11.2019	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	123/2020 16.03.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
16	പ്രജ്വൽ.കെ.ആർ കമ്മാടി കല്ലപ്പള്ളി	27	21	28.01.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
17	മാധവൻ.കെ കോയത്തടുക്കം ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	27	20	17.01.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2) <u>കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ-രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം അപാകതകൾ</u>

2019-20 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ, തിരുമാനതീയ്യതി, അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ ലഭിച്ച തീയ്യതി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പർ/തീയ്യതി, പെൻഷൻ അനുവദിച്ചുവോ / നിരസിച്ചുവോ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താത്തതിന് ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ	സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	അനുവദിച്ചുവോ / നിരസിച്ചുവോ

				ലഭിച്ച തീയ്യതി	നമ്പർ/ തീയ്യതി	നമ്പർ/ തീയ്യതി	
1	രത്ന പെരുതടി റാണിപുരം	23	1	02.08.19	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അനുവദിച്ചു
2	പി.വി.മോഹനൻ S/Oകൃഷ്ണമാരാർ പുലിയാംപള്ളി നെല്ലിത്തോട്	23	2	06.06.19	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അനുവദിച്ചു
3	ശാരദാമണിയമ്മ. കാഞ്ഞിരത്തുങ്കാൽ പ്രാന്തർക്കാവ്	23	3	01.08.19	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അനുവദിച്ചു

<u>3)വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ-രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം അപാകതകൾ</u>

2019-20 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ, തിരുമാന തീയ്യതി അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ ലഭിച്ച തീയ്യതി, സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പർ, തീയ്യതി, പെൻഷൻ അനുവദിച്ചുവോ / നിരസിച്ചുവോ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താത്തതിന് ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അന്വേഷണം കഴിഞ്ഞ് തിരികെ ലഭിച്ച തീയ്യതി	സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനം നമ്പർ/ തീയ്യതി	പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ/ തീയ്യതി	അനുവദിച്ചുവോ / നിരസിച്ചുവോ
1	കേശവൻ നായ്ക്ക് നീലച്ചാൽ റാണിപുരം	30	1	16.07.19	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല
2	ചന്ദ്രൻ.എം.സി മറ്റത്തിനാനിക്കൽ കോളിച്ചാൽ	30	2	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല
3	നാരായണി.വി വാഴത്തോടൻ പ്രാന്തർക്കാവ്	30	3	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
4	വെള്ളച്ചി പൂടുംകല്ലടുക്കം പനത്തടി	30	5	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
5	ജി.വത്സലകുമാരി അടുക്കം വിഷ്ണനിവാസ് ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	31	6	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
6	ജാനകി.കെ.വി വാതിൽമാടി ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	31	9	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
7	ബാലകൃഷ്ണൻ. എം.പി കോട്ടയിൽ മാനടുക്കം പി.ഒ	31	10	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
8	മത്തായി വി.ജെ	32	11	രേഖപ്പെട്ട	രേഖപ്പെട്ട	രേഖപ്പെട്ട	അംഗീകരിച്ചു

	വരിക്കമാക്കിൽ ബീംബുങ്കാൽ മാനടുക്കം			ത്തിയിട്ടില്ല	ത്തിയിട്ടില്ല	ത്തിയിട്ടില്ല	
9	ഫാത്തുമ്മ W/O അബ്ദുൾറഹ്മാൻ ചൊമ്പോല്പറമ്പിൽ പരിയാരം	32	12	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു
10	ഓമന.ടി.യു താഴത്ത്ചിറക്കൽ പ്രാന്തർക്കാവ് കോളിച്ചാൽ	32	13	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ചു

4) <u>വിവാഹ ധനസഹായം</u>

(A)വിവാഹ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ആമിന എം,ഹാജിറ മൻസിൽ കോളിച്ചാൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവാഹം നടന്ന തീയ്യതി 06.12.2018, അപേക്ഷയിലെ അപേക്ഷ തീയ്യതി 06.07.2019. വിവാഹം നടന്നതിന് 207 ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷമാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചത്. ഈ ഗുണഭോക്താവിന്റെ മാപ്പ് അപേക്ഷ അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഇല്ല.

(B) സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവാഹ ധന സഹായം രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ, തിരുമാന തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) <u>വിധവ പെൻഷൻ</u>

സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിധവ പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററും, അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലും ഗുണഭോക്താക്കൾ പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതെയാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് . ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രം നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	ആവശ്യമായ രേഖ
1	കാരിച്ചി W/Oനാരായണൻ ചോലപ്പള്ളി കോളിച്ചാൽ	14	17	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
2	ബാലാമണി എൻ.കെ നെല്ലിത്തോട് പനത്തടി	13	14	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
3	ഗീത കെ.വി കാഞ്ഞിരത്തുമൂട്ടിൽ പ്രന്തർക്കാവ് ഒറോട്ടിക്കാനം	15	2	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
4	തങ്കമണി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ ചെറുപനത്തടി	14	18	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/08.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-21 ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി- നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം ചെയ്ത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി.എസ്.പി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹17,05,800 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഇതിൽ ₹3,61,920/- യുടെ ചെലവ് 2018-19 വർഷം യാത്രാ സൗകര്യം ഒരുക്കിയതിന് കൊടുക്കാൻ അവശേഷിച്ച തുകയാണ്). വിദ്യാഭ്യാസ അവകാശ നിയമ പ്രകാരം 14 വയസ്സ് വരെയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് നിർബന്ധിത വിദ്യാഭ്യാസം നൽകേണ്ടതാണ്. അതിനാൽ ഉൾവനങ്ങളിലും എത്തിച്ചേരാൻ കഴിയാത്ത പ്രദേശങ്ങളിലും താമസിക്കുന്ന പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട കുട്ടികൾക്ക് വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സമാന ഉദ്ദേശ്യത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾ പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പും (ഗോത്രസാരഥി), ജില്ലാ പഞ്ചായത്തും (ഗോത്ര വാഹിനി) ഇതേ കാലയളവിൽ ജില്ലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

എ) 2018-19 വർഷത്തിലെ ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്- ₹3,61,920/-

2018-19 വർഷം പ്രൊജക്ട് നം.0033/19- ഗോത്ര സാരഥി എന്ന പേരിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിക്കായി ₹3,61,920/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ 2018-19 വർഷത്തെ റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് *.2018-19 വർഷത്തെ പദ്ധതിക്കായി ക്ഷണിച്ച ക്വട്ടേഷനുകളാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് ഏതാനും ക്വട്ടേഷനുകൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധനക്ക് നൽകുകയുണ്ടായി. ഈ ക്വട്ടേഷനുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രതിദിന വാടക നിരക്കിൽ, തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് . ഈ തിരുത്തലുകൾ ആരും തന്നെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരാമർശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച മറ്റ് പ്രധാന അപാകതകൾക്ക് ഈ ഓഡിറ്റ് സമയത്തും വിശദീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്, ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്, എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ് എന്നീ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പഠിക്കുന്ന കുട്ടികൾക്കാണ് 2018-19 വർഷത്തിൽ വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കിയതെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. ഇതിനായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അംഗീകരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പത്ത് ക്വട്ടേഷനുകളും അവയുടെ പ്രതിദിന നിരക്കും (കുട്ടികളെ സ്കൂളിലേക്കും തിരികെ വീട്ടിലേക്കും എത്തിക്കുന്നതിനുള്ള വാഹനവാടക) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സ്കൂൾ		സ്ഥലം	വാഹന ഉടമ	നിരക്ക്	വാഹന നം.
1	GUPS പ്രാന്തർകാവ്	A	മരുതോം, പാലച്ചാൽ, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	മനോജ് വി.എൻ	800	KL10E/5463
		B	കൊളപ്പുറം, മാട്ടക്കുന്ന്, മൊട്ടയംകൊച്ചി	ഷിബിൻ ബേബി	200	-
		C	മണാട്ടിക്കുണ്ട്, കൊളപ്പുറം	സുനിൽകുമാർ എം.	750	KL60N/182
2	GHS ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	വാതിൽമാടി, മാനടുക്കം, മലാംകുണ്ട്	സനിൽകുമാർ എസ്.	900	KL7Q/927
		B	തുമ്പോടി (East & West)	ചന്ദ്രബോസ് കെ.	900	KL14A/8118
		C	ചെർണ്ണൂർ	വിനോദ് പി.കെ.	900	KL8G/7183
		D	ഓട്ടമല	ജയരാജ് കെ.	1300	KL18/7053
		E	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	വിനോദ് സി.വി.	1000	KL14D/1891
3	MGLC പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	380	KL60J/3157
		B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം.	380	KL60C/5961

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത് അനുസരിച്ച്, 2019 ജനുവരിമാസം മുതൽ മാർച്ച് മാസം വരെ വാഹന സൗകര്യമൊരുക്കിയതിന് ഈ പത്ത് വാഹന ഉടമകൾക്ക് / ഡ്രൈവർമാർക്ക് (52 ദിവസം വീതം, ജയരാജിന് 39 ദിവസത്തേക്കും) അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	BRN (SubTsry,Malakkallu)	ബിൽ തുക	തുക ലഭിച്ചത്	തുക
1	165358/25.05.2019	361920	Sanilkumar S	46800
			Jayaraj K	39000
			Manoj V N	41600
			Shibin Baby	10400
			Sunilkumar M	39000
			Geo Antony	19760
			Vinod C V	52000
			Chandrabose K	46800
			Vinod P K	46800
			Unni M	19760

ഓരോ ബില്ലുകളും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് എത്ര പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങൾ കണക്കാക്കിയാണെന്നോ, എന്ന് മുതൽ എന്ന് വരെയാണെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ബില്ലിന്റെ കൃത്യതയും, ആവർത്തനവും (ദിവസങ്ങൾ കണക്കാക്കിയതിൽ) ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യവും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. കൂടാതെ 2018-19 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകാത്തതിനാലും, കുട്ടികളെ സ്കൂളിൽ എത്തിച്ചത് സംബന്ധിച്ച ഹെഡ്മാസ്റ്റർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും (Monthly Abstracts), വാഹനങ്ങളും കുട്ടികളും സമാന കാലയളവിലെ പദ്ധതികളുടെ - ഗോത്ര സാരഥി (പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പ്), ഗോത്ര വാഹിനി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) ഗുണഭോക്താക്കളായിരുന്നില്ല എന്നുള്ള ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യ പത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിനാലും ₹3,61,920/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

*[ഈ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പരാമർശങ്ങൾ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1. ഈ പദ്ധതിക്കായി ക്ഷണിച്ച ക്വട്ടേഷനുകൾ, ടാബുലേഷൻ പത്രിക, ഭരണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയത് സംബന്ധമായ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. മനോജ്.വി.എൻ, ഷിബിൻ ബേബി എന്നിവർക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇവർ ഉപയോഗിച്ച വാഹനം സംബന്ധിച്ച ഒരു രേഖയും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. ബാക്കിയുള്ളവർ ഉപയോഗിച്ച വാഹനത്തിന്റെ നമ്പർ ഫയലിൽ ഉണ്ട്. അതിൽ വിനോദ്.സി.വി, ചന്ദ്രബോസ്.കെ, വിനോദ്.പി.കെ എന്നിവരുടെ വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ലൈസൻസ്, ഇൻഷൂറൻസ് എന്നിവയുടെ പകർപ്പ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി വാഹനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, ലൈസൻസ്, ഇൻഷൂറൻസ് എന്നിവ സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4. ആകെ 10 വാഹനങ്ങളാണ് ഉപയോഗിച്ചത്. വാഹനങ്ങളുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5. 9 വാഹനങ്ങളുടെ ഡ്രൈവർമാരുമായി കരാർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷിബിൻ ബേബിയുമായി ഒപ്പിട്ട കരാർ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.]

ബി)2019-20 വർഷത്തെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളും അപാകതകളും

2019-20 വർഷത്തിലെ ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതിക്ക് തുക നൽകൽ (0014/2020) പ്രകാരം ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്, ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്, ജി.എൽ.പി.എസ്., കല്ലപ്പള്ളി, എം.ജി.എൽ.സി.പാറക്കടവ് എന്നീ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പഠിക്കുന്ന കുട്ടികൾക്ക് വാഹന സൗകര്യമൊരുക്കുകയാണ് ചെയ്തതെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 16.07.2019 ലെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം 09/1 അനുസരിച്ച് , 2019-20 വർഷത്തിലും 2018-19 ൽ തെരഞ്ഞെടുത്ത വാഹനങ്ങളെ അതേ നിരക്കിൽ തന്നെ അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്നും, കല്ലപ്പള്ളി സ്കൂളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ക്വട്ടേഷനിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിക്കാവുന്നതാണെന്നും തീരുമാനിച്ചു. എന്നാൽ ഈ തീരുമാനത്തിന് വിരുദ്ധമായി കൂടിയ നിരക്കിൽ വാഹനവാടക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മേൽപറഞ്ഞ തീരുമാനത്തിന് എന്തെങ്കിലും Revision വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പും മറ്റു വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 26.10.2021 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13 (ഹെഡ്മാസ്റ്റർക്ക് നൽകിയത്), ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14 (സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയത്) എന്നിവക്കും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.
2019-20 വർഷത്തിൽ പതിനൊന്ന് വാഹന ഉടമകളുമായി കരാർ വച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (സ്കൂൾ, കുട്ടികളെ സ്വീകരിക്കുകയും തിരികെ എത്തിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം, പ്രതിദിന നിരക്ക് , വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ നമ്പർ മുതലായവ) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	സ്കൂൾ		സ്ഥലം	വാഹന ഉടമ	നിരക്ക്	വാഹന നം.
1	ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്	A	മരുതോം,പാലച്ചാൽ, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	മനോജ് വി.എൻ	1000	KL10E/5463
		B	കൊളപ്പുറം, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	750	-
		C	മൊട്ടയംകൊച്ചി, മാട്ടക്കുന്ന്, കൊളപ്പുറം	സുനിൽകുമാർ എം	500	KL60N/182
2	ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	ഷിജുകുമാർ S/O:കുമാരൻ നായർ	1300	KL8G/7183
		B	ചെർണൂർ	ചന്ദ്രബോസ്.കെ	1400	KL14A/8118
		C	തുമ്പോടി (East & West)	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	1300	KL14A/8003
		D	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

		D	ഓട്ടമല	ഷാജിലാൽ S/O: ഗോപിനാഥൻ പിള്ള	1700	KL14D/4236
		E	മലാംകുണ്ട്, മാനട്ടക്കം, വാതിൽമാടി	വിനോദ് സി.വി	1300	KL14D/1891
3	ജി.എൽ.പി.എസ്. കല്ലപ്പള്ളി	A	പാടിക്കൊച്ചി	മോഹനൻ പി.ബി (മോഹന പി.ബി)	300	KL60A/7520
4	എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	480	KL60J/3157
		B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം	480	KL60C/5961

07.06.2019 ൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതിക്കായി (പ്രൊ.നം.0014/2020), 2019-20 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	BRN (SubTsry, Malakkallu)	ബിൽ തുക	തുക ലഭിച്ചത്	തുക
1	527796/ 30.08.2019	335250	ഷാജിലാൽ ജി.	61200
			ജയചന്ദ്രൻ ജെ.	46800
			മനോജ് വി.എൻ	37000
			സുനിൽകുമാർ എം.	18500
			വിനോദ് സി.വി	46800
			ചന്ദ്രബോസ് കെ.	50400
			ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	27750
			ഷിജുകുമാർ	46800
2	743981/ 28.10.2019	390950	ഷാജിലാൽ ജി.	59500
			ജയചന്ദ്രൻ ജെ.	45500
			മനോജ് വി.എൻ	35000
			സുനിൽകുമാർ എം.	17500
			ജിയോ ആന്റണി	33600
			വിനോദ് സി.വി	45500
			ചന്ദ്രബോസ് കെ.	49000
			ഉണ്ണി എം.	33600
			ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	26250
			ഷിജുകുമാർ	45500
3	1028410/ 03.01.2020	92400	ഷാജിലാൽ ജി.	35700
			വിനോദ് സി.വി	27300
			ചന്ദ്രബോസ് കെ.	29400
4	1028415/ 03.01.2020	90930	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	27300
			സുനിൽകുമാർ എം.	10500
			ജിയോ ആന്റണി	10080
			ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	15750
			ഷിജുകുമാർ	27300
5	1037280/ 04.01.2020	45480	മനോജ് വി.എൻ	21000
			ഉണ്ണി എം.	10080
			മോഹനൻ പി.ബി	14400
6	1125132/22.01.2020	99900	വിനോദ് സി.വി	48100
			ചന്ദ്രബോസ് കെ.	51800
7	1125136/ 22.01.2020	92870	സുനിൽകുമാർ എം.	18500
			ജിയോ ആന്റണി	17760
			ഉണ്ണി എം.	17760
			ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	27750
			മോഹനൻ പി.ബി	11100
8	1125139/ 22.01.2020	99900	ഷാജിലാൽ ജി.	62900
			മനോജ് വി.എൻ	37000
9	1125140/ 22.01.2020	96200	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	48100

			ഷിജുകുമാർ	48100
	ആകെ	13,43,880		13,43,880

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഓരോ വാഹന ഉടമ / ഡ്രൈവർമാർക്ക് 2019-20 വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ സംഗ്രഹം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്കൂൾ		സ്ഥലം	വാഹന ഉടമ /ഡ്രൈവർ	തുക
ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്	A	മരുതോം, പാലച്ചാൽ, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	മനോജ് വി.എൻ	1,30,00
	B	കൊളപ്പുറം, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	97,500
	C	മൊട്ടയംകൊച്ചി, മാട്ടക്കുന്ന്, കൊളപ്പുറം	സുനിൽകുമാർ എം.	65,000
ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	ഷിജുകുമാർ S/O:കുമാരൻ നായർ	1,67,700
	B	ചെർണ്ണൂർ	ചന്ദ്രബോസ് കെ.	1,80,600
	C	തുമ്പോടി (East & West)	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	1,67,700
	D	ഓട്ടമല	ഷാജിലാൽ S/O: ഗോപിനാഥൻ പിള്ള	2,19,300
	E	മലാംകുണ്ട്, മാനടുക്കം, വാതിൽമാടി	വിനോദ് സി.വി	1,67,700
ജി.എൽ.പി.എസ്. കല്ലപ്പള്ളി	A	പാടിക്കൊച്ചി	മോഹനൻ പി.ബി (മോഹന പി.ബി)	25,500
എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	61,440
	B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം.	61,440

<u>1) പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനത്തിന് വിരുദ്ധമായി അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചത്</u>

പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 16.07.2019 ലെ തീരുമാനത്തിന് വിരുദ്ധമായി, അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (2018-19 വർഷത്തിൽ ജി.എൽ.പി.എസ്. കല്ലപ്പള്ളിക്ക് വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കിയിരുന്നില്ല.)

സ്കൂൾ		സ്ഥലം	നിരക്ക് @ 2018-19	നിരക്ക് @ 2019-20	അധിക നിരക്ക്
ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്	A	മരുതോം, പാലച്ചാൽ, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	800	1000	200
	B	കൊളപ്പുറം, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	750	750	0
	C	മൊട്ടയംകൊച്ചി, മാട്ടക്കുന്ന്, കൊളപ്പുറം	200	500	300
ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	1000	1300	300
	B	ചെർണ്ണൂർ	900	1400	500
	C	തുമ്പോടി (East & West)	900	1300	400
	D	ഓട്ടമല	1300	1700	400
	E	മലാംകുണ്ട്, മാനടുക്കം, വാതിൽമാടി	900	1300	400
എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	380	480	100
	B	ആനപ്പാറ	380	480	100

2019-20 വർഷത്തിലെ പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് അതത് സ്കൂളിലെ പ്രഥമാധ്യാപകരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ , പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 2019-20 അധ്യയന വർഷത്തെ (2019 ജൂൺ - 2020 മാർച്ച്) ആകെ ചെലവിൽ നിന്നുമാണ് പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് (2020-21 വർഷത്തിൽ ഈ പദ്ധതിയുമായി (10/2021) ബന്ധപ്പെട്ട് 48 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾക്കായി ₹5,04,480/- കൂടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്) . 2019-20 അധ്യയന വർഷത്തെക്കായി ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ് - 178 ദിവസം, ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് - 177 ദിവസം, എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്- 176 ദിവസം എന്ന കണക്കിലാണ് ചെലവ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 2019-20 വർഷത്തെ പദ്ധതി ചെലവിനായി കണക്കാക്കിയ പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ, ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ് - 130 ദിവസം (178-48), ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് - 129 ദിവസം (177-48), എം.ജി.എൽ.സി.

പാറക്കടവ്- 128 ദിവസം (176-48) എന്ന് കരുതാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം 2019-20 ൽ അനുവദിച്ച അധിക തുക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്കൂൾ		സ്ഥലം	വാഹന ഉടമ / ഡ്രൈവർ	പ്രവൃത്തി ദിനം	അധിക നിരക്ക്	അധിക തുക
ജി.യു.പി.എസ്. പ്രാന്തർകാവ്	A	മരുതോം, പാലച്ചാൽ, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	മനോജ് വി.എൻ	130	200	26,000
	B	കൊളപ്പുറം, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	130	0	0
	C	മൊട്ടയംകൊച്ചി, മാട്ടക്കുന്ന്, കൊളപ്പുറം	സുനിൽകുമാർ എം	130	300	39,000
ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	ഷിജുകുമാർ S/O:കുമാരൻ നായർ	129	300	38,700
	B	ചെർണൂർ	ചന്ദ്രബോസ്.കെ	129	500	64,500
	C	തുമ്പോടി (East & West)	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	129	400	51,600
	D	ഓട്ടമല	ഷാജിലാൽ S/O: ഗോപിനാഥൻ പിള്ള	129	400	51,600
	E	മലാംകുണ്ട്, മാനടുക്കം, വാതിൽമാടി	വിനോദ് സി.വി	129	400	51,600
എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	128	100	12,800
	B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം	128	100	12,800
		ആകെ				3,48,600

അധികം നൽകിയ ₹ 3,48,600/- ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>2) പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട മറ്റ് അപാകതകൾ</u>

1. പദ്ധതിയുടെ ആസൂത്രണം, നിർവഹണം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് എജ്യുക്കേഷൻ കമ്മറ്റി (PEC) പ്രത്യേകം ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനങ്ങളെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. യാത്രാ സൗകര്യമില്ലാത്ത കുട്ടികളുടെ സ്കൂൾ തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങളില്ല.

3. ഏതെല്ലാം സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നുമാണ് വാഹന സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതെന്നുള്ള വിവരശേഖരണം തയ്യാറാക്കുകയോ അത് സംബന്ധിച്ച് PEC യിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. കുട്ടികളെ സ്കൂളിൽ എത്തിക്കുന്നതിനും തിരികെ വീട്ടിൽ എത്തിക്കുന്നതിനുമായി വാഹനങ്ങൾ തെരഞ്ഞെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ക്വട്ടേഷനുകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ തുടങ്ങിയവ പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല.

5. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട വാഹന ഉടമകൾക്ക്/ഡ്രൈവർമാർക്ക് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചതിലും കൂടിയ നിരക്കിൽ വാഹനവാടക അനുവദിച്ചു.

6. വാഹനങ്ങൾ ഏതെല്ലാം ദിവസങ്ങളിൽ സ്കൂളുകളിൽ കുട്ടികളെ എത്തിച്ചു എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്കൂൾ മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയില്ല.

7. ഓരോ വാഹനത്തിലും യാത്ര ചെയ്യേണ്ട കുട്ടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (സ്കൂൾ തിരിച്ച്) തയ്യാറാക്കുകയോ പരിശോധനക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

8. പഞ്ചായത്തിൽ ഇതേ കാലയളവിൽ നടപ്പിലാക്കിയിരുന്ന സമാന പദ്ധതികളിൽ ഗോത്ര സാരഥി (പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പ്), ഗോത്ര വാഹിനി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) ഈ വിദ്യാർത്ഥികൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ലായെന്നുള്ള ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

9. ഈ പദ്ധതിയിൽ വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കിയ വാഹന ഉടമകൾ, ഇതേ വാഹനങ്ങൾക്കായി, സമാന കാലയളവിലെ പദ്ധതികളുടെ - ഗോത്ര സാരഥി (പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പ്),ഗോത്ര വാഹിനി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) ഗുണഭോക്താക്കളായിരുന്നില്ല എന്ന ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

10. ഓരോ ബില്ലുകളും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് എത്ര പ്രവൃത്തി ദിവസങ്ങൾ കണക്കാക്കിയാണെന്നോ, എന്ന് തൊട്ട് എന്നുവരെയാണെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ബില്ലിന്റെ കൃത്യതയും, ആവർത്തനം (ദിവസങ്ങൾ കണക്കാക്കിയതിൽ) ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യവും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഈ കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹13,43,880 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -11 /തിയതി-08.10.2021)

1-22 രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2019-20 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം ചെയ്ത ചില പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും രേഖകൾ / വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ₹ 3,98,307/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം. / പേര്	ഫണ്ട്	ചെലവ്	BRN (SubTsry, Malakkallu)	കാരണം
	(0011/2020) തെങ്ങിന് ജൈവവളം	TSP	200000	501450/26.08.2019 (41 Benefiiaries)	ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാരാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
	(0012/2020) കവുങ്ങിന് ജൈവവളം	TSP	143251	501452/26.08.2019 (28 Benefiiaries)	അപേക്ഷകളും, ചെലവ് രേഖകളുമില്ല. ഗുണ ഭോക്താക്കൾ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാരാ ണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
			43856	568167/16.09.2019 (09 Benefiiaries)	
			11200	568169/16.09.2019 (02 Benefiiaries)	
			398307		

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -8 (തിയതി-08.10.2021)

1-23 കുടുംബശ്രീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി -അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ വി.ഇ.ഒ. നിർവഹണം ചെയ്ത കുടുംബശ്രീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി (217/2020) പ്രകാരം ഹോട്ടൽ സംരംഭം നടത്തുന്നതിനായി , ഏഴാം വാർഡിലെ നെല്ലിക്കുന്ന് എ.ഡി.എസ്. ലെ തനിമ ജെ.എൽ.ജി. ഗ്രൂപ്പിനെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയുണ്ടായി (06.05.2019 ലെ ഭരണസമിതിയുടെ 14/1 നമ്പർ തീരുമാനം). സാവിത്രി W/O ചോയമ്പു, പാണത്തൂർ, സുജാത W/O ബിജു നെല്ലിക്കുന്ന്, തമ്പായി W/O രാഘവൻ, നെല്ലിക്കുന്ന്, ശ്യാമള W/O രവി, പാറക്കടവ്, ശാരദ W/O ചന്ദ്രൻ നെല്ലിക്കുന്ന് എന്നീ അഞ്ച് പേരാണ് ഈ ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭത്തിലെ അംഗങ്ങൾ.

പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ പാണത്തൂർ ശാഖയിൽ നിന്നും തനിമ ജെ.എൽ.ജി. ഗ്രൂപ്പിന് 30.07.2019 ൽ ലോണായി (Loan No: 92/2019-2020) അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപ (₹5,00,000/-) അനുവദിക്കുകയുണ്ടായി (Rate Of Interest :10.5% , Period: 3 Years, Dt. Of Disbursement: 30.07.2019, Due Dt: 30.07.2022 ,Mode Of Repayment: Monthly Instalment @12000).

01.08.2019 ൽ, വി.ഇ.ഒ. യുടെ ഓഫീസിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനായി പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ പാണത്തൂർ ശാഖ മാനേജർ, തനിമ ജെ.എൽ.ജി. ഗ്രൂപ്പിന് 30.07.2019 ൽ ലോണായി അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർന്ന് പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്തിയിരുന്ന, ബാക്ക് എൻഡ് സബ്സിഡി തുകയായ ₹2,00,000/- (വികസനഫണ്ട് – ജനറൽ) ബിൽ പ്രകാരം (BRN:731703 / 24.10.2019, SubTsry,Malakkallu) വി.ഇ.ഒ. പിൻവലിക്കുകയും തുക 23.01.2020 ൽ തനിമ ഗ്രൂപ്പിന്റെ ലോൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയുമുണ്ടായി. ഈ തുകയിൽ ₹1,84,725 മുതലിലും (Principal), ₹15,275 പലിശയിലും വരവ് ചേർത്തു.

തനിമ ഗ്രൂപ്പിന്റെ ലോൺ പാസ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, 30.07.2019 ൽ തന്നെ, അനുവദിക്കപ്പെട്ട വായ്പ തുകയായ 5,00,000/- രൂപയിൽ നിന്നും 2,00,000/- രൂപ തിരിച്ചടച്ചതായി കാണാം. കൂടാതെ 23.01.2020 ൽ അനുവദിക്കപ്പെട്ട ബാക്ക് എൻഡ് സബ്സിഡി തുകയായ ₹2,00,000/- ഒഴികെ, മറ്റു തുകകളൊന്നും തന്നെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുമില്ല.

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്താതെയാണ് ബാങ്ക് ലോൺ അനുവദിച്ചത്.

2. സംരംഭക കോസ്റ്റ് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകത കൊണ്ടാണ് വായ്പ അനുവദിച്ചപ്പോൾ തന്നെ തുക തിരിച്ചടക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം ഒരുക്കിയത്.

3. വായ്പ അനുവദിച്ചപ്പോൾ സംരംഭം പ്രവർത്തന സജ്ജമാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുവാൻ കാലതാമസമുണ്ടായത്.

4. സംരംഭക കോസ്റ്റ് കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

5. സംരംഭക പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ആസൂത്രണം, സംഘാടനം, ക്രയശേഷി എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിലും യഥാവിധം നടപ്പിലാക്കുന്നതിലും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തിയിട്ടില്ല.

6. വേണ്ടത്ര മുന്നൊരുക്കങ്ങളും വിശകലനങ്ങളും നടത്താതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്.

തനിമ ഗ്രൂപ്പംഗങ്ങളിൽ സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നോ മറ്റ് സർക്കാർ ഏജൻസിയിൽ നിന്നോ ധനസഹായം ലഭിച്ചവരോ, ലഭിക്കുന്നവരോ ഇല്ലായെന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്നും, പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നുമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -12 (തിയതി-08.10.2021) ന് മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനും, മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനും വിധേയമായി ₹2,00,000/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -12 (തിയതി-08.10.2021)

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 ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2019-20	24.9.2021 & 25.9.2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	464480	0101/2020- ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാലിന് സബ്സീഡി	464480	0
		173107	ഓട്ടമല അംഗൻവാടി റീടെയിനിങ് വാൾ	173107	0
		141300	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർ	141300	0
		1633000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	1633000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	273600	ഹരിത ഭവനം	273600	
	2019-20	95000	ലൈഫ് ഭവനം	95000	0
	2019-20	6294	പാലിന് സബ്സിഡി	6294	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

		വൗച്ചർ നം /	മുൻകൂർ	ചെലവഴിച്ച	ചെലവഴിക്കുവാൻ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ബിൽ .നം	നൽകിയ തുക	തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB	പാണത്തൂർ PHCയ്ക്ക് ട്രാൻഫോർമർ	ബിൽ നം. 15/19-20/ തിയ്യതി-6.2.2020	529912	529912	0
KSEB	നെല്ലിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ	ബിൽ നം. 19/19-20/ തിയ്യതി-13.3.2020	203086	203086	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (₹)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 & ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 ത.സ്വ. ഭ.വ. തി. 13-8-2018	38795935	23715935 + 15080000 (തൻ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ = 38795935	2823529	-	35972406
ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ. (സാധാ) നം 565/2010,ത.സ്വ.ഭ.വ. തി.22.2.2010	2720110	2720110	1416250	-	1303860

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ 23പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01 പ്ലാൻ	2(6)	2006-07	3-100-1(1)	ഹൗസിങ്ങ് ബോർഡിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി സമിതിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിഗണിച്ച് നിയമ സഭാ സമിതി(2019-21) 64 മത് റിപ്പോർട്ട് (ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട്) പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
1999-2000 പ്ലാൻ	2(4)	2006-07	3-104-2	കുടുംബൂർ തൂക്കുപാലം അധികം നല്കിയത്	അധികം നല്കിയ തുക റവന്യൂ റിക്കവറി പ്രകാരം തിരികെ ഈടാക്കി . വിവരം സമിതിയെ ധരിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. (LFAC 2014-16 36 മത് റിപ്പോർട്ട്) (Ksa Ksd11/298/2018 / Dt.9.5.2018). ഇത് പരിഗണിച്ച് നിയമ സഭാ സമിതി (2019-21) 64 മത് റിപ്പോർട്ട് (ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട്) പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം (ഖ.2.4.5) തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് -പ്രവർത്തന ക്ഷമത ഓഡിറ്റ് 2015-16	-	2015-16	3-6-2	പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് -	അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13-6-2017 ന് MIP സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടപ്രകാരം അധിക വിവരങ്ങൾ Ksa Ksd 11/137/18 Lf.8.2.2018 പ്രകാരം അയച്ചിട്ടുണ്ട്.
2014-15	2-4, 2-5*	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല . പരാമർശം തുടരുന്നു (2-4, 2-6 എന്നിവയാണ് വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ .ഖ.2-5 ലൈസെൻസ് ഫീസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശമാണ് .തിരുത്തൽ പത്രിക പുറപ്പെടുവിക്കാൻ ഡയറക്ടറേറ്റിലേയ്ക്ക് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2014-15	2-3	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹99357096
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹110192114
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹23,22,454

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	18,347	ബാലകൃഷ്ണൻ.കെ, സെക്രട്ടറി
1-21എ	3,61,920	ഗോപി.പി, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-21ബി	13,43,880	ജോയിസ് ജോസഫ്, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-22	3,98,307	ബിന്ദു.പി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	2,00,000	ജയരാജ്.പി, വി.ഇ.ഒ.
ആകെ	23,22,454	

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

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1986-87	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/490/18(1), തി:27.04.2018	01
1990-91 മുതൽ 1994-95 വരെ	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(2), തി:31.05.2019	04
1996-97(E)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(4), തി:31.05.2019	12
1996-97(F)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(5),	01

	തി:31.05.2019	
1997-98(P)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(6), തി:31.05.2019	06
1997-98(F)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(7), തി:31.05.2019	02
1998-99(P)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(8), തി:31.05.2019	02
1999-00(P)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(10), തി:31.05.2019	08
1999-00(F)	കെ.എസ്എ-കെ.എസ്.ഡി:10/1343/18(11), തി:31.05.2019	02
2000-01(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/650/07 തി:11.12.07	06
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/485/08 തി:04.11.08	07
2001-02(P)	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:4/651/07 തി:13.08.07	04
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/486/08 തി:04.11.08	08
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/487/08 തി:04.11.08	07
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/488/08 തി:04.11.08	12
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/489/08 തി:04.11.08:	13
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:6/247/11 തി:15.09.11	15
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:6/896/11 തി:14.02.12	14
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/01/11 തി:06.09.12	22
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/359/12 തി:12.12.12	14
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/373/12 തി:02.02.13	17
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:3/326/12 തി:02.02.13	22
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി:9/22/14 തി:23.07.14	23
2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/1252/15 തി:03.12.2015	23
2014-15	കെ.എസ്.എകെ.എസ്.ഡി10/773/16 തി: 27.07.16	19
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/68/17 തി:03.01.2017	12
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/996/17 തി:14.09.17	13
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/164/2019 തി:23-02-19	24
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി10/141/2020 തി:18.03.2020	38

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

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 പനത്തടി 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 പനത്തടി 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
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

	Panathady 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)	36816442.00
Cash	Cash	RP-40(a)	69968.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	690490.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	207457.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	187105.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	56182384.00
171000000	Interest Earned	RP-9	328054.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21903643.00
340000000	Deposits Received	RP-34	3711.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	262374.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	9353.00
330000000	Secured Loans	RP-32	15080000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	90535.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1206898.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2415092.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	790000.00
	Grand total		**136243506.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3854711.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1387667.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1565767.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6287574.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	35207111.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1675085.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects	RP-18	877036.00

	not included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1536920.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	9409090.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	1127982.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	131000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-10112.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	121178.00
340000000	Deposits Received	RP-34	3711.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4347884.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	206523.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1747387.00
340000000	Deposits Received	RP-34	13600.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2678320.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	12142730.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	491930.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	23670000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1719020.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	26051392.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**136243506.00**

അനുബന്ധം 4

ഇൻകം & എക്സ്പെൻറിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panathady 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	3377162.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	78120.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	361957.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	189585.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	152344680.00
171000000	Interest Earned	I-8	328054.00
180000000	Other Income	I-9	296088.00
	Total Income		**156975646.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	9700623.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1372737.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1566351.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	206523.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6287574.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	104790773.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1675085.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	877036.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	19669520.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	9409090.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	1127982.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	131000.00
	Total Expenditure		**156814294.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**161352.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	-1271233.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**1432585.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

	Panathady 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	-43364909.32
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	106897148.00
	Total Reserve & Surplus		**63532238.68**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	28437778.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**28437778.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	37276266.00
	Total Loans		**37276266.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	194906.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1545044.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1739950.00**
	TOTAL LIABILITIES		**130986232.68**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	109146265.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-42200459.32
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**66945805.68**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	69102.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	37276266.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	26051392.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	643667.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**64040427.00**

	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**130986232.68**