കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.പി7-1559/2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 13/06/2022
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പിണ്ടിമന 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 പിണ്ടിമന 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, എറണാകുളം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.പി7-1559/2021 തീയ്യതി: 13/06/2022

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പിണ്ടിമന 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 18-10-2021 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 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-10-2021 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)**
ശ്രീ.കെ.എ.ഷാജിമോൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-10-2021	30-10-2021

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. വിജയകുമാർ എൻ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീ. ജോസഫ് ജോർജ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. വിജു എം.എസ്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. സന്തോഷ് കുമാർ എം., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഷാഫി എം., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജെയ്സൺ ഡാനിയേൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	20-12-2020
ശ്രീമതി.ജെസി സാബു	പ്രസിഡന്റ്	21-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.മൈതീൻ.എം.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	25-01-2021
ശ്രീ മനോജ് കൃഷ്ണൻ	സെക്രട്ടറി	26-01-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജയകുമാർ.കെ.യു	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഷൈലജ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി സ്വപ്ന മാത്യൂ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	09-02-2021
ശ്രീമതി ഹനീസ .കെ.എച്ച്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.അഞ്ജു.സി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	28-02-2021
ശ്രീ.ഹനീഫ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-03-2021	31-03-2021
ഡോ.ദിവ്യ രാജേന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.പി.എച്ച്.സി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ശുഭ.എം.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.ആയ്യൂർവേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ശാന്ത റാം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	07-11-2020
ഡോ.വിജിത.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	08-11-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി ലൈല.കെ.എൻ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്,ചെങ്കര ഗവ.യു.പി.എസ്	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി എലിസബത്ത്.സി.ജോർജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് റഷാദ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി .രമ്യ.കെ.പി	വി.ഇ.ഒ.പിണ്ടിമന	01-04-2020	13-07-2020

ശ്രീമതി.രശ്മി.എൻ.എൻ	വി.ഇ.ഒ.പിണ്ടിമന	14-07-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 19-05-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-3
4	ഫണ്ട് വിശകലനം Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-5
6	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 28-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-8
9	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 28-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-9
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം. Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-10
11	ഗ്രാമ സഭ - നിയമാനുസൃതം കൂടുന്നില്ല Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-11
12	എഫ് .ടി.ഇ.ഒ -ലൈസൻസ് അപാകതകൾ Written By: Muhammed Shafi V M (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-12
13	ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് ഹാജരാക്കാതെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു Written By: Muhammed Shafi V M (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-13
14	രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-14
15	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം. Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-15
16	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ- ഒരവലോകനം.	1-16

	Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	
17	നിയമാനുസൃത ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-17
18	ബിരുദ -ബിരുദാനന്തര വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്-ക്യാഷ് ബില്ലിൽ അധിക തുക നല്കി. (എസ്.സി) Written By: Viju M S (Senior Grade Auditor, On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-18
19	കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടിയില്ല Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-19
20	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ- വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്താതെ മുൻകൂർ നൽകി Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-20
21	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകൾക്ക് വിനിയോഗവിവരങ്ങളില്ല Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 29-10-2021) Last Updated By: Sheheer (Senior Grade Auditor, On 07-06-2022)	1-21
22	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- പൊതു അപാകങ്ങൾ Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 29-10-2021) Last Updated By: Sheheer (Senior Grade Auditor, On 07-06-2022)	1-22
23	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പൊതുന്യൂനതകൾ Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-23
24	കേരള ബിൽഡിംഗ് ആൻഡ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് - കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-24
25	ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ക്രമവിരുദ്ധമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നു. Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-25
26	പ്രീ മൺസൂൺ– തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളില്ല Written By: Santhosh Kumar M (Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-26
27	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ Written By: Santhosh Kumar M (Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-27
28	തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല Written By: Santhosh Kumar M (Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 14-12-2021)	1-28
29	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല. Written By: Santhosh Kumar M (Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-29
30	അജൈവ മാലിന്യശേഖരണവും നീക്കം ചെയ്യലും-പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ Written By: Santhosh Kumar M (Auditor, On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-30
31	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് Written By: Muhammed Shafi V M (Auditor, On 30-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	1-31

ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾ Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 21-05-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Joseph George (Senior Grade Auditor, On 25-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-7
8	ചാർജ്-സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-8
9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 31-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: N.Vijayakumar (Audit Officer (HG), On 29-10-2021) Last Updated By: Joby George (Computer Assistant, On 15-12-2021)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധം-3	
4	അനുബന്ധം-4	
5	അനുബന്ധം-5	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 28.03.2020 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണ യോഗത്തിലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റിയുടെ 16.02.2021 ലെ 1/1 തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ വരവ് 143010999/- രൂപയും, ചെലവ് 137051248/- രൂപയുമാണ്.

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവും, യഥാർത്ഥ വരവ്-ചെലവും തമ്മിൽ ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
വരവ്	143010999	67382962	75628037
ചെലവ്	137051248	63024410	74026838

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവും, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വരവും തമ്മിൽ 7.56 കോടി രൂപയുടെയും, ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ചെലവും തമ്മിൽ 7.4 കോടി രൂപയുടെയും വ്യത്യാസമുണ്ട്. ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31/07/2021	14.07.2021	-	-

പിണ്ടിമന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രധാന ന്യൂനതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി (ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് നം-4455) നീക്കിയിരുപ്പും വാർഷിക കണക്കിലെ ഈയിനത്തിലെ നീക്കിയിരുപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളതിനെക്കാൾ 5,000 രൂപ അധികമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഈയിനത്തിലെ വരവും തിരികെ നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിവരങ്ങളും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്ന അഡ്വാൻസുകളുടെ വിവരങ്ങളും ഈയിനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങളും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള ചെലവ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. എന്നീ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷവും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമൂലം ഇവ അഡ്വാൻസായി തുടരുകയാണ്. കൂടാതെ സി.ഡി.എസിന് നൽകിയ 5,27,748/- രൂപ, കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ട ഗ്രൂപ്പിന് നൽകിയ 1,82,700/- രൂപ എന്നിവയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇവയുടെ വിശദവിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ പദ്ധതി നടപ്പാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ തുക തിരിച്ചടക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

6.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച പരിശോധന സാധ്യമായില്ല.

7. സ്ഥിരം ജീവനക്കാരുടേത് ഒഴികെയുള്ള മറ്റ് ജീവനക്കാരുടെ മാർച്ച് മാസത്തെ ശമ്പളം, അലവൻസുകൾ,ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ ആനുകൂല്യങ്ങൾ, കുടിശ്ശിക കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ എന്നിവക്ക് വാർഷിക കണക്കുകളിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല (Provisions).

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,24,47,396
വരവ്	6,73,82,962
ആകെ	7,98,30,358
ചെലവ്	6,30,24,410
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,68,05,948

1-4 ഫണ്ട് വിശകലനം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരുപ്പ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	8154198	8154198	8143326	0	10992
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	3580274	3580274	3580274	0	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	123000	123000	123000	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8067000	8067000	8700479	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് -(റോഡിതരം)	0	3456681	3456681	3456681	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied & UnTied)	0	11462693	11462693	7548254	0	3914439
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	86293	1786	88079	79000	9079	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്- സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	67586	1581187	1648773	495283	1153490	
320 200 319-SLWM	1000000	0	1000000	36000	964000	
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്- 320 100 101-Admin.Exp	0	802517	802517	802517	0	
EFMS	0	17656870	17656870	17656870	0	
ICDS	213130	957984	1171114	494769	676345	
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്						
320 200 322 ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്	2290	260000	262290	130000	132290	
320 200 311 Flood Relief Grant	25000	0	25000	0	25000	
320 300 102-Jal Nidhi	10000	0	10000		10000	
320 200 399-CSR Fund	340000	6776790	7116790	3995585	3121205	
320 300 199 ആശ്രയ-അഗതി രഹിത ഫണ്ട്	177999	176179	354178	288288	65890	
സാക്ഷരത-320 200 309	2840	88	2928	0	2928	
Joint Venture - Block Panchayat- Revenue Expenditure	560000	0	560000	560000	0	

320 700 405 Joint Venture – District Panchayat- Reveue	727127	72578	799705	50000	749705	
320 700 104-Joint Venture – Block Panchayat- Capital Expenditure	8132	0	8132	0	8132	
320 700 205-Joint Venture – District Panchayat- Revenue Expenditure	1013599	0	1013599	1011334	2265	
320 700 404-Joint Venture – Block Panchayat- Revenue Expenditure	350	0	350	0	350	

ജില്ലാ -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി 2019- 2020 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ജില്ലാ- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നല്കുന്നതിനാൽ ഈ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ (ട്രഷറി എസ്.ബി) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്ന തുകകൾ റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ RP-7 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2020-21 സാമ്പത്തികവർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

1. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിലെ RP-7 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവധയിനം സർക്കാർ ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലെ ചെലവ് തുകയോട് ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി എടുത്തിട്ടുള്ള വായ്പ തുകയുടെ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി അദ്ധ്യാപകർക്കുള്ള അധിക ഓണറേറിയം, വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കടിശ്ശിക തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുവേണ്ടി വികസനഫണ്ടിന്റെ സ്രോതസ്സിൽ തന്നെ ഫണ്ട് കുറവ് വരുത്തൽ, അല്ലെങ്കിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള മറ്റ് ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ചെലവ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ വന്നിട്ടുള്ള ചെലവ് കൂടി കൂട്ടിയ തുകയിൽ നിന്ന് ക്യാപിറ്റൽ എക്സ് പെൻഡിച്ചർ ആയ തുക ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയശേഷം ബാക്കി വരുന്ന റവന്യൂ എക്സ് പെൻഡിച്ചർ മാത്രമാണ് I-6 ൽ അതത് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ വന്നിട്ടുള്ളത്.

പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം ഹഡ്കോ ലോൺ (ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി) പൊതുവിഭാഗത്തിൽ 13,02,627/-രൂപയും ഹഡ്കോ ലോൺ (ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി) എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽ 307726/-രൂപയും പൊതുവിഭാഗത്തിൽ അങ്കണവാടി അദ്ധ്യാപകർക്കുള്ള അധിക ഓണറേറിയം 700800 രൂപയും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വോട്ടിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന് 35319 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 23,46,472/-രൂപയാണ് ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി മാറ്റിയത്. ഈ തുകയാണ് RP-7 ലെ വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)-ലെ ചെലവും, I-6 ഷെഡ്യൂളിലെ ചെലവും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി കാണുന്നത്.

2020-21 വർഷത്തിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ച 4,11,283/- രൂപ (324927+ 86356), ആസ്തി നിർമ്മിതിക്കുവേണ്ടി MGNREGS ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2539617/- രൂപ (റോഡ് നിർമ്മാണം) വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)- 1019493/-രൂപ, വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)-52,010/-രൂപ, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 5412258/-രൂപ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) 1413677/-രൂപ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) 435521/- രൂപ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 1,12,83,859/- രൂപയാണ് തൻവർഷം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്- എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
199	99832469	165	51236687	151	14	34	75.88%

അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ 76% നടപ്പിലാക്കി. പ്രത്യേക ഗ്രാന്റുകളല്ലാതെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടിൽ 39.25 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	802517	802517	802517	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (റവന്യൂ-മൂലധന ചെലവുകൾ ഉൾപ്പടെ)		17656870	17656870	17656870	0
	0	18459387	18459387	18459387	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1369600	91
വിധവാപെൻഷൻ	8059300	536
വാർദ്ധക്യ കാലപെൻഷൻ	21039300	1511
വികലാംഗപെൻഷൻ	2500400	177
50 വയസ്സിനു മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	223900	16
വിവാഹ ധനസഹായം	90000	3

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.10.2021ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 17825/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.2021	01/02/21മുതൽ 31/09/21 വരെ	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30.04.2008	1997-98മുതൽ 2007-08വരെ	17.06.2008

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സുതാര്യവും ജനകീയവും വികസനപരവുമായ പ്രവർത്തനം സാധ്യമാക്കുവാൻ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണവും ഭരണ നിർവ്വഹണവും കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 02.7.2009 ലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 123/09 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന തപാലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കപ്പെടുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡയറി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഫയലുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ വിവരം കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കുവാൻ നിലവിൽ സാധിക്കുന്നില്ല.

2.ഭരണസമിതി കൈക്കൊള്ളുന്ന തീരുമാനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഒരു വാച്ച് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3.കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളിന്മേൽ സമയോചിതമായ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നില്ല.

4.ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വർഷംതോറും ഭീമമായ തുകകൾ വിവിധ ഏജൻസികളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതികളുടെ യഥാസമയത്തുള്ള പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

5.ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അന്വേഷണറിപ്പോർട്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6.മോണിട്ടറിങ്ങ്

വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം കാര്യക്ഷമവും ഫലപ്രദവുമായ മോണിട്ടറിങ്ങ് സംവിധാനത്തിൽ അധിഷ്ഠിതമാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെയും സഹായിക്കുന്ന പ്രവർത്തനമാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ്. ആദ്യം മുതൽ അവസാനം വരെ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം വിഭാവനം ചെയ്തതരത്തിൽ തന്നെ പുരോഗമിക്കുന്നു എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന നിരന്തരമായ വിലയിരുത്തലും പരിശോധനയുമാണ് മോണിട്ടറിങ്ങിലൂടെ സാധ്യമാകുന്നത്. മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്തം അതാത് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഇത്തരത്തിൽ മോണിട്ടറിങ്ങിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റാണ് മോണിട്ടറിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടായി പല പ്രോജക്ടുകളോടൊപ്പവും ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഒരു മോണിട്ടറിങ്ങ് സമിതിയും വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നിവയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 ഗ്രാമ സഭ - നിയമാനുസൃതം കൂടുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം കുറഞ്ഞപക്ഷം മൂന്ന് മാസത്തിൽ ഒരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ യോഗം വിളിച്ചു ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെയുള്ള 13 ഗ്രാമസഭകളും കോവിഡ് പശ്ചാത്തലത്തിൽ 2020- 2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒരു യോഗം പോലും കൂടിയിട്ടില്ല.

നിലവിൽ ഗ്രാമസഭകൾ പലതും നിയമപരമായ ഒരു ബാദ്ധ്യത നിറവേറ്റുക എന്നതിനുമപ്പുറം പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലോ, പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിലോ കാര്യമായി ഇടപെടുന്നില്ല. നിയമപ്രകാരം യഥാസമയം യോഗം ചേരാതിരിക്കുന്നതിനാലും ജനപങ്കാളിത്തത്തിന്റെ കുറവുമൂലവുമാണ് ഇപ്രകാരം ഗ്രാമസഭകൾ മാറിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമസഭകൾ സംബന്ധിച്ച് ജനങ്ങൾക്ക് നിയമപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്വങ്ങളും പ്രയോഗിക്കുന്നതിന് അവരെ പ്രാപ്തരാക്കുന്ന തരത്തിൽ ജനങ്ങളെ ബോധവാന്മാരാക്കിയും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങൾ വിളിച്ചുകൂട്ടിയും ഗ്രാമസഭകളെ ഊർജ്ജസ്വലമാക്കുന്നതിന് ഭരണാധികാരികൾ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ എല്ലാവരെയും പങ്കെടുപ്പിച്ചും ഭരണപരവും വികസനപരവുമായ കാര്യങ്ങൾ ഗ്രാമസഭകളിൽ ഫലവത്തായി ചർച്ച ചെയ്തും ഗ്രാമസഭാ തീരുമാനങ്ങളെ മറികടന്ന് കാര്യങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കിയും ഗ്രാമസഭകളെ കൂടുതൽ ശക്തിപ്പെടുത്താം.

1-12 എഫ് .ടി.ഇ.ഒ -ലൈസൻസ് അപാകതകൾ

GO(P) NO. 80/2017/LSGD ഉത്തരവു പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ഭേദഗതി ചെയ്യുകയും പകരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 31.10.2017 ൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതുമാണ്. പുതുക്കിയ ചട്ടമനുസരിച്ച് 1996 ലെ ചട്ടം 10, പട്ടിക II പ്രകാരം വിറ്റുവരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ചുമത്തിയിരുന്നതിന് പകരം സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉത്പാദനം, സേവനം എന്നീ മേഖലകളിൽ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് മൈക്രോ, മിനി, സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നായി മാറ്റി അവയ്ക്ക് യഥാക്രമം 500/-, 1000/- 5000/-, 10000/- 15000/- എന്ന പരമാവധി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ഫീസീടാക്കുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം തീരുമാനം എടുക്കാത്തതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.9/ 22.10.2021), GO(P) NO. 80/2017/LSGD ഉത്തരവു പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും, വ്യാപാരങ്ങൾക്കും, സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും, മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ 29.10.2021 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ (അജണ്ട നം. 4) അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്.

1-13 ഒറ്റ തവണ കെട്ടിട നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് ഹാജരാക്കാതെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു

പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോട് കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ അങ്ങനെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുമ്പോഴും 1975-ലെ കേരള കെട്ടിട നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 5 (1) പ്രകാരമുള്ള ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ ആദ്യ ഗഡു അടച്ചതിന്റെ രസീതിന്റെ പകർപ്പോ

അല്ലെങ്കിൽ വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികമായ രേഖയോ ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തറവിസ്തീർണ്ണം അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിക്കുകയോ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 09.07.2015 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) നം. 231/15/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്.

എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥരിൽ നിന്ന് മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ ആദ്യ ഗഡു അടച്ചതിന്റെ രസീതിന്റെ പകർപ്പോ അല്ലെങ്കിൽ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികമായ രേഖയോ സ്വീകരിക്കാതെയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി പുതിയതായി നമ്പർ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് . ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
1	2/192A	വർഗീസ് ഇ എം, ഇല്ലിക്കൽ	പാർപ്പിടം
2	2/323B	നസീമ ഷാജി, പറമ്പിൽ	പാർപ്പിടം
3	7/293C	പ്രീജ്ജ ഫ്രാൻസിസ്, മംഗലപ്പിള്ളിൽ	പാർപ്പിടം
4	8/198A	ഭാരതിയമ്മ, എടമാത്തിൽ	പാർപ്പിടം
5	5/326C	പി വി മോഹനൻ, ജയ പി ജി	പാർപ്പിടം

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 29.10.2021 ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 27 ന്, പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളോട് കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുമ്പോൾ അങ്ങനെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുമ്പോഴും കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, മേൽ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതി അടച്ച രസീതിന്റെ പകർപ്പോ, റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് മുമ്പാകെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-14 രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1)സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ- വി.ഇ.ഒ ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നല്കുന്ന രസീതുബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് അടിയന്തരമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2) ക്യാഷ് ബുക്ക് - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) ഇലക്ട്രോണിക്ക് ഉപകരണങ്ങളുടേയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടേയും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ഉപകരണങ്ങൾക്ക് മൂന്ന്, നാല് വർഷത്തെ വാറണ്ടി നല്കിയിട്ടുള്ളതായതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ നിർബന്ധമായും ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്.

4) പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ- പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച ഒരു പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാർ നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിക്ക് എ.സി.ആർ പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ തുകയും ആയതിന്റെ ചെലവും ബിൽ സംബന്ധമായ വിവരവും ആയതിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആരും തന്നെ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം.

പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2004-05, 2007-08, 2015-16 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പൂർണ്ണമായും തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ എല്ലാ ഖണ്ഡികകൾക്കും, ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നെങ്കിലും ഭാഗികമായി മാത്രമാണ് അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയും, തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നതും. ആയതിനാൽ എല്ലാ റിപ്പോർട്ടുകളിലും തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ധാരാളം അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(2), 14(3), 15 എന്നിവയനുസരിച്ച് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ യഥാസമയം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ യഥാസമയം സ്വീകരിക്കപ്പെടാത്തത് മൂലമോ വൈകി സ്വീകരിക്കപ്പെടുന്നതുമൂലമോ ആണ് ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും തീർപ്പാക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഒരു മാനദണ്ഡമാകയാൽ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം യഥാസമയം തന്നെ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. 1996- 97 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 73 ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 4-11ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-16 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-ഒരവലോകനം.

പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും 10 യൂത്ത് വോളന്റിയർമാർ ഉൾപ്പെടെ 130 പേർക്ക് പരിശീലനം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള മീറ്റിംങ്ങുകൾ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ കൂടിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന നല്കേണ്ടുന്നവരുടെ കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 05 അംഗങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി 24 മണിക്കൂറും പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക്ക് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഹെൽപ് ഡെസ്കിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 1265/- രൂപ മുടക്കി ഒരു മൊബൈൽ വാങ്ങിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിനും ഏകീകരിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റികൾ ഓൺ ലൈനായും ഓഫ് ലൈനായും നിയമപ്രകാരമുള്ള ഇടവേളകളിൽ സമ്മേളിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

ഗുരുതര രോഗം ബാധിച്ചവരുടെ പരിചരണത്തിനായി 2020- 21 സാമ്പത്തിക വർഷം 50000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും 100000/-റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും ചേർത്ത് 150000/-രൂപയുടെ ജീവൻരക്ഷാ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ എന്ന പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഈ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും 48034/- രൂപയുടെ മരുന്ന് വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി വാർഡ് തല മോണിറ്ററിംങ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും, വാട്ട്സ് ആപ് ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിച്ച് ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തൃപ്തികരവുമാണ്. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ഫസ്റ്റ് ബെൽ പഠന കേന്ദ്രങ്ങൾ ആവിഷ്ക്കരിക്കുകയോ, ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലൈബ്രറികളോ, അംഗനവാടികളോ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകളോ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. എഫ്.എൽ.ടി.സി. പഞ്ചായത്തിലെ ചേലാട് ഡെന്റൽ കോളേജ് ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടത്തിൽ 17.05.2021മുതൽ 11.06.2021 വരെ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിരുന്നു. ആയതിലേക്കാവശ്യമായ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ മറ്റ് അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കിക്കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്. 29.03.2020 മുതൽ 03.05.2020 വരെ കുടുംബ ശ്രീ മൈക്രോ സംരംഭകയുണിറ്റ് വഴി ഒരു കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നു. സംഭാവനയിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ മുത്തംകുഴി യുണിയൻ ബാങ്ക് ശാഖയിൽ 12.05.2021 ൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതും ആയതിൽ നാളിതുവരെ 98949/- രൂപ സംഭാവനയായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും പിന്നീട് ചെലവ് ഒന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല. വാർഡ് തലത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ആശാപ്രവർത്തകർക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന 13 പൾസ് ഓക്സീമീറ്ററുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതും ആയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നാളിതുവരെ എഡ്.ഡി.ആർ. ഫണ്ടിൽ നിന്നും രണ്ട് ഘട്ടങ്ങളിലായി 573897/- രൂപ ധനസഹായമായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 25 ലക്ഷം രൂപ (വികസന ഫണ്ട്) അടങ്കൽ വരുന്ന സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഒരു പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ആയതിൽ നിന്ന് നാളിതുവരെ 5720/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. കൂടാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 2021 മാർച്ച് 31 വരെ 946437/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ 2820 കോവിഡ് പോസിറ്റീവ് രോഗികൾ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതും അതിൽ 24 പേർ കോവിഡ് രോഗം മൂലം മരണപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് വ്യാപനം രൂക്ഷമായ 2021 മെയ്യ് മാസത്തിലെ 03.05.2021, 10.05.2021 തീയതിയിലെ കമ്മറ്റികളിൽ ഓൺലൈനായും, കൂടാതെ എല്ലാ പ്രതിമാസ കമ്മറ്റികളിലും കോവിഡ് പ്രത്യേക അജണ്ടയായി ചേർത്ത് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തുകയും ഏകീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്.

1-17 നിയമാനുസൃത ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	എസ് 0124/19-20,അടുക്കള മുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ (വനിത)
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	396000 വികസന ഫണ്ട്

ബിൽ നം, തീയതി, ചെലവ്	15/19-20,72270, 24.04.2020, 14/19-20, 49005, 24.03.2020 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (ചെലവ്) 198000 121275,ചെക്ക് നം. 2548847,തീയതി 12.05.2020,
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ , പിണ്ടിമന

വെറ്ററിനറി സർജൻ, പിണ്ടിമന 2019-20 നടപ്പിലാക്കിയ അടുക്കള മുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ എന്ന സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 138/20 അടുക്കള മുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ-വനിത എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 400 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒരു കോഴിക്ക് 110 രൂപ നിരക്കിൽ 9 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾ വീതം വിതരണം ചെയ്യുകയെന്നതാണ് ലക്ഷ്യം. ആയതിനായി ശ്രീ സജ്ജ എം.ഡി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാന്തോട്ടത്തിൽ എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 24.02.2010 ലെ 11ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (47-48ദിവസം പ്രായം) 1314 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളും, ശ്രീ ജെയിംസ് വി.കെ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഫാമിലി എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 17.02.2020 ലെ 123ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 891 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളും, (47-48ദിവസം പ്രായം), ശ്രീ തോമസ് ജോൺ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ട്രൂ ലൈൻ ഫാംസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 1395 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളും (47-48ദിവസം പ്രായം) 10.01.2020ലെ 410-ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരവും ആകെ 3600 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് 319275/- രൂപ ആകെ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബാക്കിയുള്ള 76725/-രൂപയുടെ ചെക്ക് എഴുതിയെങ്കിലും ചെലവ് വന്നതായി കാണുന്നില്ല. 396000/-രൂപ അടങ്കൽ വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 319275/-രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 110 രൂപ നിരക്കിൽ 47-48 ദിവസം പ്രായമായ 3600 മുട്ടക്കോഴികളെ മൂന്ന് ഏജൻസികളിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ സജ്ജ എം.ഡി എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാന്തോട്ടത്തിൽ എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 24.02.2010 ലെ 11ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (47-48ദിവസം പ്രായം) 1314 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾക്ക് 144540/- രൂപയും, ശ്രീ ജെയിംസ് വി.കെ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഫാമിലി എഗ്ഗർ നേഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 17.02.2020 ലെ 123ാം നമ്പർ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 891 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾക്ക് 98010/- രൂപയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും നിയമാനുസൃത ക്യാഷ് ബില്ല് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നല്കിയ 28.10.2021 ൽ നല്കിയ 20-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിയമാനുസൃത ക്യാഷ് ബില്ല് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ബിരുദ -ബിരുദാനന്തര വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്-ക്യാഷ് ബില്ലിൽ അധിക തുക നല്കി. (എസ്.സി)

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	87/21, ബിരുദ - ബിരുദാനന്തര വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് (എസ്.സി)
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്,	308000, വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നം, തീയതി, ചെലവ്തുക	09/20-21, 04.03.2021 ,299519
നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി. മിഷന്റെ അക്കൗണ്ട് നം 799011400003959 ലേക്ക് എം.എസ്. കെൽട്രോൺ നല്കിയ പ്രോഫോർമ്മ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 11 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് 299519/- രൂപ നല്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഈ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്ത Acer India Private Ltdകമ്പനിയുടെ 19/08/2021 ലെ PYSI21021365നം ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 288000 രൂപയാണ് ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. 11519 രൂപ അധികമായി കെൽട്രോണിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. മുൻ വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതും 2019-20 വർഷത്തിൽ 12 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നല്കിയതിന് ശേഷം അവശേഷിക്കുന്ന 11 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നല്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷത്തേക്ക് പ്രത്യേകമായി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ പഴയ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് 2020-21 വർഷത്തേക്ക് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് 25.10.2021 ൽ നല്കിയ 10ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 18.11.2017 ലെ വിവരസാങ്കേതിക വകുപ്പിന്റെ GO(MS) No. 24/2017/ITD പ്രകാരം Terminal, Storage And Processing Charge ആയ 4% ആണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ബില്ല് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടിയില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് മൂന്ന് സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങൾക്ക ശേഷവും തിരികെ നൽകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി

കണക്കാക്കേണ്ടതും ആയത് തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓരോ ഇനത്തിലും ലഭിച്ചതും, തിരികെ നൽകിയതുമായ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതല്ലാതെ ആകെ തുക കൂട്ടി എഴുതുകയോ, വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഓരോ ഇനത്തിന്റെയും സംക്ഷിപ്ത വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 433901/- രൂപയാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ടി നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയിൽ 1.12.2009 മുതലുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പ്രസ്തുത ന്യൂനതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.1/20-21/21.10.21) സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടി നീക്കിയിരുപ്പിലുള്ള കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കണ്ടിജൻസ് ചെലവുകൾ- വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്താതെ മുൻകൂർ നൽകി

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ 142/2021 നമ്പർ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസ് ചെലവുകൾക്കായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ അഡ്വാൻസുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളോ ചെലവ് രേഖകളോ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നില്ല.

ഘടക സ്ഥാപനം	നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുക
ചെങ്കര ജി.യു.പി.എസ്	Rs.5,000/-
പിണ്ടിമന ജി.എൽ.പി.എസ്	Rs.6,000/-
പി.എച്ച്.സി,പിണ്ടിമന	Rs.52,041/-
മൃഗാശുപത്രി ,പിണ്ടിമന	Rs.8,000/-
ഐ.സി.ഡി.എസ് ,പിണ്ടിമന	Rs.30,000/-
Total	Rs.1,01,041

ഈ കാര്യങ്ങളിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം- 5 തിയതി 22-10-2021) കൃഷി ഓഫീസർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) എന്നിവരാണ് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 2019-20 പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകിയ തുകയിൽ 17596/- രൂപ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉള്ളപ്പോഴാണ് 30000 രൂപ കൂടി 2020-21 പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകിയത്. ഇതുൾപ്പടെ 47596/- രൂപ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ 31/03/2021 ൽ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഉൾപ്പടെയുള്ള മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്കുകൾ പ്രകാരവും 2019-20 പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂറുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുമ്പോഴും ആവശ്യകത പരിശോധിക്കാതെ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും തുടർവർഷങ്ങളിലും വീണ്ടും മുൻകൂർ അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ തെറ്റായ വിനിയോഗത്തിന് ഇടയാക്കുന്നു. ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി, നിയമാനുസൃത ചെലവുകൾക്കായി മാത്രം വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകൾക്ക് വിനിയോഗവിവരങ്ങളില്ല

എ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുത ലൈൻ വലിക്കൽ പ്രവൃത്തിക്കായി കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ പദ്ധതി മുഖാന്തിരം തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തുക
155/21	വൈദ്യുതലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ വാർഡ് 1,3	Rs.95,666/- (Bill No-6/2020-21 C/o 13/05/2020)
	ആകെ	95,666/-

കൂടാതെ 31.03.2021 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 5,72,349/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി KSEB യിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയ്ക്കുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഇതുവരെ

ലഭ്യമാക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കേരള പി.ഡബ്ലിയു.ഡിയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും പി.ഡബ്ലിയു.ഡി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തുക
133/21	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ്	Rs.1,50,000/- (Bill No-1/2020-21 C/o 22/04/2020)
167/21	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് റീ-വയറിംഗ്	Rs.215000/- ((Bill No-21/2020-21 (Rs.189485) &22/20-21 C/o 22/04/2020)-Rs.25515)
184/21	ചെങ്കര സ്കൂൾ അടുക്കള-വയറിംഗ്	Rs.75,000/- (Bill No-24/2020-21 (Rs.8910) &25/20-21 C/o 22/04/2020 (Rs.66090)
	ആകെ	4,40,000 /-

കൂടാതെ A.B.C പദ്ധതി പ്രകാരം (പ്രോജക്ട് നം-156/21) ജില്ലാ കുടുംബശ്രീ മിഷൻ കോർഡിനേറ്റർക്ക് നൽകിയ 1,82,700 രൂപയുടെ (ബിൽ നം-04/2020-21 Dtd. 22/04/2020) മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി റിപ്പോർട്ട്, പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഇതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിനുള്ള വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വിനിയോഗ വിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നൽകിയ 718366/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഈ പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- പൊതു അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 2020-21 വർഷത്തെ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1.ഭൂരിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലിലും സൈറ്റ് ഡയറി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

2. പ്രവർത്തികൾ സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.2013 ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനവൽ ഖണ്ഡിക 7.33 (iii) പ്രകാരം ആവശ്യമുള്ള ഒരേയിനം സാധനങ്ങളുടെ അളവുകൾ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഒറ്റ ടെണ്ടറായി നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കാതെ പല പ്രവൃത്തികൾക്കും ആവശ്യമുള്ള ഒരേയിനത്തിൽ പെടുന്ന സാധനങ്ങൾക്കായി ഓരോ വർക്കിനും പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുവഴി വർക്കുകളിൽ മത്സരാധിഷ്ഠിത നിരക്കുകൾ ലഭിക്കുന്നില്ലായെന്നത് കൂടാതെ ഒറ്റ ടെണ്ടറായി വാങ്ങുമ്പോൾ വാങ്ങൽ തുക 5 ലക്ഷത്തിൽ അധികരിക്കുന്നതുവഴി നിയമപ്രകാരം ബാധകമാകേണ്ട ഇ-ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരമുള്ള വാങ്ങൽ ഒഴിവാക്കപ്പെടുന്നു.

4. പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളുടെ ഫോട്ടോകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം (Annex.V) പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6.2018 ലെ ഫിനാൻസ് ആക്റ്റ് പ്രകാരം കരാർ തുകയുടെ 0.1% തുകയ്ക്കുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ കരാറുകളിൽ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ പല പ്രവൃത്തികൾക്കും മതിയായ മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് വഴി സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി വഴി സർക്കാരിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ലഭിക്കാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ട്.

7. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആവശ്യമുള്ള ഒരേയിനത്തിലെ സാധനങ്ങൾക്കായി ഓരോ വർക്കിനുമായി പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് പ്രത്യേകം കരാറുകൾ വയ്ക്കുന്നതിനാൽ നിയമപ്രകാരം ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി (റ്റി.ഡി.എസ്.) ഈടാക്കാനാകുന്നില്ല. ഇത് വഴി നികുതിയിനത്തിൽ സർക്കാരിന് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം ലഭിക്കാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.21/20-21/22.10.21)

ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പൊതുന്യൂനതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21വർഷത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിലും രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ന്യൂനതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പ്രിലിമിനറി എഗ്രിമെന്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ ബ്ലാങ്ക് സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

(2) കരാറുകാരനും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമയ്ക്കുന്ന കരാറുകളിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം ആവശ്യമായ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ സാധ്യമല്ലാതാകുന്നു.

(3)പല ഫയലിലും പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(4) കരാറുകാരനുമായി ചമച്ചിട്ടുള്ള കരാറുകളിലെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയും പിഴയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഭാഗം കാലഹരണപ്പെട്ടതാണെന്ന് കാണുന്നു. പുതുക്കിയ പി.ഡബ്യു.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കരാറുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

(5) റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി കരാറുകാർ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ ബില്ലുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത ന്യൂനതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/20-21/26.10.21) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 കേരള ബിൽഡിംഗ് ആൻഡ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് - കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കുന്നില്ല

കേരള ബിൽഡിംഗ് ആൻഡ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ സെസ് ആക്ട്, 1996 പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളിൽ കിഴിവ് വരുത്തുന്ന KBOCWW ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ 1% തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന് കളക്ഷൻ ചാർജ്ജായി ലഭിക്കുന്നതാണ്. ടി ഇനത്തിൽ വന്നിട്ടുള്ള വരവിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.2/20-21/ 21.10.21) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ഹാജരാക്കിയ മറുപടിയിൽ നാളിതുവരെ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായും, തൻവർഷത്തെ കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, അപാകത മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-25 ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില ക്രമവിരുദ്ധമായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നുള്ള ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ടി ഇനത്തിലുള്ള തുകകൾ ഏതു ഫണ്ടുപയോഗിച്ചാണോ പ്രവൃത്തി ചെയ്തത് ആ ഫണ്ടിലേയ്ക്കും, ജി.എസ്.ടി തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിലേയ്ക്കും തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.4/20-21/21.10.21അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സാംഖ്യ വെബിൽ ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടുമായി മാപ്പ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ടി ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക കണക്കാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പ്രീ മൺസൂൺ- തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങളില്ല

പ്രീ മൺസൂൺ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ₹130000/- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിന് വൗച്ചർ നം. 22000230 തീ 18-6-20 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 28-10-2021 ല ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22) മറുപടി നൽകിയില്ല. വിനിയോഗ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യമായ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹130000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കറന്റ് ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 623324/- രൂപ കെ എസ് ഇ ബി യ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ വാർഡുകളിലായി എത്ര എണ്ണം തെരുവ് വിളക്കുകളുണ്ടെന്നും, അവ ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങളിൽ പെട്ടവയാണെന്നുള്ളതും ഓരോന്നിന്റെയും പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിലെ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഇനം തിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 28-10-2021 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22) മറുപടി നൽകിയില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ 3055/ഡി.എ3/2011/ ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ.15.09.2011 ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും, പ്രവർത്തന ക്ഷമമായിട്ടുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 12.03.2013 ലെ 65529/ഡി.സി3/12/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരശേഖരണം നടത്തി വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 37000/-രൂപ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു. അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 28-10-2021 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 22) മറുപടി നൽകിയില്ല. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം 21/21 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്ന പദ്ധതിക്കായി (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ, അടങ്കൽ 500000/-ആകെ ചെലവ്-481674/-) ബിൽ നമ്പർ 17/27-3-2021 പ്രകാരമുള്ള 31669/- രൂപ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ (PRF5927 Dt 4-3-21) അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന് 26-10-2021ലെ 11ാം നമ്പർ എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. ഈ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിശദാംശങ്ങളടക്കം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 31669/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 അജൈവ മാലിന്യശേഖരണവും നീക്കം ചെയ്യലും-പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ

വി.ഇ.ഒ. നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം 79/21, ഹരിത കേരള മിഷൻ അജൈവ മാലിന്യശേഖരണവും നീക്കം ചെയ്യലും എന്ന പദ്ധതിക്കായി 200267/- രൂപ(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഫണ്ട്-ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 9/20-21 21-8-0, 66500, ബിൽ നം 10/20-1 21-8-0, 29540/- ബിൽ നം 14/20-1 14-2-0, 1121/- ബിൽ നം 16/20-21 15-1-0, 33858/- ബിൽ നം 23/20-21 25-3-21, 33858/-ബിൽ നം 24/20-21 30-3-21, 68092/-)പദ്ധതിക്കായി ഹരിത കർമ്മ സേന കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് രൂപീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജൂൺ മാസത്തിൽ നോട്ടീസ് വിതരണം നടത്തുകയും ജൂലായ്, സെപ്റ്റംബർ മാസങ്ങളിൽ മാലിന്യശേഖരണവും നടത്തുകയും മാർച്ച് മാസത്തിൽ മാലിന്യം തരം തിരിക്കുന്ന ജോലികൾ ചെയ്തതായിട്ടാണ് അറിയിച്ചത്.

പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർത്ത അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1.കളക്ഷൻ നടത്തുന്നതിന് പ്രിന്റ് ചെയ്ത റസീപ്റ്റ് ബുക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും റസീപ്റ്റ് ബുക്കുകളുടെ വിതരണം ചെയ്ത വിശദാംശങ്ങളും ഹാജരാക്കിയില്ല.

2. വീടുകളിൽ സന്ദർശനം നടത്തിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബില്ലിനോടൊപ്പമുള്ള മസ്റ്റർ റോൾ ആധികാരികപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ജൂൺ മാസത്തിൽ കളക്ഷൻ ചെയ്ത തുക ഓഗസ്റ്റ് മാസത്തിലും സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിലെ കളക്ഷൻ തുക ഒക്ടോബർ മാസത്തിലുമാണ് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

4. റസീപ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുകയോ അതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

29-10-2021 ലെ 24-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ 2020-21 വർഷത്തിലാണ് പദ്ധതി ആദ്യമായി ആരംഭിച്ചത് എന്നതിനാൽ കൃത്യമായ മാർഗ നിർദേശങ്ങൾ ലഭ്യമാവാത്തതിനാലാണ് പോരായ്മകൾ ഉണ്ടായത് എന്നും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു.

റസീപ്റ്റ് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത വിശദാംശങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

2020-21സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ്, ഭൂവികസന പെർമിറ്റ് ഫീസ്, തൊഴിൽ നികുതി എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുകയായ 6316/- രൂപ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന രസീതുകൾ പ്രകാരം ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1) തൊഴിൽ നികുതി (എൻ. നം.5 / 22.10.2021)

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തുക/രസീത് നം./ തീയതി
1	42/20-21	ജിജി പോൾ, പുളിക്കൽ	അബിയ്യാ പാവിംഗ് ടൈൽ	600/-, 1210100384, 27.10.2021
2	62/20-21	സജീവ് എം എ, മുണ്ടേത്ത്	ഹെപ്പ ക്വാറി	720/-, 1210100386 , 27.10.2021
3	74/20-21	വർഗീസ് എ പി, അറക്കൽ	നദി സോപ്പ് വർക്ക്സ്	960/-, 121000374 , 27.10.2021
4	86/20-21	റ്റി കെ ഇബ്രാഹിംകുട്ടി	പെരിയാർ അസോസിയേറ്റ്സ് (മെറ്റൽ ക്രഷർ)	720/-, 1210100382, 27.10.2021
ആകെ				3000/-

2)പെർമിറ്റ് ഫീസ് (എൻ. നം.16 / 27.10.2021)

ക്രമ നം.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്/ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച വിസ്തീർണ്ണം(ച.മീ)	പെർമിറ്റ് നം/തീയതി	രസീത് നം, തീയതി	ഈടാക്കിയ കുറവ് തുക
1	മത്തായി വർഗീസ് , സാറാമ്മ കാവാട്ട് /157.44	A3-376/2021, 23.2.2021	1210100397, 28.10.2021	551/-
2	അമൃതരാജ് ബി നായർ പുതുമനപ്പടിക്കൽ / 243.35	A3-470/2021, 23.2.2021	1210100396, 28.10.2021	852/-
ആകെ				1403/-

3)ഭൂവികസന പെർമിറ്റ് ഫീസ് (എൻ. നം.19 / 28.10.2021)

ക്രമ. നം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് /പ്ലോട്ടിന്റെ സർവെ നം./ അപേക്ഷ തീയതി	ഭൂവികസന പെർമിറ്റ് നം. തിയതി	ഭൂവികസനം അനുവദിച്ച വിസ്തൃതി (ആർ)	ഈടാക്കിയ കുറവ്തുക , രസീത് നം., തീയതി
1	ബിനു ബേബി,	A3-646/21,	4.05	1913/-,

	589/1-42B-39-2, 19.2.2021	13.4.2021		1210100409 , 29.10.2021
ആകെ				1913/-

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

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	O.B-560000	0	എസ്.സി ലൈഫ് പദ്ധതി	560000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	0	0	0	0
ആകെ				560000

2.സംയുക്ത പദ്ധതികൾ- നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക

സ്ഥാപനം	പദ്ധതിയുടെ നം	നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	89/2021	42350
	112/2021	100000
	29/2021	600000
	159/2021	100000
	14/2021	78880
ആകെ		9,21,230
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	68/2021	806619
	77/2021	140000
	29/2021	122586
	89/2021	166100
	112/2021	250000
ആകെ		1485305

4-3 നിക്ഷേപപ്രവർത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ/ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ നീട്ടൽ	22000967	95,666/-	0	95,666/-
പി.ഡബ്ലിയു.ഡി	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ്	22000252	1,50,000/-		1,50,000/-
പി.ഡബ്ലിയു.ഡി	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് വയറിംഗ്	220001112 220001170	2,15,000/-		2,15,000/-
പി.ഡബ്ലിയു.ഡി	ചെങ്കര സ്കൂൾ കിച്ചൺ വയറിംഗ്	220001032 220001031	75,000/-		75,000/-
ആകെ			5,35,666/-		5,35,666/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 89,17,000/-രൂപ വരവുണ്ട്. തൻവർഷം പദ്ധതിയിൽ 92,76,610 രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും, വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	റിമാർക്സ്
				മുതൽ	പലിശ		
KURDFC ഭവന വായ്പ -ലൈഫ്	ജി ഒ (എം എസ്) 68/018 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ. 18.5.2018	8917000	15206348	1610353	0	2,25,12,995	

2020-21 വർഷം ഹഡ്കോ ലോൺ (ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി) പൊതുവിഭാഗത്തിൽ 13,02,627/-രൂപയും ഹഡ്കോ ലോൺ (ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി) എസ്.സി. വിഭാഗത്തിൽ 3,07,726/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജി.ഒ. പ്രൊജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി മാറ്റിയ തുകയാണ് KURDFC ഭവന വായ്പ തിരിച്ചടവായി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 ചാർജ്-സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	67382962
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	63024410
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	880035

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരമായ മേൽവിലാസം
1-21	718366	സെക്രട്ടറി മീതൈൻ.എം.എം	ആട്ടയം, നെല്ലിക്കുന്ന്.പി.ഒ, കോതമംഗലം,എറണാകുളം
1-26	130000	ഡോ. ദിവ്യ രാജേന്ദ്രൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.പിണ്ടിമന	ഞാലപ്പടി ഹൗസ് രായമംഗലം, എറണാകുളം
1-29	31669	ഡോ. ദിവ്യ രാജേന്ദ്രൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.പിണ്ടിമന	ഞാലപ്പടി ഹൗസ് രായമംഗലം, എറണാകുളം
ആകെ	880035		

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1988-89	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1 -866/93/28.12.93
1989-90	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1- 866/93/28.12.93.
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ.പി-1 -992/98/6.4.99
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1-1507/99/15.07.2000
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1-1173/03/4.09.2003
1999-2000	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1-1218/04/4.5.2005
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1 -1218/04/4.5.2005
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1- 918/05/20.08.06
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.പി1 .1819/08/17.11.09
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-241/12/4.9.12
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-239/12/4.9.12
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-238/12/4.9.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-136/13/11.2.13/14.3.13
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-306/11/8.8.2011
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-136/11/11.2.13/14.3.13
2011-12 , 2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.പി7-1322/14/13.10.14/12.12.14
2013-14 , 2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)1107/16/08.07.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി.7)2105/17 തീയതി 10.11.17/16.12.17
2017-18	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി.7)2342/18 തീയതി 07.01.19/01.03.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി.7)127/2020 തീയതി 04.03.2020/09.03.2020

2019-20	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി.7)1558/2021 തീയതി

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
എറണാകുളം

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 എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പിണ്ടിമന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പിണ്ടിമന 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

:

അനുബന്ധം-3

PINDIMANA GRAMA PANCHAYAT
BALANCE SHEET As on
31-March-2021

Code No.	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
310000000	Reserve& Surplus Muncipal (General) Fund [Code No 310]	B-1	(233970.55)
311000000	Earmarked Funds	B-2	9079.00
312000000	Reserves	B-3	47244673.00
	Total Reserve& Surplus		47019781.45
320000000	Grants,Contributions for specific purposes Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	8035966.00
	Total Grants,Contributions for specific purposes		8035966.00
330000000	Loans Secured Loans	B-5	22512995.00
	Total Loans		22512995.00
340000000	Current Liabilities and Provisions Deposits Received	B-7	433901.00
341000000	Deposit Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1459556.55
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1893457.55
432000000	TOTAL LIABILITIS ASSETS Current Liabilities and Provisions Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	79462200.00 0.00
	Total Current Liabilities and Provisions		0.00
410000000	Fixed Assets Fixed Assets	B-11	63114726.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	(26146309.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11(a)	579991.00
	Total Fixed Assets		37548408.00
430000000	Current Assets,Loans and Advances Stock-in-hand	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	636732.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	22092605.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	16805948.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2378507.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		41913792.00
	TOTAL ASSETS		79462200.00

.

:

അനുബന്ധം-4

PINDIMANA GRAMA PANCHAYAT

Income & Expenditure Statement For the period from 01/04/2020 to 31/03/2021

Code	*Head Of Account*	*Schedule*	*Amount(Rs.)*
	Income		
110000000	Tax Revenue	I-1	4,366,600.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	20,172.00
140000000	Fees & User Charges	I-4(b)	372,056.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	277,814.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	I-6	91,781,289.00
171000000	Interest Earned	I-8	190,307.00
180000000	Other Income	I-9	4.00
A	Total-Income		97,008,242.00
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	8,288,087.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	701,006.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2,399,035.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	978.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	3,985,514.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(a)	35,536,642.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(b)	4,192,884.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector	I-14(c)	
	Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(d)	33,465,500.00
	(not included under Decentralised Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	6,586,094.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	
270000000	Provisions and Write off	I-16	960.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4,362,638.00
B	Total-Expenditure		99,519,338.00
C = A-B	*Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure*		(2,511,096.00)
D= 280000000	Prior Period Item	I-18	(134,771.00)
E = C-D 290000000	*Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items* Transfer to Reserve Funds		(2,376,325.00)
	Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		

:

അനുബന്ധം-5

Pindimana Grama Panchayat

For the period from 01-April-2020 To 31-March-2021 Receipt And Payment Statement

Code	*Head Account*	*Schedule*	*Amount(Rs.)*
Opening Balance			
	Bank Cash	RP-40(a) RP-40(a)	12,433,648.00 13,748.00
Receipts			
Operating 110000000 140000000 150000000 160000000 171000000 320000000 350000000 Non Operating 180000000 330000000 340000000 350000000 431000000 460000000	Tax Revenue Fees & User Charges Sale & Hire Charges Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations Interest Earned Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes Other Liabilities Other Income Secured Loans Deposits Received Other Liabilities Sundry Debtors (Receivables) Loans, Advances and Deposits	RP-1 RP-4 RP-5 RP-7 RP-9 RP-31 RP-36 RP-10 RP-32 RP-34 RP-36 RP-43 RP-47	937,580.00 261,156.00 239,314.00 41,264,087.00 225,105.00 11,401,703.00 148,086.00 4.00 8,917,000.00 115,814.00 218,486.00 3,631,627.00 23,000.00
Grand Total			79,830,358.00
Payments			
Operating 210000000	Establishment Expenses Administrative	RP-11 RP-12 RP-13	2,125,468.00 683,606.00

220000000 230000000 250000000 251000000 252000000 253000000 254000000 255000000 256000000 280000000 320000000 350000000 Non Operating 240000000 311000000 340000000 350000000 410000000 412000000 431000000 440000000 460000000	Expenses Operations & Maintenance Decentralised Plan Programme - Productive Sector Decentralised Plan Programme - Service Sector Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not i Maintenance Projects Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses Prior Period Item Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes Other Liabilities Interest & Finance Charges Earmarked Funds Deposits Received Other Liabilities Fixed Assets Capital Work In Progress Sundry Debtors (Receivables) Pre-paid Expenses Loans, Advances and Deposits	RP-15 RP-16 RP-17 RP-18 RP-19 RP-20 RP-21 RP-26 RP-31 RP-36 RP-14 RP-29 RP-34 RP-36 RP-38 RP-40 RP-43 RP-45 RP-47	2,369,035.00 2,998,937.00 17,299,947.00 4,192,884.00 0.00 273,000.00 6,586,094.00 0.00 0.00 1,114,122.00 4,208,886.00 978.00 79,000.00 74,277.00 1,308,299.00 8,260,612.00 52,010.00 397,048.00 9,276,610.00 1,723,597.00
Closing Balance			
	Bank Cash	RP-40(b) RP-40(b)	16,783,448.00 22,500.00

Grand Total			79,830,358.00

Software Support: Information Kerala Mission

Accounts Officer

Secretary