കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പനത്തടി 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./11/711/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 10/12/2021
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പനത്തടി 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 പനത്തടി 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./11/711/2021 തീയ്യതി: 10/12/2021

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി 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 പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനീത് കുമാർ.കെ.പി -ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (24.9.2021 to 30.9.2021)
വിനോദ് കുമാർ. വി -അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (24.9.2021 to 29.9.2021)
രഘുനാഥൻ.കെ -അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെനു കുര്യാക്കോസ് - അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ. കെ.സി - അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി.ജി.മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	10-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	10-11-2020	20-12-2020
പ്രസന്ന പ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2021
ബാലകൃഷ്ണൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	10-03-2021
ജോസ് അബ്രഹാം	സെക്രട്ടറി	11-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോസ് അബ്രഹാം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	16-12-2020
സുദീപ്. എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	17-12-2020	04-02-2021
ജോസ് അബ്രഹാം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-02-2021	31-03-2021
ഹെറി തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
നീമ നഷാദ് അലി	കൃഷിഓഫീസർ	01-04-2020	23-04-2020
വിനോദിനി	കൃഷിഓഫീസർ	23-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മാർക്ക് ജേകബ്	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-PHC	01-04-2020	02-04-2020
ഡോ. മുഹമ്മദ് ആസിഫ്.കെ	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-PHC	03-04-2020	31-03-2021
ശരണ്യ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
റാഷിദ്.പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഉഷ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021

ഡോ.അരുൺകുമാർ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ദിലീപ്	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-ആയുർവേദം	01-04-2020	10-11-2020
ഡോ.ദൃശ്യദാസ്	മെഡിക്കൽഓഫീസർ-ആയുർവേദം	11-11-2020	31-03-2021
ഡോ.ഷംന.പി.കെ	മെഡിക്കൽഫീസർ-GHD	01-04-2020	31-03-2021
ജയലക്ഷ്മി.കെ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2020	15-01-2021
കല്യാണിനായർ	ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	16-01-2021	31-03-2021
(ഇല്ല)	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	26-11-2020
വിജുല.കെ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	27-11-2020	31-03-2021
ജോയിസ്ജോസഫ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 01-11-2021)	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	തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് - അപാകത Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-2-1
4	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചില്ല. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-2-2
5	ഇടപാടുകളില്ലാത്ത / നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-2-3
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 07-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-2-4
7	ഇ.എം.എസ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പിലെ അപാകത Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 07-12-2021)	1-2-5
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 09-12-2021)	1-2-6
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021)	1-3
10	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 09-12-2021)	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-6
13	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 26-10-2021)	1-7
14	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
15	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-9
16	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-10
17		1-11

	ലൈസൻസ് ഫീസ്- 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)	
18	ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ 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 26-10-2021)	1-12
19	കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-13
20	കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ നികുതികളും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും ഒടുക്കാൻ ബാക്കി Written By: Vinod Kumar. V (Asst. Audit Officer, On 29-09-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 26-10-2021)	1-14
21	പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനുമുൻപേ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു- അപാകത. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-15
22	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 11-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-16
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 27-10-2021)	1-17
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 27-10-2021)	1-18
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 15-12-2021)	1-19
26	രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-20
27	വളർത്തുമൃഗങ്ങളെ കുറഞ്ഞ കാലയളവിലേക്കെ ഇൻഷുർ ചെയ്യുന്നുള്ളൂ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-21
28	ഹരിതഭവനം പദ്ധതി - കിണർ റീ-ചാർജ്ജിങ് എന്ന പ്രവൃത്തി മാത്രമായി നടപ്പിലാക്കി Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-22
29	വീട് പുനരുദ്ധാരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-23
30	ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി- നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-24
31	ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം Written By: Jenu Kuriakkose (Senior Grade Auditor, On 23-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	1-25

32	ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവ് - നീക്കിയിരിപ്പിലും അധിക തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയത് Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 07-12-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	1-26
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 04-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 09-12-2021)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 05-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Senior Grade Auditor, On 03-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 27-10-2021)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 08-10-2021) Last Updated By: T.N.Ajithan (Deputy Director, On 10-12-2021)	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 15-12-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ചുവടെക്കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണസമിതി തീരുമാനം, തീയതി	19-03-2020 നമ്പർ 1/1	22-03-2021 നമ്പർ 1/1
മുന്നിരിപ്പ്	3884864	2341577
വരവ്	225142303	406358537
ആകെ	229027167	408700114
ചെലവ്	225614190	408285379
നീക്കിയിരിപ്പ്	3412977	414735

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ

പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 20.06.2021-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 തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് - അപാകത

പനത്തടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്കിലെ (തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.5171) 31.3.2021 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം 1748021/- രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1485836/-രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 262185/- രൂപ. ഇതിൽ 3000/- രൂപ ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് കളക്ഷൻ ആവാത്തതാണ്. ഈ ചെക്കിന്റെ വിശദവിവരം പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചെക്ക് നം.202112 /തിയ്യതി 31.3.2017 ആണ്. അതായത് 2017 ൽ സമർപ്പിച്ച ചെക്കാണ് കളക്ഷൻ ആയില്ല എന്ന രീതിയിൽ റീക്കൺസിലേഷനിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. അതുപോലെ 265185/- രൂപ 24 ചെക്കുകളിലാണ് ബാങ്കിൽ മാറാൻ സമർപ്പിക്കാത്ത ചെക്കുകളായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ ചെക്കുകൾ 2021 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ ഇഷ്യൂ ചെയ്തതാണ്. നിലവിൽ ചെക്ക് മാറിയിട്ടില്ല, 6 മാസം കാലാവധി കഴിഞ്ഞിരിക്കയാണ്.

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 ഇടപാടുകളില്ലാത്ത / നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ

നിലവിൽ 23 ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്, ഇതിൽ 13 ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ കൂടിയാണ് ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്നത്. മറ്റ് 10 ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ 31.3.2021 ന് നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കാത്തവയാണ്. ഇടപാടുകളില്ലാത്ത ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രത്യേകമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതില്ലെങ്കിൽ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-4 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 യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ആസ്തിമൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല.

1-2-5 ഇ.എം.എസ് ലോൺ - നീക്കിയിരിപ്പിലെ അപാകത

2020-21 വർഷത്തിൽ ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ₹13,03,860 ആയിരുന്നു. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ 3/2021 , 300/2021 (GO Project) പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ₹12,72,951 വീതം ആകെ 25,45,902 രൂപ തിരിച്ചടവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അതായത് പഞ്ചായത്തിന് 12,42,042 രൂപയുടെ (25,45,902 - 13,03,860) അധിക ചെലവ് സംഭവിക്കുകയുണ്ടായി. അതിനാൽ ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൂജ്യമാകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B5 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ₹30,909 കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസം

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക, റസീറ്റ് & പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 40 (B) പ്രകാരം 81,500 രൂപയും, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B17 പ്രകാരം 89,682 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 8,182 രൂപ. ഇവ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തീക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	26051392
വരവ്	125768364
ആകെ	151819756
ചെലവ്	129775666
നീക്കിയിരിപ്പ്	22044090

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2020-21)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	14422718	14422718	13770003	652715	95.47
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	762018	762018	730850	31168	95.90
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	18928259	18928259	17302520	1625739	91.41
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	17570000	17570000	17502161	67839	99.61
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5356270	5356270	4797684	558586	89.57
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	13846785	13846785	10354849	3491936	74.78
ആകെ	0	70886050	70886050	64458067	6427983	

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 3040657 (ജനറൽ) , ₹ 2106432 (ടി.എസ്.പി) ₹ എസ്.സി.പി. എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 57 പ്രൊജക്ടുകളിലായി 13797381 രൂപ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.)

<u>ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം</u>

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	0	12298349	12298349	12298349	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	616809	616809	616809	0
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	13221757	13221757	13221757	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	9763176	9763176	9763176	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3835434	3835434	3835434	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	9561949	9561949	9561949	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0	0	0	0
വിവാഹ ധന സഹായം	0	90000	90000	90000	0
നെല്ലുല്പാദക ബോണസ്സ്	0	0	0	0	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	1217000	1217000	1217000	0
ടി.എസ്.ബി ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	0	8003700	8003700	8003700	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	6132448	1982000	8114448	7122161	992287
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	3288572	4883106	8171678	6390771	1780907
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	66382	1293424	1359806	1278306	81500
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	34104	18320	52424	40060	12364
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര	1840357	800526	2640883	2043941	596942

വിഹിതം					
പൈക്ക	0	0	0	0	0
മറ്റ് കേന്ദ്ര ഗ്രാന്റുകൾ	3653186	123290	3776476	841095	2935381
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	0	0	54000
കേരളോത്സവം	0	0	0	0	0
ജല നിധി	0	0	0	0	0
മറ്റുള്ളവ	8658464	0	8658464	5893900	2764564

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
219	243838425	171	103743052	17	31	78

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	28	16579459	20	9946560	59.99
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	7129570	10	5625915	78.91
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	117	44259004	93	32674597	73.83
4	കൃഷി ഓഫീസർ	16	5914076	14	3622812	61.26
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	14	146352489	12	32949921	22.51
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	4208100	5	3951954	93.91
7	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	9	3333500	9	2589586	77.68
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	1	700000	1	700000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	9	5908860	7	4841340	81.93
10	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	4	1589420	4	1589420	100

11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പക്ടർ	2	5250947	2	5250947	100
12	ഫിഷറീസ്	3	2613000	0	0	0
	ആകെ	219	243838425	178	103743052	42

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	66382	1293424	1359806	1278306	81500
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	98936975	98936975	98936975	0
ആകെ	66382	100230399	100296781	100215281	81500

(കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 1217000/- രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 2549 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 406566590/- കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 226 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 259702 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1217കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2169400	176
വിധവാപെൻഷൻ	18487600	1314
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	23052300	1952
വികലാംഗപെൻഷൻ	3992300	291
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	557300	41
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 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.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

01.01.2016 ലെ ഉത്തരവ് നം. എ1/ 13689/2014 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ പിന്നീട് പുതിയ ചുമതലകൾ വരുന്നതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരവധി ഉപ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം കൂട്ടി ചേർക്കലുകളുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 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 റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല.

1-10 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ.

2020-21 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപനത്തിലെ ഓഫീസ് മേധാവി / സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന റിട്ടേൺസ് 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 ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി ഒടുക്കണം. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	എസ്.ബി.ഐ. ബളാംതോട്	2020-21 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	2020-21 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
3	മാവേലി സ്റ്റോർ കോളിച്ചാൽ	2020-21 ഒന്നും, രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
4	മാവേലി സ്റ്റോർ	2020-21 ഒന്നും, രണ്ടും

	ബളാംതോട്	അർദ്ധവർഷം

2) <u>അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204(Ii)എ(I)വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിൽ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2020-21 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	2020-21 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം.
2	ജി.എസ് രാജീവ് സാജാമന്ദിർ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി.കോൺട്രാക്ടർ	2020-21 ഒന്നും,രണ്ടും അർദ്ധവർഷം.

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3)പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവിധ കച്ചവടങ്ങളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഷോപ്പിംഗ് 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

<u>4)കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

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

ക്രമ നം	ഡി,&ഒ.ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ	കച്ചവട സ്ഥാപനത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർ	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേരും/ വിലാസവും
1	92/2020-21	III/203	സതീഷ് ജോസഫ് ചക്കാംകുന്നേൽ മാലക്കല്ല്
2	109/2020-21	VIII/521	അനീഷ് കുമാർ എ.എൻ അരുണാചലം പാണത്തൂർ
3	217/2020-21	VII/571ABCD	സുരേഷ് കുമാർ

5) <u>ക്ഷാമ ബത്ത കണകാക്കാതെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകത -</u>

1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ ,സെക്ഷൻ 204(3)പ്രകാരം ഒരാൾക്ക് ഒരു അർദ്ധവർഷം വീട്ടുവാടകബത്ത 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 സമർപ്പിക്കുന്ന റിട്ടേണുകളിൽ ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവർഷത്തെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളം മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നികുതി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതായി തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺസ് പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഉദ്യോഗ പേര്
1	നളിനി.കെ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി ബളാംതോട്	അറ്റൻഡർ
2	സജിത് പി.കെ വെറ്ററിനറി 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.

6)ശാരീരിക അവശത സ്ഥിതീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ ഹാജരാക്കിയ റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ജീവനക്കാർക്ക് ശാരീരിക അവശത ഉണ്ടെന്ന കാരണത്താൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ ഇളവ് നൽകിയതായി കാണുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ ശാരീരിക അവശത സ്ഥിതീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള രേഖകൾ റിട്ടേൺസിനൊപ്പം 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

തൊഴിൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-11 ലൈസൻസ് ഫീസ്- പൊതു അപാകതകൾ

ലൈസൻസ് ഫീസ് –അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(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.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 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>

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 15 വാർഡുകളിലായി ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 393കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളാണ് പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ലൈസൻസ് വരുമാനം 1,07,700/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 1255 വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുണ്ട്. 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) ചട്ടം 3 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.07/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

<u>1-12 ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അർഹമായ സഹായം നൽകിയില്ല.</u>

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നം.0039/2020-21 – ശാരീരിക മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

അടങ്കൽ

1. 7,00,000/-രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ - ചെലവ് - 7,00,000/-രൂപ

2. 1,75,000/-രൂപ - ബ്ലോക്ക് ഷെയർ - ചെലവ് - 1,75,000/-രൂപ

3. 1,75,000/-രൂപ – ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ - ചെലവ് - 1,39,400/-രൂപ

ആകെ അടങ്കൽ - 10,50,000/-രൂപ

ആകെ ചെലവ് - 10,14,000/-രൂപ

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ സബ്സിഡി – ധനസഹായം – അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ.,തീയ്യതി 14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക – മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകാവുന്ന സഹായങ്ങൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പും വാർഷിക ബത്തയും ഉൾപ്പെടെ ഏറ്റവും താഴ്ന്ന ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്നവർക്ക് മിനിമം 5300/- രൂപയും

മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതി വർഷം 28500/- രൂപയ്ക്ക് വരെയും ധന സഹായത്തിന് അർഹതയുണ്ട്.

ഈ മേഖലയെ സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് തയ്യാറാക്കേണ്ട സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ഇല്ലാത്തതിനാൽ എത്ര പേർ പഞ്ചായത്തിൽ ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവരായി ഉണ്ട് എന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 2020-21 വർഷം 65 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആകെ 10,14,000/-രൂപയാണ് ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് മാത്രം പരമാവധി ഒരുവർഷം 28,500/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 18,52,500/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹതയുണ്ട് എന്നിരിക്കെയാണ് 65 ഗുണഭോക്താക്കൾ വേണ്ടി 10,50,000/- 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 നടപ്പാക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ 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 2020-21 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന കാലയളവും പിന്നിട്ട ശേഷമാണ്. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിയമപരമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന സമയത്തിനു ശേഷവും ഈ കരാറുകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

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 നമ്പർ, തിയതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി	പിഴയില്ലാതെ കരാർ വയ്ക്കാമായിരുന്ന തിയതി	കരാർ തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ തുക
1	0232/20-21, ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് വാതിൽമാടി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ- എ.കെ.ശശി കരാർ നം, തിയതി- 49/19-20, തിയതി 27.01.2020 കരാർ തുക- 5,23,686	നമ്പർ 256/ 19-20, തിയതി 28.11.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി - ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	12.12.2019	27.01.2020	5,237
2	0209/20-21, കുറിഞ്ഞി താഴേ കാപ്പിത്തോട്ടം റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ - റെജി ജോസഫ് കരാർ നം, തിയതി- AE//PDY/37/ 2019-20, 18.12.2019 കരാർ തുക- 3,12,217	നമ്പർ 71/19, തിയതി 01.11.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	15.11.2019	18.12.2019	3,122
3	0158/20-21, ശിവപുരം ഉമ്പോടി റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- രാജീവ് ജി.എസ് കരാർ നം, തിയതി- 33/2019-20, 31.12.2019 കരാർ തുക- 2,19,946	നമ്പർ 24/20, തിയതി 27.11.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	11.12.2019	31.12.2019	2,199
4	0184/20-21, നെല്ലിത്തോട് അംബേദ്കർ പുളിംകൊച്ചി റോഡ് മെയിന്റനൻസ് കരാറുകാരൻ - റെജി ജോസഫ് കരാർ നം, തിയതി- AE/PDY/44/ 2019-	നമ്പർ 259/19, തിയതി 27.11.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	11.12.2019	27.01.2020	3,120

	20, 27.01.2020 കരാർ തുക- 3,12,016				
5	പ്രോജക്ട് നം- ഇല്ല പ്രവൃത്തി- ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് പടിഞ്ഞാറേ തുമ്പോടി എസ്.ടി കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് (കോർപ്പസ് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.കെ.ശശി കരാർ നം, തിയതി- 5/2019-20, 15.07.2019 കരാർ തുക- 19,53,000	നമ്പർ കോർപ്പസ്/19, തിയതി 31.05.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോള ഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	14.06.2019	15.07.2019	19,530
6	പ്രോജക്ട് നം- ഇല്ല പ്രവൃത്തി- നെല്ലിക്കുന്ന് പട്ടികവർഗ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ജി. എസ്.രാജീവ് കരാർ നം, തിയതി- AE/73/ 2018-19, 07.03.2019 കരാർ തുക- 10,62,049	നമ്പർ ടെണ്ടർ 5/19, തിയതി 15.02.2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- ഇല്ല (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോള ഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	01.03.2019	07.03.2019	10,620
		ആകെ			43,828

ഫൈൻ തുക ഈടാക്കാതെ കരാർ ചമയ്ക്കാനിടയാക്കിയ സാഹചര്യങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2, തിയതി 29.09.2021) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിനുണ്ടായ നഷ്ടം മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ നികുതികളും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും ഒടുക്കാൻ ബാക്കി

പട്ടികവർഗ വികസന വകുപ്പിന്റെ കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ രണ്ടു പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകൾ 2020-21 വർഷം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ബില്ലുകളിൽ കരാറുകാർക്കുള്ള തുക നൽകുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി, നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ നാളിതു വരെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ	അന്തിമ ബില്ലിന്റെ വിവരങ്ങൾ	ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതികൾ

1	പ്രോജക്ട് നം- ഇല്ല പ്രവൃത്തി- ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന് പടിഞ്ഞാറേതുമ്പോടി പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.എ.കെ.ശശി ഫണ്ട്- 21,60,000 (കോർപ്പസ് ഫണ്ട്) ചെലവ്- ചെക്ക് നം.5643786, തിയതി 29.06.2020- 18,62,787 രൂപ (കരാറുകാരന് നൽകിയ നെറ്റ് തുക)	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 19,40,403 രൂപ (-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 77,616 രൂപ നെറ്റ് തുക കരാറുകാരന്- 18,62,787 രൂപ	ആദായ നികുതി- 1 %- 19,404 സി.ജി.എസ്.ടി- 1%- 19,404 എസ്.ജി.എസ്.ടി- 1%- 19,404 നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 1%- 19,404 ആകെ- 77,616 രൂപ
2	പ്രോജക്ട് നം- ഇല്ല പ്രവൃത്തി- നെല്ലിക്കുന്ന് പട്ടികവർഗ കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കരാറുകാരൻ- ശ്രീ.ജി.എസ്.രാജീവ് ഫണ്ട്- 11,50,000 (കോർപ്പസ് ഫണ്ട്) ചെലവ്- ചെക്ക് നം.5543787, തിയതി 09.07.2020- 10,45,355 രൂപ (കരാറുകാരന് നൽകിയ നെറ്റ് തുക)	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 10,88,911 (-) നികുതികൾ, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 43,556 നെറ്റ് തുക കരാറുകാരന്- 10,45,355 രൂപ	ആദായ നികുതി- 1 %- 10,889 സി.ജി.എസ്.ടി- 1%- 10,889 എസ്.ജി.എസ്.ടി- 1%- 10,889 നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം- 1%- 10,889 ആകെ- 43,556 രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ബാധകമായ നികുതി തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിബോർഡിലേക്കും ഒടുക്കി രശീതികൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനുമുൻപേ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചു- അപാകത.

05.11.2020 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 152/2020/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതു സമ്പന്ധിച്ച് സർക്കാർ ചില നിയന്ത്രണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഇപ്രകാരം ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങളുടെ പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വരുന്നതിനു മുൻപേ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 01.06.2021ലെ ഉത്തരവ് നമ്പർ എ.ഒ/5353/2021 പ്രകാരം ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് 5,10,401/- രൂപ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചർ നമ്പർ 22100196/01-06-2021,ചെക്ക് നമ്പർ.20018/01-06-2021 പ്രകാരം 4,26,707/-രൂപയും,വൗച്ചർ നമ്പർ 22100227/11-06-2021 പ്രകാരം 83,694/-രൂപയും ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക.	ആർജിത അവധി സറണ്ടർ ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക.
1	അഷറഫ്.എം ഡ്രൈവർ ഗ്രേഡ്.I	32,765
2	ബിജു പോൾ.ക്ലാർക്ക്	40,515
3	ചന്ദ്രശേഖരൻ. ക്ലാർക്ക്	29,555
4	ജോജോ അലക്സ്. സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	58,386
5	മനോജ് കുമാർ.എൻ.കെ.സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	45,843
6	പ്രിനീഷ് കുമാർ.അക്കൗണ്ടന്റ്	51,837
7	രാജേഷ്.സി.സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	49,395
8	സീന.എൻ.എൻ.ക്ലാർക്ക്	30,304
9	ഷംസുദ്ദീൻ.എം.ക്ലാർക്ക്	31,053
10	സുദീപ്.എസ്.ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	57,054
11	ബാലകൃഷ്ണൻ.കെ. സെക്രട്ടറി	83,694
	ആകെ	5,10,401

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായ് ബന്ധപ്പെട്ട് ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 31.05.2021ലെ കത്ത് നമ്പർ TRY/1850/2021-E1 പ്രകാരം ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ സമ്പന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ സറണ്ടർ ബില്ലുകൾ പരിഗണിക്കേണ്ടതുള്ളൂ എന്ന നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതിന്റയടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

26.07.2021 ലെ ജി.ഒ (പി)നം 104/2021/ധന പ്രകാരം സർക്കാർ കോവിഡ്-19 ന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതിന് ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണങ്ങൾ 01.06.2021 മുതൽ 6 മാസത്തേക്കുകൂടി ദീർഘിപ്പിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സർക്കാരിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപുതന്നെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിത അവധി സറണ്ടർ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട്കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ ട്രഷറി വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ ആർജിത അവധി സറണ്ടർ തുക മാറുന്നത് വരെ അയച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന വിശദീകരണമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ ഏർപ്പെടുത്തുന്ന നിയന്ത്രണങ്ങൾ എല്ലാ വകുപ്പുകൾക്കും ബാധകമാണ്. ഇത്തരം നിയന്ത്രണങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-16 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തില്ല.</u>

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന 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	ചാമുണ്ടിക്കുന്ന് അങ്കൺവാടി തട്ട് അടുക്കം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,99,306.6	590213/ 01.01.2021	7,986/-	3,993 /-
2	ചാമുണ്ടിക്കുന്ന് മാവുങ്കാൽ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,99,306.6	533757/ 11.12.2020	7,986/-	3,993 /-
3	നെല്ലിക്കുന്ന് കേളപ്പൻക്കയം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,97,542.6	577162/ 29.12.2020	7,951/-	3,975/-
4	പാണത്തൂർ കാരിയാട്ടുമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,81,587.66	958866/ 30.03.2021	7,632/-	3,816/-
5	ചാമുണ്ടിക്കുന്ന് തട്ട് മുന്തന്റെമൂല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,99,306.6	727089/ 06.02.2021	7,986/-	3,993 /-
6	അംബേദ്ക്കർ താഴെപെരുന്തടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	1,43,671.5	460570/ 17.11.2020	-	1,437/-
7	കുടിയംക്കടവ് പാലത്തുംതോട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	393912.624	929128/ 25.03.2021	7,878/-	3,939/-
8	നെല്ലിത്തോട് പാതാളംതോട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	397302.6	533589/ 11.12.2020	7,946/-	3,973/-
9	അംബേദ്ക്കർ താഴെപെരുന്തടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,08,176	19796/ 27.04.2020	6,164/-	3,082/-

10	ബളാംന്തോട് സ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,96,076.3	403579/ 28.10.2020	7,922/-	3,961/-
11	ഇരിഞ്ഞിലംകോട് വെള്ളക്കല്ല് എസ്.ടി കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	3,94,152.624	815917/ 04.03.2021	7,884/-	3,942/-
12	അരിപ്രോഡ് മാവുങ്കാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	രാജീവ് ജി.എസ്.	397542.6	576151/ 29.12.2020	7,951/-	3,975/-
				ആകെ	85,286/-	44,079/-

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.05/05.10.2021) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആദായ നികുതി, ജി.എസ്.ടി എന്നീയിനങ്ങളിൽ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്കുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നികത്തേണ്ടതാണ്.

1-17 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2020-21 ൽ 1,52,442/- രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി. യും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും നാളിതുവരെയായും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി കത്തുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകൾ എത്രയെണ്ണം ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ തരം ഏതൊക്കെ ആണെന്നും നിർണ്ണയിച്ചില്ല. 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 നടപപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

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

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

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/05.10.2021 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 .

1-18 വെള്ളക്കരം - സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

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 ജലഅതോറിറ്റി 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/- രൂപ നിരക്കിൽ (ഒരു വർഷം 1,78,500/- രൂപ) ജല അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല :

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആകെ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ.

2. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്.

ടാപ്പുകളുടെ ഉപയോഗക്ഷമത സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വെള്ളക്കരം പുനർ നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് , 30/05/2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 1275/2009 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/05.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-19 ക്ഷേമ പെൻഷൻ പൊതു അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്ന പൊതുവായ അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) വികലാംഗ പെൻഷൻ

2020-21 ലെ വികലാംഗ പെൻഷൻ അപേക്ഷകളിൽ ജി.ഒ. (പി) നം.105/ 2002/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 25-06-02 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 40 ദിവസത്തിനകം തീരുമാനം എടുക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ 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	സുശീല ഭായ് ഓട്ടമല ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	29	7	13.11.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	10/2021 05.02.2021	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	ലതിക.സി.കെ ഇരുക്കുംകല്ല് പനത്തടി	29	6	01.10.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	10/2021 05.02.2021	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	അബ്ദുൾ അസീസ് പി.എ് ആയിഷ മൻസിൽ പണത്തൂർ	29	5	15.09.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	10/2021 05.02.2021	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	മേരി ജോസഫ് ഇലവുങ്കാൽ പാണത്തൂർ	28	4	11.09.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	കൃഷ്ണൻകുട്ടി നായർ.കെ.ജി അശ്വതി നിവാസ് ഓട്ടമല	28	3	07.07.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	നാരായണൻ.ആർ	28	2	29.05.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെട്ട	രേഖപ്പെട്ട

	വാഴക്കോൽ വീട് റാണിപുരം					ത്തിയിട്ടില്ല	ത്തിയിട്ടില്ല
7	നന്ദന ഡി ഓട്ടമല ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	26	16	13.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
8	വിശാൽ.കെ മീത്തലേ കുറിഞ്ഞി പനത്തടി	26	14	30.10.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	119/2020 28.02.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
9	സുധീഷ് എസ് പനത്തടി റാണിപുരം	25	8	21.06.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
10	അക്ഷയ് എസ് താന്നിക്കാൽ പനത്തടി	24	3	14.05.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
11	സുരേന്ദ്രൻ. കെ.കെ മാവുങ്കാൽ പാണത്തൂർ	25	7	17.06.2019	14.08.2019	61/2019 21.08.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
12	സതീഷ് ജി.ഡി ഗറുഗഞ്ച കല്ലപ്പള്ളി	27	17	29.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	123/2020 16.03.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
13	അനന്തു കൃഷ്ണൻ കൃഷ്ണ ഭവൻ ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	26	15	07.11.2019	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	123/2020 16.03.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
14	പ്രജ്വൽ.കെ.ആർ കമ്മാടി കല്ലപ്പള്ളി	27	21	28.01.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
15	മാധവൻ.കെ കോയത്തടുക്കം ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	27	20	17.01.2020	03.09.2020	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല

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

2020-21 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ, തിരുമാനതീയ്യതി, 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.

ക്രം നം	ഗുണഭോക്താ വിന്റെ 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	രാജൻ.പി.കെ	24	2	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
2	ഖദീജ മുഹമ്മദ്	25	4	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല

	പള്ളിക്കാൽ പാണത്തൂർ						
3	ശാന്ത കുമാരി എൽ ഓട്ടമല ചാമുണ്ടിക്കുന്ന്	25	5	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

3)വാർധക്യകാല പെൻഷൻ-രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർധക്യകാല പെൻഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നമ്പർ, തിരുമാനതീയ്യതി 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.

ക്രം 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	എൽസമ്മ ജോസഫ് കുന്നക്കാട്ട് പട്ടക്കയം	72	4	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	ലീലമ്മ.വി.ടി പള്ളിക്കൽ പാണത്തൂർ	73	7	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
3	ടി.എം.ജോസ് തോട്ടത്തിൽ	73	8	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
4	പ്രസന്നകുമാരി എം.എസ് തോട്ടത്തിൽ	74	13	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
5	കുമാരൻ നായർ.ടി ചുഴിപ്പ്	74	14	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	നാരായണൻ സി പനത്തടി	25	15	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
7	നാരായണൻ നായ്ക്ക് കാപ്പിത്തോട്ടം	76	20	22.6.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	അംഗീകരിച്ച തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
8	നബീസ ജാബിർ മൻസിൽ ബാപ്പുങ്കയം	89	87	24.9.2020	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

4) വിധവ പെൻഷൻ

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

ക്രം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ	രജിസ്റ്ററിലെ	രജിസ്റ്ററിലെ	ആവശ്യമായ രേഖ

നം	പേര്	പേജ് നം	ക്രമ നം.	
1	ഗീത കെ.വി കാഞ്ഞിരത്തുമൂട്ടിൽ പ്രന്തർക്കാവ് ഒറോട്ടിക്കാനം	15	2	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
2	സൈനബ.എം.കെ W/O ഹമീദ്കുട്ടി പുത്തൻപുരക്കൽ പട്ടുവം,പാണത്തൂർ	16	5	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
3	ബാലമണി മിത്തലേകുറിഞ്ഞി പനത്തടി	15	1	പുനർവിവാഹം ചെയ്തിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും അപേക്ഷകളും പരിശോധിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/08.10.2021 പ്രകാരം ഈ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

1-20 രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2020-21 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം ചെയ്ത ചില പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും രേഖകൾ / വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ₹ 647350/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്റ്റ് നം. / പേര്	ഫണ്ട്	ചെലവ്	BRN (SubTsry, Malakkallu)	കാരണം
1	തെങ്ങിന് ജൈവവളം (0021/21)	TSP	314240	592754/ 07.10.2020 (62 Benefiiaries)	ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാ രാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
2	കവുങ്ങിന് ജൈവവളം (0023/21)	TSP	208700	592751/ 07.10.2020 (41 Benefiiaries)	ഗുണഭോക്താക്കൾ പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗക്കാ രാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
3	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ്-(0067/21)	DF-Gen	70180	1184848/ 04.03.21 (23 Benefiiaries)	അപേക്ഷകളില്ല, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
4	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ്-(0187/21)	DF-Gen	54230	80247 /20.04.2020 (22 Benefiiaries)	അപേക്ഷകളില്ല, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.
			647350		

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -11 /തിയതി-08.10.2021)

1-21 വളർത്തുമൃഗങ്ങളെ കുറഞ്ഞ കാലയളവിലേക്കെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്യുന്നുള്ളൂ

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ ആട് ഗ്രാമം, കറവപശു വളർത്തൽ മുതലായ പദ്ധതികൾ മൃഗസംരക്ഷണമേഖലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതികളിലെ എല്ലാ

ഗുണഭോക്താക്കളും ഉരുക്കളെ (ആട്, കറവപശു) പരിപാലിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി മൂന്ന് വർഷത്തെ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒരു വർഷത്തേക്ക് മാത്രമേ ഉരുക്കളെ ഇൻഷ്വർ ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ഉരുക്കൾക്ക് സംഭവിച്ചേക്കാവുന്ന അത്യാഹിതങ്ങളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിക്കുന്ന പരിരക്ഷ കൂടിയാണ് ഇൻഷ്വർ ചെയ്യുന്നതിലൂടെ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത്.

ഇൻഷ്വറൻസ് പ്രീമിയത്തിന്റെ നിരക്കിൽ വന്ന വർദ്ധനവാണ് മതിയായ കാലയളവിലേക്ക് ഇൻഷ്വർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള തടസ്സമെന്നാണ് അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞത്. കൂടാതെ മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് മുഖേന നടത്തുന്ന പദ്ധതികളിൽ പ്രീമിയം തുക ഈ പദ്ധതിയിലേതിനേക്കാളും കുറവാണെന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചത്. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-22 ഹരിതഭവനം പദ്ധതി - കിണർ റീ-ചാർജ്ജിങ് എന്ന പ്രവൃത്തി മാത്രമായി നടപ്പിലാക്കി

ഹരിതഭവനം എന്ന പദ്ധതി, കൃഷി , മാലിന്യ സംസ്കരണം , ജലവിഭവ സംരക്ഷണം, മൃഗ സംരക്ഷണം, ക്ഷീര വികസനം, ഊർജ്ജ സംരക്ഷണം തുടങ്ങിയ മേഖലകളിലെ വിവിധ ഉപഘടകങ്ങൾ ചേർന്ന ഒരു സമഗ്ര പദ്ധതിയായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവറായാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കിണർ റീ-ചാർജ്ജിങ് എന്ന പ്രവൃത്തി മാത്രമേ നടത്തിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും ₹7,200 ധനസഹായം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -11 (തിയതി-08.10.2021) ക്ക് മറുപടി നൽകിയില്ല.

1-23 വീട് പുനരുദ്ധാരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ.

പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടവർക്കായി 2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയതും , 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായതുമായ (പദ്ധതി നം. 0165/2021) വീട് പുനരുദ്ധാരണം പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി കല്യാണി കെ.വി. W/O: ഗണേശ കെ.ടി. , കമ്മാടി എന്നവർക്ക് മുൻകൂറായി ₹50,000/- നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ് (₹2,00,000/- BRN 1150022/27.01.2020 Sub Treasury Malakkallu). എന്നാൽ ഇതുവരെയും (ഓഡിറ്റ് സമയത്തും) പണി പൂർത്തീകരിച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹50,000/-) കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ എത്രയും വേഗം പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം പലിശ സഹിതം തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതി- നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ട് നം.0014/2020 ഗോത്ര സാരഥി പദ്ധതിയുടെ 2021 ജനവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലെ ചെലവുകൾക്കായി വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണിത്. ഈ പദ്ധതിക്കായി 2019-20 ൽ 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	ഓട്ടമല	ഷാജിലാൽ S/O: ഗോപിനാഥൻ പിള്ള	1700	KL14D/4236
		E	മലാംകുണ്ട്, മാനടുക്കം, 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

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 അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി മേൽപറഞ്ഞ തീരുമാനത്തിന് എന്തെങ്കിലും റിവിഷൻ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പും മറ്റു വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 26.10.2021 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13 (ഹെഡ്മാസ്റ്റർക്ക്), ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14 (സെക്രട്ടറിക്ക്) എന്നിവക്കും മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനം വ്യക്തമല്ല.

2018-19 വർഷത്തിൽ വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായി 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	ജി.യു.പി.എസ്. 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	ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	വാതിൽമാടി, മാനടുക്കം, മലാംകുണ്ട്	സനിൽകുമാർ.എസ്	900	KL7Q/927
		B	തുമ്പോടി (East & West)	ചന്ദ്രബോസ്.കെ	900	KL14A/8118
		C	ചെർണൂർ	വിനോദ് പി കെ	900	KL8G/7183
		D	ഓട്ടമല	ജയരാജ് കെ	1300	KL18/7053
		E	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	വിനോദ് സി.വി	1000	KL14D/1891
3	എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	380	KL60J/3157
		B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം	380	KL60C/5961

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

സ്കൂൾ		സ്ഥലം	നിരക്ക് @ 2018-19	നിരക്ക് @ 2019-20	അധിക നിരക്ക്
ജി.യു.പി.എസ്.	A	മരുതോം,പാലച്ചാൽ,	800	1000	200

പ്രാന്തർകാവ്		മണാട്ടിക്കുണ്ട്			
	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

പദ്ധതിക്കായി 2020-21 വർഷം വന്ന ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം.	BRN (SubTsry,Malakkallu)	ബിൽ തുക	തുക ലഭിച്ചത്	തുക
1	157754/13.05.2020	504480	G Shajilal	81600
			Jayachandran J	62400
			Manoj V N	48000
			Sunilkumar M	24000
			Geo Antony	23040
			Vinod C V	62400
			Chandrabose K	67200
			Unni M	23040
			Usha Raveendran	36000
			Shijukumar	62400
			Mohana P B	14400

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 മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചത് പ്രകാരം ₹5,04,480/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതു വഴി 2020-21 ൽ നൽകിയ അധിക തുകയുടെ വിവരം 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	48	200	9,600
	B	കൊളപ്പുറം, മണാട്ടിക്കുണ്ട്	ഉഷ രവീന്ദ്രൻ	48	0	0
	C	മൊട്ടയംകൊച്ചി, മാട്ടക്കുന്ന്, കൊളപ്പുറം	സുനിൽകുമാർ എം	48	300	14,400
ജി.എച്ച്.എസ്. ചാമുണ്ഡിക്കുന്ന്	A	മുന്തന്റെമൂല, കോയത്തടുക്കം	ഷിജുകുമാർ S/O:കുമാരൻ നായർ	48	300	14,400
	B	ചെർണ്ണൂർ	ചന്ദ്രബോസ്.കെ	48	500	24,000
	C	തുമ്പോടി (East & West)	ജയചന്ദ്രൻ ജെ	48	400	19,200
	D	ഓട്ടമല	ഷാജിലാൽ S/O: ഗോപിനാഥൻ പിള്ള	48	400	19,200
	E	മലാംകുണ്ട്, മാനടുക്കം, വാതിൽമാടി	വിനോദ് സി.വി	48	400	19,200
എം.ജി.എൽ.സി. പാറക്കടവ്	A	പാറക്കടവ് മുകൾത്തട്ട്	ജിയോ ആന്റണി	48	100	4,800

	B	ആനപ്പാറ	ഉണ്ണി എം	48	100	4,800
	ആകെ					1,29,600

അധികം നൽകിയ ₹ 1,29,600/- ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>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 നിന്നമാണ് 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 സകൂൾ മേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയില്ല.

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

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

9. ഈ പദ്ധതിയിൽ വാഹന സൗകര്യം ഒരുക്കിയ വാഹനഉടമകൾ, 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 എന്നവരെയാണെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.ആയതിനാൽ ബില്ലിന്റെ കൃത്യതയും,ആവർത്തനം (ദിവസങ്ങൾകണക്കാക്കിയതിൽ) ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യവും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

ഈ വസ്തുതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹5,04,480/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -11 /തിയതി-08.10.2021)

<u>1-25 ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യം</u>

തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സംരംഭകർ രൂപീകരിക്കുന്ന സംഘടനയാണ് ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം. ഹരിത സേനയുടെ കീഴിൽ വരുന്ന ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ദിശാബോധം നൽകുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മ സംരംഭങ്ങൾക്ക് ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യം രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ കുടുംബശ്രീ തലത്തിലാണ് ഹരിത കർമ്മ സേന രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഹരിത കർമ്മ സേനയെ ഏകോപന സംവിധാനമെന്ന നിലയിൽ ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യമായും, തൊഴിൽ സംരംഭം എന്ന നിലയിൽ മൈക്രോ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളായും തരംതിരിക്കാവുന്നതാണ്.

ഹരിത കർമ്മ സേന രൂപീകരണം, സംഘടന സംവിധാനം, അംഗങ്ങളുടെ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്, പരിശീലനം, സംരംഭക പ്രവർത്തനം, കണക്കെഴുത്ത്, ഓഫീസ് സംവിധാനം , പ്രവർത്തനങ്ങൾ തുടങ്ങി ഹരിത കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തന ചുമതലകൾ, വാണിജ്യ ചുമതലകൾ, സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സുകൾ , യൂസർഫീ, കോർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റെ സമാഹരണം വിനിയോഗം, അക്കൗണ്ടിങ് ഓഡിറ്റിങ്, സൂക്ഷിക്കേണ്ട വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ / ബുക്കുകൾ , തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതലകൾ, കുടുംബശ്രീ മിഷൻ, സി.ഡി.എസ്, ശുചിത്വ മിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള

കമ്പനി, പൊല്യൂഷൻ ബോർഡ്, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം എന്നിവയുടെ ചുമതലകളും ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ (സ.ഉ (സാധാ.)നം. 1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി.12.08.2020) നിർദ്ദേശിക്കുന്നതു പ്രകാരമായിരിക്കണം. ഹരിത കർമ്മ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് നൽകുന്നതിനെപ്പറ്റിയും ഈ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മ സേനക്ക് പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് പാണത്തൂർ ബ്രാഞ്ചിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (A/C No: 30110008999) ഉണ്ട് . ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2021 ന് ₹52,414/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. കൂടാതെ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ രൂപീകരണത്തെ തുടർന്ന് കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രസിഡന്റിന്റെയും സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ പാണത്തൂർ ശാഖയിൽ സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (A/C No: 4049210104932) . കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമായിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവ് - നീക്കിയിരിപ്പിലും അധിക തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ (പ.നം.03/2021) ഉൾപ്പെടുത്തി ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവായി ₹12,72,951 , കേരള ബാങ്കിന്റെ മാലക്കല്ല് ശാഖയിൽ ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തൻ വർഷത്തെ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും , സ.ഉ.(സാധാ) നം.43/2021/ ധന തിയതി.01.01.2021 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ (പ.നം.300/2021) ₹12,72,951 കുറവ് വരുത്തിയാണ് അനുവദിച്ചത്.

2020-21 ലെ ഇ.എം.എസ്.ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവിനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ₹13,03,860 -യാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം ഈയിനത്തിൽ 03/2021 , 300/2021 (GO Project) പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ₹12,72,951 വീതം ആകെ 25,45,902 രൂപ തിരിച്ചടവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അതായത് പഞ്ചായത്തിന് 12,42,042 രൂപയുടെ (25,45,902 - 13,03,860) അധിക ചെലവ് സംഭവിക്കുകയും തൻ വർഷത്തെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ഇത്രയും രൂപയുടെ കുറവുണ്ടാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ബാങ്കിലേക്ക് നൽകിയ അധിക തുക തിരികെ ഈടാക്കി കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതും, അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം, ഈ നഷ്ടമായ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

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	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി

	പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	
2020-21	6.10.2021 & 7.10.2021	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	100000	ഇടവിള കൃഷി	100000	0
	2020-21	175000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	175000	0
	2020-21	2241783	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	2241783	0
	2020-21	500000	പാൽ സബ്സിഡി	500000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	50000	ഇടവിള കൃഷി	50000	0
	2020-21	273600	ഹരിതഭവനം	273600	0
	2020-21	200000	സാന്ത്വന പരിചരണം	200000	0
	2020-21	139400	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	139400	0
	2020-21	3493706	പാൽ സബ്സിഡി	3493706	0
	2020-21	2158957	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	2158957	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 27820000 രൂപ വരവുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (മുതൽ)
				മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവന വായിപ	ജി.ഒ (സാധാ) നം 565/2010,തസ്വഭവ. തി.22.2.2010	14162500	1303860	2545902	Nil	0 (ഖ.1-26 കാണുക)
ലൈഫ് ഭവനം	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	66615935	35972406 + തൻവർഷവരവ് 27820000 = 63792406	2779138	Nil	61013268

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 16,063/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2003-04	3/(5)2	4190	AV ഗോപി	119010100378, തീയതി 13/06/2019
2017-18	3/(12) 2	6830	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LSGD	119010100423 തീയതി 21/06/2019
2011-12		2523	പി.ദാമോദരൻ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, പ്രാന്തർക്കാവ്	119010101089 11/10/2019
1996-97		20	വിജയഭാനു (മുൻ സെക്രട്ടറി)	120010101827 തീയതി 13/01/2021
2005-06	2/2	2500	സെക്രട്ടറി, പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	120010102018 തീയതി 19/01/2021
ആകെ		16,063		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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	കുട്ടംബൂർ തുക്കുപാലം അധികം തുക 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 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം5	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	₹151819756
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹129775666
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	11,51,830

(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
1-20(1,2,3)	5,93,120	വിനോദിനി.എ, കൃഷി ഓഫീസർ
1-20(4)	54,230	നീമ നിഷാദ് അലി, കൃഷി ഓഫീസർ
1-24	5,04,480	ജോയിസ് ജോസഫ്, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
	11,51,830	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് 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), തി:31.05.2019	01
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	45

2013-14	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി1/1252/15 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
2019-20	കെ.എസ്.എ./കെ.എസ്.ഡി./ 11/710/2021 തി. 25/11/2021	23

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി 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

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പനത്തടി 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

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panathady 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)	26051392.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	753160.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	225087.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	174651.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	86385879.00
171000000	Interest Earned	RP-9	231678.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5828889.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	324361.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	20.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	35600.00
330000000	Secured Loans	RP-32	27820000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	81078.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1179590.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2728371.00
	Grand total		**151819756.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3909422.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2107173.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1441746.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11564288.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	32372032.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1795071.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects	RP-18	1887576.00

	not included in Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1307000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15613808.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-362204.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	463771.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4543008.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	143331.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-2500.00
330000000	Secured Loans	RP-32	1272951.00
340000000	Deposits Received	RP-34	47645.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2318708.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	7316262.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	13184288.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9604745.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	16620000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2627545.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	21990034.00
Cash	Cash	RP-40(b)	54056.00
	Grand Total		**151819756.00**

അനുബന്ധം 4

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ

Panathady 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	3576348.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	82152.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	342987.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	174651.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	236770277.00

171000000	Interest Earned	I-8	231678.00
180000000	Other Income	I-9	1940882.00
	Total Income		**243118975.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11411240.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2107173.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1441746.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	143331.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11947761.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	137944412.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1411598.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1025694.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	49565900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	15613808.00
	Total Expenditure		**232612663.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**10506312.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	-248276.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**10754588.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Panathady Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-32610321.32
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	35600.00
312000000	Reserves	B-3	109657701.00
	Total Reserve & Surplus		**77082979.68**

	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15254519.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**15254519.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	61044177.00
	Total Loans		**61044177.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	228339.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3325418.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**3553757.00**
	TOTAL LIABILITIES		**156935432.68**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	129436805.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-55257547.32
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**74179257.68**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	9604745.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	49844177.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22044090.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1263163.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**82756175.00**
	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		**156935432.68**