കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-15/1183/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 05/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-15/1183/22 തീയ്യതി: 05/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-02-2020 മുതൽ 26-04-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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)**
ശ്രീ. ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-04-2022	05-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
27-04-2022	05-05-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി.വി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അനില.സി.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജിജീഷ്.എ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി. വേണുഗോപാൽ.കെ.എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.സാജൻ.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	15-07-2019

ശ്രീമതി.രമാദേവി.പി	സെക്രട്ടറി	16-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ. ശാന്തികുമാർ.ആർ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	20-07-2019
ശ്രീ. സോമസുന്ദരൻ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	30-07-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. സിന്ധു.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ലൈല.പി.കെ	ഹെഡ് മിസ്റ്റ്രസ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. രജിത.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രാജൻ.പി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.അദിതി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഉഷാകുമാരി.പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.നിഷ.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ശ്രീദേവി.പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. സലീന.ബി.എച്ച്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. അനൂപ്.പി.എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	28-11-2019
ശ്രീ.റമീസ്.പി.മുഹമ്മദ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	29-11-2019	31-03-2020

21.07.2019 മുതൽ 29.07.2019 വരെ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി തസ്തിക ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുകയായിരുന്നു.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 11-05-2022)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിവരം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022) Last Updated By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 04-05-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	1-10
12	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022) Last Updated By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022)	1-11
13	തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022) Last Updated By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022)	1-11-1
14	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യിട്ടില്ല Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-11-2
15	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-11-3
16	ലൈസൻസ്- ഭേദഗതി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 17-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-12
17	എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-13

	Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 15-05-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 22-05-2022)	
18	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 15-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-14
19	മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് - നാളിതുവരെയും പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല Written By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 19-05-2022) Last Updated By: C.S.Anila (Senior Grade Auditor, On 19-05-2022)	1-15
20	പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വികസനഫണ്ട് ലാപ്സാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്. Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	1-16
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 17-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 19-05-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 04-07-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 26.02.2019 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	₹11869548
തൻവർഷം വരവ്	₹112842909
ആകെ വരവ്	₹124712457
ചെലവ്	₹116157788
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹8554669

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31-07-20	10-6-20	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

1.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ എന്നിവയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

2.2019-20 ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ/ട്രേഡേഴ്സ് തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷ വരവ് 3,59,060 ഉം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 3,58,060 ഉം ആണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹19744106
വരവ്	₹82517221
ആകെ	₹102261327
ചെലവ്	₹80263940
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹21997387

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (*)	0	9607706	9607706	9606474	1232

വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (**)	0	14370353	14370353	5851324	8519029
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10961000	10961000	5610678	5350322
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3374000	3374000	1790559	1583441
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്	0	8862185	8862185	4094166	4768019

(*)ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ചെലവ് തുകയായ 1985294 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ചെലവ് തുകയായ 367647 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	802857	586031	1388888	979373	409515
TSC	1946368	0	1946368	0	1946368

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1568	1228962	1230530	1227775	2755
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	19317940	19317940	19317940	0
ആകെ	1568	20546902	20548470	20545715	2755

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
239	159397770	129	64493978	0	110	46.03

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 46.03% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 40.46% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	5	3	10377852	3300588	31.8
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	2	2	850000	600000	70.59
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	3	2	555000	210804	37.98
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	1	1	250000	250000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	900000	900000	100
വി.ഇ.ഒ	16	14	92579508	34461832	37.22
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	6	4294945	3378468	78.66
സെക്രട്ടറി	41	23	10151239	5704069	56.19
അസി.സെക്രട്ടറി	13	6	7016693	1700626	24.23
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	148	68	31372533	13037591	41.56
എച്ച്.എം	1	1	600000	600000	100
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	450000	350000	77.78
ആകെ	239	129	159397770	64493978	40.46

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി

വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1568	1228962	1230530	1227775	2755
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	20030825	20030825	20030825	0
ആകെ	1568	21259787	21261355	21258600	2755

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിവരം

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	64080	26
2	കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4717800	769
3	വിധവാ പെൻഷൻ	5162400	930
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	7614000	1484
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	1462400	266
6	50വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	379800	67
7	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28-4-22 2.40 Pm-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 5930/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളേയും പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം.1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രീ നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാന്വലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും Login, Password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്‌വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്റ്റ് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവ് വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലാർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡണ്ടും ഒപ്പ് വെക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടം പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് ക്ലാർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികിതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2019-20 ൽ മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ക്യാമ്പ് കളക്ഷനും ഫീൽഡ് കളക്ഷനും നടത്തി നികുതികൾ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ബജറ്റ് ഇവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമയ്ക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗശൂന്യമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയ്യൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

സർവ്വീസ് ബുക്കുകളും, ലീവ് റെക്കോർഡുകളും അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്ററും ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടാക്സുകൾ, പി.എഫ്., മറ്റ് നിയമപരമായ റിക്കവറികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നവ കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ്മ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്. ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കു മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്വാറം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2019-20 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹ 14492729/- ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18.01.2022	01.12.2021മുതൽ 31.12.2021 വരെ	20.3.2022
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	01.04.2011മുതൽ 12.04.2011 വരെ	2006-07 മുതൽ 2010-11 വരെ	12.05.2011

1-11 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 വർഷത്തെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചുവരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക, റിട്ടേണുകൾ, ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ, മറ്റ് അനുബന്ധരേഖകൾ പരിശോധിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിടുകയും ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തുകയും ചെയ്തു. പരിശോധനയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യതിന്റെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനും പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള ഒരു രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചട്ടം 18(3) പ്രകാരം 5-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിന്റെ പകർപ്പ് ഓഫീസ് തലവനോ തൊഴിലുടമയ്ക്കോ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം)	അർദ്ധ വർഷം	കെട്ടിട നം
1	മലബാർ അക്വ മിനറൽസ്, കിണാശ്ശേരി	8	1&2	6/35
2	സ്റ്റാർ പാക്കേജിങ്, കിണാശ്ശേരി	3	1	7/588
3	ദിവ്യ സ്പെഷ്യാലിറ്റി സെന്റർ, ഫെർട്ടിലിറ്റി കെയർ	10	1	7/579, 580
4	സാൾട്ട് & പെപ്പർ ഹോട്ടൽ	2	1&2	12/7, 8, 9
5	പ്രവാഹ സോഫ്റ്റ് വെയേഴ്സ് & കൺസൾട്ടൻസി സർവ്വീസ്	6	1&2	10/537
6	സൂരജ് ടൈൽസ്	4	1&2	15/320
7	രാംകോ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	5	1&2	7/130
8	റോയൽ മോട്ടേഴ്സ്	7	1&2	11/440
9	യു എസ്	8	1&2	2/603

	അറേബ്യൻ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്			
10	സീതാലക്ഷ്മി റൈസ് മിൽ	7	1&2	2/14
11	ചന്ദ്രിക റൈസ് മിൽ	8	1&2	1/189
12	കൃഷിമിത്ര എക്യുപ്മെന്റ്സ്	10	1&2	2/598
13	യു കെ പെട്രോപാർക്ക്	8	1&2	3/120
14	ഗ്യാസ് ഇ മാർട്ട്, പെട്രോൾ പമ്പ്	6	1&2	12/408
15	ഖത്തർ മോട്ടേഴ്സ്	12	1&2	2/308
16	ഹിൽ വ്യൂ എൻക്ലേവ്സ്	10	1&2	3/554, 555, 558, 576
17	ദുബായ് മോട്ടേഴ്സ്	12	1&2	5/628, 667
18	ആനന്ദ് റൈസ് മിൽ	7	1&2	13/488
19	ക്ലാസിക് ബെൽറ്റ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	8	1&2	9/11, 12
20	പി സി എം വെഹിക്കിൾസ് ഷോ റൂം	4	1&2	3/302
21	എസ് എസ് റൈസ് മിൽ, കിണാശ്ശേരി	7	1&2	10/254, 255, 258
22	സാഫ്രോൺ ട്രേഡിങ് കോർപ്പറേഷൻ	5	1&2	12/560
23	ആനപ്പുറം വുഡൻ ഫർണ്ണീച്ചർ വർക്സ്	6	1&2	9/4
24	ഇസാഫ്	ലഭ്യമല്ല	1	ലഭ്യമല്ല
25	ഉപ്പുംപാടം ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	ലഭ്യമല്ല	1&2	ലഭ്യമല്ല
26	അടക്കഗിരിശ്ശി ക്ഷീരസഹകരണ	ലഭ്യമല്ല	1&2	ലഭ്യമല്ല

	സംഘം			
27	തരുവക്കുറിശ്ശി ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	ലഭ്യമല്ല	1&2	ലഭ്യമല്ല

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	കണ്ണാടി സർവ്വീസ് കൊ- ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1 & 2
2	SBI കണ്ണാടി	1 & 2
3	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻക്രോപ്പ്, കിണാശ്ശേരി	1 & 2

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(4/10-5-22) മറുപടിയായി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർവിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ലൈസൻസ്- ഭേദതി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

31.10.2017 ലെ ജി.ഒ (പി) നം 80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കേണ്ടത് മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ബാധകമായതിലും കുറവായാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, മേഖല	അപേക്ഷകൻ	മൂലധനം (പിസിബിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം	ഈടാക്കാവുന്നത്	ഈടാക്കിയത്	കുറവ്	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.
1	പ്രീമിയർ അഗ്രോ പ്രൊഡക്ട്സ് (ഉത്പ്പാദനം)	കെ.എം. നിസാർ	11.39 കോടി	15000	4500	10500	75
2	പ്രിൻസ് റോളർ ഫ്ലോർ മിൽ, കിണാശ്ശേരി (ഉത്പ്പാദനം)	ടി.കെ. അബ്ദുൾ കരിം	12.26 കോടി	15000	5650	9350	83
3	പാലന ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ സയൻസ് (സേവനം)	ഡയറക്ടർ, പാലന ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് മെഡിക്കൽ സയൻസ്	9.6 കോടി	15000	5000	10000	99
4	ഇൻഡസ് മോട്ടേഴ്സ് (സേവനം)	അജ്മൽ അബ്ദുൾ വഹാബ്	3.14 കോടി	10000	7000	3000	133
5	സുരഭി അക്വാ മിനറൽസ് (ഉത്പ്പാദനം)	മാനേജിങ് ഡയറക്ടർ, സുരഭി അക്വാ മിനറൽസ്	1.09 കോടി	5000	4000	1000	66
			ആകെ കുറവ്= 33,850/-				

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(3/10-5-22) മറുപടിയായി കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 എ ബി സി പ്രോഗ്രാം - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - 64/19-20, തെരുവു നായ്ക്കളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണ പരിപാടി

അടങ്കൽ - 350000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 350000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

ബിൽ നം. - 02/19-20 തീയതി 07.02.20

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്തും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും നഗരസഭകളും സംയുക്തമായി 2015-16 വർഷം മുതൽ ജില്ലയിൽ ABC പ്രോഗ്രാം നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(മൃഗസംരക്ഷണം) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കി വരുന്ന എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

. തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ വംശ വർദ്ധനവ് നിയന്ത്രിക്കുക

. പേവിഷബാധ നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുക

. ജന്തുജന്യരോഗം നിയന്ത്രണവിധേയമാക്കുക

. ജനങ്ങൾക്ക് സ്വൈര്യ സഞ്ചാരം സാധ്യമാക്കുക

. റോഡ് അപകടങ്ങൾ കുറയ്ക്കുക

. ഓരോ യൂണിറ്റും പ്രതിമാസം കുറഞ്ഞത് 200 ശസ്ത്രക്രിയ നടത്തണം

മേൽ ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിനായി നായ്ക്കളെ കണ്ടെത്തി പിടിക്കുക, വന്ധ്യംകരണ ശസ്ത്രക്രിയ നടത്തുക, പരിപാലന കാലയളവിനുശേഷം തിരികെ അതാത് സ്ഥലങ്ങളിൽ കൊണ്ടു വിടുക എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് പ്രധാനമായും വിവിധ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നടന്നുവരുന്നത്. എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമിനായി 350000രൂ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു നായയെ വന്ധ്യംകരിക്കുന്നതിന് ശരാശരി 1500 രൂപയാണ് പ്രോജക്ടു പ്രകാരം ചെലവ് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ വിഹിതം അനുസരിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് രേഖകൾ, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/29.05.22 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം അനുസരിച്ചുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
2. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
3. തുക വിനിയോഗിക്കാത്തപക്ഷം തിരികെ ലഭ്യമാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

	പ്രൊജക്ട് നം.	08/19-20

പ്രൊജക്ട്	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം
അടങ്കൽ	1000000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) 1200000- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ചെലവ്	1000000(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) 979373 (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	1/19-20/16.07.19 - 583173രൂ 5/19-20/10.01.20 – 408968രൂ 9/19-20/10.01.20 - 7859രൂ 1842365/24.01.20 - 438091രൂ 1842357/02.12.19 - 189798രൂ 792863/30.03.20 - 351484രൂ

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായി ഉദയനന്ദനം ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, ചാലക്കൽ, കണ്ണാടി- യിൽ നിന്നും അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ്/ ആരോഗ്യമിക്സ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)
1	476/ 23.03.19	23606
2	489/24.04.19	29406
3	490/24.04.19	28420
4	494/24.04.19	50400
5	505/16.05.19	56070
6	507/16.05.19	55332
7	530/15.06.19	64260
8	559/24.07.19	58800
9	572/27.08.19	49560

10	579/20.09.19	53620
11	593/09.10.19	63910
12	615/29.11.19	56700
13	624/13.12.19	72380
14	625/13.12.19	17168
15	644/16.01.20	65940
16	645/16.01.20	26970
17	656/20.02.20	74130
18	657/20.02.20	26042
19	671/05.03.20	69930
20	672/05.03.20	26448
ആകെ		969092

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ വിതരണക്കാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018- സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവർത്തികൾക്ക് , സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാരും അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2.5ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ വാങ്ങൽ വരുന്ന മേൽപദ്ധതികളിൽ ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (10/13.05.22) നൽകിയതിന് ഓരോ മാസവും ജി എസ് ടി അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയതിനാലാണ് തുക ടി ഡി എസ് നടത്താതിരുന്നത് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ, സപ്ലൈയർക്ക് മുഴുവൻ തുകയും അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവയിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ നിയമാനുസൃതമായ കിഴിവ് നടത്തിയതിനുശേഷം മാത്രം സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് - നാളിതുവരെയും പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം.	177/19-20 (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രൊജക്ട്	മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	276000 (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്)
ചെലവ്	276000 (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	1842342/14.08.19

കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പരിസരത്തും പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലും തുമ്പൂർമുഴി മോഡൽ എയ്റോബിക് ബിൻ കമ്പോസ്റ്റിംഗ് യൂണിറ്റ് (രണ്ടു ബിന്നുകളും ഒരു ഷെഡും അടങ്ങുന്ന യൂണിറ്റ്) സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് 2018-19-ൽ സ്പിൽ ഓവറായ മേൽപ്രോജക്ട് പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ടിരിക്കുന്നത്. ഇതിനായി ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നും സാങ്കേതികാനുമതി (4413/സി.1/2012/എസ്.എം/04.12.18) ലഭിക്കുകയും ആയതിൻ പ്രകാരം ഐ ആർ ടി സി മുണ്ടൂർ - പ്രൊജക്ട് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ യൂണിറ്റുമായി, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ 30.01.19-ന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പു വ്യവസ്ഥകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ധാരണാപത്രത്തിൽ ഒപ്പുവെക്കുകയും ചെയ്തിരിക്കുന്നു. 2018-19-ൽ സംസ്കരണ യൂണിറ്റിനായി 184000രൂപയും 2019-20-ൽ 276000രൂപയും ഐ ആർ ടി സി മുണ്ടൂർ - പ്രൊജക്ട് ഇംപ്ലിമെന്റേഷൻ യൂണിറ്റിന് (എസ് ബി ഐ- IFSC SBIN0008245, Account No. 35951276401) കൈമാറുകയും ഐ ആർ ടി സി - യുടെ IRTC-PIU/360/246/19/19.07.19 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റും ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രണ്ടു മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റിനുമായി 460000രൂ ചെലവഴിക്കുകയും 19.07.19-ന് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിലെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (6/10.05.22) നൽകിയതിന് യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് 24.01.2020-ന് ആ കാലയളവിലെ പ്രസിഡണ്ടിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഉദ്ഘാടനം നിർവഹിക്കുകയും താക്കോൽ പഞ്ചായത്തിനെ ഏൽപ്പിക്കുകയും തുടർപ്രവർത്തനത്തിനായി ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളേയോ കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളെയോ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിന് യോഗങ്ങളിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും തുടർനടപടികളൊന്നും ആയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു.

പ്രോജക്ടിൽ ആരോഗ്യം, ശുചിത്വം (മാലിന്യപരിപാലനം ഉൾപ്പെടെ) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനമാരംഭിക്കാത്തത് മോണിറ്ററിംഗിന്റെ അഭാവമായി കരുതുന്നു. മാലിന്യപരിപാലനം എന്നത് ഒരു പ്രധാനവിഷയമായിരിക്കുന്ന നിലവിലെ പരിതസ്ഥിതിയിൽ 460000രൂ ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് നിർമ്മിച്ച യൂണിറ്റ് നാളിതുവരെയും ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കാതെ തുക പാഴ്ചെലവാകാതിരിക്കുന്നതിനും ഭരണസമിതി അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതും സാങ്കേതികാനുമതിയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരം ദൈനംദിന പ്രവർത്തി പരിപാലനം സർക്കാർ അംഗീകൃത സേവനദാതാക്കൾ മുഖാന്തിരമോ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയോ കൃത്യമായും നടത്തുന്നുവെന്ന് തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വികസനഫണ്ട് ലാപ്സാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച്.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അംഗീകാരം നേടിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കിയില്ല. ഇപ്രകാരം ഫണ്ട് ലാപ്സ് ആകാനിടയാക്കിയ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം7/10.5.22) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ഫണ്ട്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദീകരണം
265/19-20 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ	400000	പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	കോവിഡ് കാരണം സ്കൂളുകളിൽ നിന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായി. അതിനാൽ വാങ്ങൽ നടപടികൾ വൈകുകയും ബിൽ ട്രഷറിയിൽ ക്യൂവിൽ ആകുകയും ആണ് ഉണ്ടായത്. സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
101/19-20 കുടുംബശ്രീ	500000	പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	കോവിഡ് കാരണം അപേക്ഷക്ഷണിച്ച്

റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്			ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തി 2019-20 ൽ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
68/19-20 SC വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്	1322668	പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	പദ്ധതി നടപടിക്രമങ്ങൾക്കുശേഷം 07.2.20 ന് ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച ബിൽ ട്രഷറി നിയന്ത്രണത്തെ തുടർന്ന് പാസാകെ തിരിച്ചയച്ചതിനെ തുടർന്ന് പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറാക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്.
182/19-20 SC വിദ്യാർത്ഥി നികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് SO	176525	പ്ലാൻ എസ്.സി.പി	പ്രൊജക്ടിലെ തുകക്ക് 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാത്രമാണ് ലാപ്ടോപ്പ് കൊടുക്കാൻ കഴിയുമായിരുന്നത്. 16 വാർഡുകളിലും നൽകാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതില്ല എന്ന ഭരണസമിതിയുടെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമാണ് പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചത്.
183/19-20 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം SO	400000	പ്ലാൻ ജനറൽ	2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രൂപീകരിച്ച ഈ പദ്ധതി തൻ വർഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ നടപ്പിലാക്കാതെ 2019-20 ലേക്ക് സ്പിൽ ഓവറായതാണ്. 2019-20 ലും ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിലാണ്

			പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത്.
184/19-20 വനിത കാന്റീൻ	100000	പ്ലാൻ ജനറൽ	ഗുണഭോക്താക്കളെ ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത്.

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാതെ 2399193/-രൂപ (പ്ലാൻ എസ്.സി.പി), 500000/-രൂപ (പ്ലാൻ ജനറൽ) ഫണ്ടുകൾ ലാപ്സ് ആക്കിയ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ച കാരണങ്ങൾ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി രൂപീകരണം,നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നീ ഘട്ടങ്ങളിലെ പോരായ്മകൾ വ്യക്തമാകുന്നുണ്ട്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പോരായ്മകൾ ഒഴിവാക്കി സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമവുമായ ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകതയിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	27.4.2022 മുതൽ 6.5.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1324842	152/20, ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവനം (ജനറൽ)	1324000	842
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1577269	152/20, ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവനം (ജനറൽ)	1040000	537269
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	18995	167/20, ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവനം (എസ് സി പി)- സ്പിൽ ഓവർ	18995	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1701784	167/20, ലൈഫ് മിഷൻ-ഭവനം (എസ് സി പി)- സ്പിൽ ഓവർ	1698965	2819
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	150000	28/20, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ് സി പി)	66500	83500
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	250000	28/20, ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക്	250000	0

			സ്കോളർഷിപ്പ് (ജനറൽ)		
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	120/20, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (ജനറൽ)	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	28005	34/20, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് (എസ് സി പി)	28005	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	52500	34/20, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് (എസ് സി പി)	52500	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1383447	33/20, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് (ജനറൽ)	1383447	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആകയാൽ രജിസ്റ്ററിലെ വരവ്-ചെലവ് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	11/19-20 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ(SC)	ട്രഷറി ബിൽ നം.28/ 22.2.20	49796	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
കെ.എസ്. ഇ.ബി	13/19-20 എസ് സി കോളനികളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	ട്രഷറി ബിൽ നം.27/ 16.3.20	53521	

കെ.എസ്.ഇ.ബി	165/19-20 പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ച് ലൈൻ വലിക്കൽ	ട്രഷറി ബിൽ നം.22/ 14.3.20	385806	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	169/19-20 എസ് സി കോളനികളിൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	ട്രഷറി ബിൽ നം.19/ 24.12.19	25770	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	168/19-20 വിവിധ വാർഡുകളിൽ വൈദ്യുതലൈൻ വലിക്കൽ	ട്രഷറി ബിൽ നം.4/ 10.07.19	38940	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	164/19-20 നിളാ നഗർ-പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ച് ഒറ്റക്കമ്പി വലിക്കൽ	ട്രഷറി ബിൽ നം.29/ 22.2.20	49889	

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ /തീയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC വായ്പ	-	11560000	19795797	2352941	0	29002856

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1478500
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0

പലിശ വരവ്	74885
ആകെ	1553385
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	1553385
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി	കാലയളവ്	തുക
ഒന്നുമില്ല				

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകയാണ് (15028 രൂപ) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലുള്ളത്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	19744106
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	82517221
ആകെ	102261327
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	80263940
നീക്കിയിരിപ്പ്	21997387
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തി ന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1997-98	LF.P7-748/89/7.6.01		
1998-99	LF.P7-648/01/7.7.01		
1999-20	LF.P7-793/04/5.11.05		
2000-01	LF.P7-793/04/5.11.05		
2001-02	LF.P7-762/06/19.2.07		
2002-03	LF.P7-763/06/19.2.07		
2003-04	LF.2091/Spl.Cell/22.7.08		
2004-05	LF.P15-1511/10		
2005-06	LF.P15-1345/10/18.11.10		
2006-07	LF.P15-1607/12/10.9.12		
2007-08	LF.P15-1749/11/26.12.11		
2008-09	LF.P15-1605/12/23.12.12		
2009-10	LF.P15-946/14/03.09.14		
2010-11	LF.P15-946/14/03.09.14		

2011-12	LF.P15-946/14/03.09.14		
2012-13	LF.P15-2250/14/09.03.15		
2013-14, 2014-15	K.S.A- P.K.D/15/591/ 2016/11.7.2016		
2015-16	KSA PKD/15/2136/16 /29-12-16		
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി15/ 1886/2017		
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി15/ 774/2019		
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി15/ 508/2020/19.05.2020		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കണ്ണാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Kannadi Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For rhe period from 01-April-2019 to 31-March-2020

Code	Head Account	Schedule	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	19604606.00
Cash	Cash	RP-40(a)	139500.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP- 1	1717000.00
130000000	Rema! income from Panchaym Properties	RP-3	129100.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	587334.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	284667.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	37333814.00
171000000	Interest Earned	RP-9	234180.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	22092817 .00
340000000	Deposits Received	RP-34	600.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	229575.00
	Non-Operating		
180000000	Other Income	RP-10	82881-00
330000000	Secured Loans	RP-32	11560000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	242787.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	316055.00
420000000	Investn1ents	RP-41	1552965.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	5177996.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	975450.00
	Grand total		102261327.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3560262.00
220000000	administrative Expenses	RP-12	1396825.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2536956.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6473178.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	28325324.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	R P-17	1925623.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1099851.00

254000000	Expenditures or Transferred institutions and State-Sponsored Schemes	RP-19	246830.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	8757367.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	63300.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-45358.00
320000000	Grants. Funds & Contribmions for Specific Purposes	RP-31	238076.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4212753.00
	Non-Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	3065.00
340000000	Deposits Received	RP-34	135384.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1451624.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3458833.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	2178924.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	11560000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2685123.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	21991257.00
Cash	Cash	RP-40(b)	6130.00
	Grand Total		102261327.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kannadi Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020

Code	Head of Account	Schedule	Amount (Rs)
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	1-1	6165368.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	451432.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	992668.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	284667.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	1-6	95351691.00
170000000	Inconle from Investments	1-7	74465.00
171000000	Interest Earned	1-8	234180.00
180000000	Other Income	1-9	82881.00
	Total Income		103637352.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	9169835.00

220000000	A.dministratl vc Expenses	1-11(b)	141 1825.00
230000000	Operations & 1vlah1tenance	1-12(b)	2538056.00
240000000	Interest & Fh1ance Charges	1-13	3065.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	1-14	7198998.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1-14(a)	50322502.00
252000000	Deccntraliscd Plan Programme- Infratructure Sector	1-14(b)	1925623.00
253000000	Decen1ralised Plan Progran1n1e- Projects not included in Sector	1-14(c)	1099851.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State-Sponsored Scherr1es (not included under Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	19583230.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	8757367.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	1-15(a)	200000.00
260000000	Grants. Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	1-15	63300.00
272000000	Depreciation	1-17(a)	5386813.00
	Total Expenditure		107660465.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure ·		4023113.00
280000000	Prior Period Item	1-18	-17972070.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		13948957.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kannadi Grama Panchayat

BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020

Code No.	Description of Items	Schedule No.	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	18150602.60

311000000	Earmarked Funds -	B-2	6315.00
312000000	Reserves	B-3	49128629.00
	Total Reserve & Surplus		67285546.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants. Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	5972128.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5972128.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	29002856.00
	Total Loans		29002856.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	916039.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	996088.40
	Total Current Liabilities and Provisions		1912127.40
	TOTAL LIABILITIES		104172658.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-1 l	59387179.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-l l	-10888 l 4 l.00
412000000	Capital Work in Progress	B- l l (a)	25351 64.00
	Total Fixed Assets		51034202.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	601445.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	29002856.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	2 l 997387 .00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1536768.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		53138456.00
	TOTAL ASSETS		104172658.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ