



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടായി 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-15/1058/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 06/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോട്ടായി 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 കോട്ടായി 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 കാലയളവ്നിരളിൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

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-15/1058/2022

തീയതി: 06/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കോട്ടായി 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 കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-11-2019 മുതൽ 03-04-2022 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 7 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 25-04-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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. ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-04-2022	11-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-04-2022	11-04-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഉഷാകുമാരി വി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജിജീഷ്.എ.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
രഞ്ജിത്ത്.ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. പി.പ്രീത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. ഹരിദാസൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-05-2019
ശ്രീ. ശശികുമാർ.എം.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2019	28-07-2019
ശ്രീ. ഗിരീഷ് ചന്ദ്രൻ.കെ	സെക്രട്ടറി	29-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ശശികുമാർ.എം.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ലീലാവതി.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	21-08-2019
ശ്രീമതി. സുമ.എ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	22-08-2019	31-03-2020
ഡോ.ഷിജിൻ കെ.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. എം.ഗുരുസ്വാമി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ശാരദ എം.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	21-01-2020
ശ്രീമതി. സത്യഭാമ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	22-01-2020	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രസാദ്.ജെ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. അനൂപ്.പി.എ	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	01-04-2019	28-11-2019
ശ്രീ. രമേഷ്.പി	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	29-11-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. മേരി വിജയ.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	15-08-2019
ശ്രീമതി. സരണ്യ.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	16-08-2019	31-03-2020
ഡോ.ജിമിത.യു.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി. ജയ.എം	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2019	06-06-2019
ശ്രീമതി. ഗിരിജ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് -ഇൻ-	07-06-2019	06-08-2019

	ചാർജ്ജ്		
ശ്രീമതി. അംബിക.കെ.വി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	07-08-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-10
12	ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Ranjith. R (Auditor, On 25-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-11
13	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്ക്- ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ബാലൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-12
14	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-13
15	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 28-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-14

16	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -അപാകതകൾ Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-15
17	അർഹമായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല. Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-15-1
18	സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-15-2
19	എബിസി പ്രോഗ്രാം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Jijeesh (Senior Grade Auditor, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	1-16
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൻനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 07-04-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-04-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 06-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- 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	8471922
തൻവർഷം വരവ്	155617000
ആകെ വരവ്	164088922
ചെലവ്	155884250
നീക്കിയിരിപ്പ്	8204672

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31-07-2020	21-05-2020	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ സംക്ഷിപ്തമായി റജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനും തുകകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനും സാധിക്കുന്നില്ല.
- മുൻകൂർ നൽകിയ തുക സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 12,58,076/- രൂപ 460100103 Temporary Advance For Official Purposes എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
- വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 4,63,481 രൂപയും മുൻവർഷ കുടിശ്ശിക 19,93,700 രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 24,57,181 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ, അരിയർ ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.
- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ആകെ കുടിശ്ശികയുള്ളത് 1,13,134/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ ബി 15 (എ) യിൽ സംശയാസ്പദ കുടിശ്ശികയ്ക്ക് 5,14,168/- രൂപ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
- ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി റജിസ്റ്റർ

കാലികമാക്കി സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/13.04.2022-ന് ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്ട്രാർ 2020-21 മുതൽ കാലികമാക്കാനും MGNREGS വിഭാഗത്തിന് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക റിക്വൈർ ചെയ്ത മുറയ്ക്ക് അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വാട്ടർചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ്, അരിയർഡിമാന്റ് വിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്നും പ്രോവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ തെറ്റു തുടർവർഷത്തിൽ തിരുത്തുന്നതാണെന്നും ആസ്റ്റിരജിസ്ട്രാർ കാലികമാക്കി വരുന്നതാണെന്നും തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് വ്യത്യസ്തം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പൽ	7100226
വരവ്	69362411
ആകെ	76462637
ചെലവ്	67138255
നീക്കിയിരിപ്പ്	9324382

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി രിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (*)	0	8686653	8686653	8684737	1916
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (**)	0	16246471	16246471	9524682	6721789
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14059000	14059000	13424610	634390
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3251000	3251000	1285243	1965757
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്	0	7880943	7880943	2712066	5168877

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 1621347 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 73529 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. കേന്ദ്രവിഷ്ണുതം

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1313145	720851	2033996	898489	1135507
TSC	1291334	32600	1323934	579934	744000
പെർഫോമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് ഗ്രാന്റ്	610804	240000	850804	663218	187586
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം-MCF Building	1200000	0	1200000	0	1200000

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5339	1276035	1281374	903219	378155
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	17499377	17499377	17499377	0
ആകെ	5339	18775412	18780751	18402596	378155

3. സംസ്ഥാന വിഷ്ണുതം

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ്	0	6350000	6350000	6320000	300000

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
199	90827332	133	52100865	0	66	66.83%

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്ടുകളിൽ 66.83% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 57.36% 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	പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	3	3	10100800	3632296	35.96
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	1	1	251900	251900	100.00

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	7	7	1020957	601942	58.96
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	2	550000	550000	100.00
വി.ഇ.ഒ	11	9	24268897	15433242	63.59
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	8	6	5002000	3321098	66.39
സെക്രട്ടറി	25	16	6684528	3094152	46.29
അസി.സെക്രട്ടറി	5	3	5196000	2957400	56.91
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	126	81	34271550	20222261	35.96
എച്ച്.എം ഡയറി	9	4	2580700	1836574	59.01
എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	2	1	900000	200000	22.22
ആകെ	199	133	90827332	52100865	57.36

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗമിപ്പിക്കുന്നതിന് ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	5339	1276035	1281374	903219	378155
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	17499377	17499377	17499377	0
ആകെ	5339	18775412	18780751	18402596	378155

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	82800	123
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1803600	473
3	വിധവാ പെൻഷൻ	3532800	1016
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	5183400	1485
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	992700	287
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	381600	109

7	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	150000	5
---	--	--------	---

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.04.2022-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 20210/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളേയും പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗം.1 ൽ ഖണ്ഡിക 1-2-1 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 മാനുവലായ 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 കളക്ട് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിന്റെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലർക്ക് 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 ക്ലർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികുതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ

ക്ലാർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2020-21 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. 2020-21 ൽ വസ്തു നികുതിയുടെ 100% 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 ചമയുന്നുണ്ട്. 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. ഉപയോഗയശുക്രമമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

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

2019-20 വർഷം വരെ സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ അപ്പോൾ തന്നെ കാലികമാക്കണം. അനാവശ്യവും കാലഹരണപ്പെട്ടതുമായ ആസ്തികൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് അതേസമയം നാശോന്മുഖമാകുന്നതിനു മുൻപ് വില്പന നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്.

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

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ്	17.03.2022	01-02-2022	16.4.2022

ഓഡിറ്റ് (RAR)		മുതൽ 28-02-2022 വരെ	
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08-09-2006 മുതൽ 23-09-2006 വരെ	1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെ	2-11-2006

1-11 ലൈസൻസ് അനുവദിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഇടയാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ലൈസൻസ് നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപനം സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന കെട്ടിട നമ്പർ	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	18 (Current)	വികെവി സാമിൽ, ഒടന്തൂർ	4/427	4
2	55 (Current)	ഇന്റർകോണ്ടിനെന്റൽ ട്രേഡിംഗ്	5/590	8
3	56 (Current)	സുരേഷ് ട്രേഡിംഗ്	5/589	9
4	146 (Adv)	എംഎസ്ആർ സാമിൽ	2/299	3
5	143 (Adv)	ശ്രീ വിനായക വുഡ് ഫർണിച്ചർ	7/527	3
6	154 (Adv)	ഹൈറേഞ്ച് ഇന്റർനാഷണൽ	13/498-500	7

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇടയാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 07/20.04.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഇടയാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്ക്- ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ബാലൻസ് തുക തിരികെ ഇടയാക്കേണ്ടതാണ്

പദ്ധതിയുടെ നമ്പരും, പേരും- 210/20,ബാലവിഹാർ, എടക്കാട്പടി, കൂത്തലക്കാട് അംഗൻവാടി, വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ കോർട്ടേജ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വയറിംഗ്

അടങ്കൽ- 200000 (MG-NR)

ചെലവ്- 116325 (ട്രഷറി ബിൽ നം. 80/20.3.2020)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബാലവിഹാർ, എടക്കാട്പടി, കൂത്തലക്കാട് അംഗൻവാടി, വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ കോർട്ടേജ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വയറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി നടത്തുന്നതിന് പാലക്കാട് പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് 116325 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 105148 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കാത്ത ബാക്കി

തുക 11177 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.
 മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (1/11.04.2022) ക്ക് തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-13 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ അറ്റ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അതുവരെ രണ്ട് തവണകളായി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. ഖണ്ഡിക 2112.1 ൽ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 1% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

സമയം ദീർഘിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ ഇത് സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കരാറുകാരനുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1) 148/20, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ വനിതകൾക്ക് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നിർമ്മാണം (Spill Over 303/18)

അടങ്കൽ - ₹400000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്- ജനറൽ)
 ചെലവ് - ₹400000 (ട്രഷറി ബിൽ നം.4/15-05-2019)
 PAC- ₹398090
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. എച്ച് അബ്ദുൾ റഹിമാൻ
 എഗ്രിമെന്റ് നം.: 97/2017-18/AE/LSGD/KTY/21-11-2017
 അളവു പുസ്തകം നം.- 104/18-19
 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 28.05.2018
 പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.03.2019
 ഈടാക്കിയ പിഴ-0
 ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹11943 (3% Of PAC)
 ആകെ ഈടാക്കേണ്ട തുക- ₹11943

2) 150/20, പാറലാംപടി കുടിവെള്ളപദ്ധതി (Spill Over 166/17)

അടങ്കൽ - ₹100000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)
 ചെലവ് - ₹100000 (ട്രഷറി ബിൽ നം.3/15-05-2019)
 PAC- ₹100000
 കൺവീനർ - ശ്രീമതി. പത്മിനി
 എഗ്രിമെന്റ് നം.: 80/2016-17/AE/LSGD/KTY/31-3-2017
 അളവു പുസ്തകം നം.- 97/18-19
 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 30.09.2017

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹3000 (3% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹3000

3) 181/20, വാനിക്കര റോഡ് ഡ്രൈനേജ് & റീസാനിംഗ് (Spill Over 66 /19)

അടങ്കൽ - ₹495000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ്)

ചെലവ് - ₹487085 (ട്രഷറി ബിൽ നം.7/26-06-2019)

PAC- ₹490862

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പി.കൃഷ്ണകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 30/2018-19/AE/LSGD/KTY/7-9-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 121/18-19

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6.03.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹4909 (1% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹4909

4) 193/20, കോലാകുളം റോഡ് റീസാനിംഗ് (Spill Over 125/19)

അടങ്കൽ - ₹339000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ്)

ചെലവ് - ₹315571 (ട്രഷറി ബിൽ നം.8/26-06-2019)

PAC- ₹313705

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പി.കൃഷ്ണകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 29/2018-19/AE/LSGD/KTY/7-9-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 127/18-19

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6.03.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 13.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹3137 (1% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹3137

5) 187/20, കണ്ടുപറമ്പ് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം (Spill Over 107/19)

അടങ്കൽ - ₹495000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ്)

ചെലവ് - ₹495000 (ട്രഷറി ബിൽ നം.9/26-06-2019)

PAC- ₹488519

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പി.കൃഷ്ണകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 27/2018-19/AE/LSGD/KTY/7-9-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 132/18-19

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6.03.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 18.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹4885 (1% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹4885

6) 182/20, അണ്ടത്തുകാട് റോഡ് റീടാറിംഗ് (Spill Over 74/19)

അടങ്കൽ - ₹490000

ചെലവ് - ₹490000 (ഭക്ഷണ ബിൽ നം.12/26-06-2019)

PAC- ₹469602

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ടി.കെ.രവീന്ദ്രൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 03/2018-19/AE/LSGD/KTY/3-9-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 129/18-19

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 2.03.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 6.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹4696 (1% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹4696

7) 189/20, പുളിനെല്ലി പള്ളത്തുപറമ്പ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് , ടാറിംഗ് & റീടാറിംഗ് (Spill Over 116/19)

അടങ്കൽ - ₹450000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം)

ചെലവ് - ₹448709 (ഭക്ഷണ ബിൽ നം.5/26-06-2019)

PAC- ₹437033

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പ്രകാശൻ.വി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 18/2018-19/AE/LSGD/KTY/4-9-2018

അളവു പുസ്തകം നം.- 109/18-19

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 3.03.2019 (6 മാസം)

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി- 21.03.2019

ഇടയാക്കിയ പിഴ-0

ഇടയാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്- ₹4370 (1% Of PAC)

ആകെ ഇടയാക്കേണ്ട തുക- ₹4370

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഇടയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.5/19.04.2022)ക്ക് മറുപടിയായി ഫയൽ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ തുക 36940 (11943+3000+4909+3137+4885+4696+4370) രൂപ ഇടയാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില

ഇടപാടുകൾ

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസി. എൻജിനിയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബിറ്റുമെൻറ് റോഡ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്.

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ). 9 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമെൻറ് ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടപാടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/19.04.2022) മറുപടിയായി ഫയൽ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില 27797 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഇടപാടി അതത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം കണ്ട്രോൾ ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഇടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-15 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് -അപാകതകൾ

കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ശാരീരികമാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി ഹെഡ് മിസ്ട്രി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടത്തിയ പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രൊജക്ട് നം.	4/20
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്
അടങ്കൽ	8,50,000(വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	7,88,600
ബിൽ നം., തീയതി	2(4,69,700, 11-1-20), 3(3,18,900, 11-1-20)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഹെഡ് മിസ്ട്രി, ജിഎൽപിഎസ്, വാരോട്

1-15-1 അർഹമായ തുക വകയിരുത്തിയില്ല. -

പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സ്പെഷ്യൽ സ്കൂളുകളിലോ നോർമൽ സ്കൂളുകളിലോ പഠിക്കുന്ന മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പ്രതിമാസ സ്റ്റോളർഷിപ്പിനു പുറമെ പ്രതിമാസ യാത്രാബത്ത, പഠനസാമഗ്രികൾക്കുള്ള വാർഷികബത്ത, പഠനയാത്രക്കായുള്ള വാർഷിക ബത്ത എന്നിവയടക്കം പരമാവധി 28,500/- രൂപ വരെ നൽകാവുന്നതാണ്. 2019-20 വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 57 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന 31 പേർക്കും ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന 26പേർക്കുമാണ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന 31 പേരിൽ 16 പേർക്ക് 22,000/- രൂപ വീതവും 15 പേർക്ക് 12,000/- രൂപ വീതവുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2019-20 അദ്ധ്യയന വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ച തുകക്ക് ആനുപാതികമായിട്ടാണ് തുക വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ എല്ലാവർക്കും അർഹമായ തുക ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-15-2 സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പിഎച്ച് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1.വിപിൻ.ആർ
- 2.അബ്ദുൾ ഹക്കീം.കെ.എ
- 3.രാഹുൽ
- 4.മഞ്ജു
- 5.സുബിത്ത്
- 6.അശ്വതി.കെ
- 7.ആകാശ്കൃഷ്ണ.സി.ആർ
- 8.വി.ജിബിൻ കുമാർ
- 9.പ്രിഞ്ജിത്ത്. കെ
- 10.അജിത്ത്. ടി
- 11.മുഹമ്മദ് അനാസ്

സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് യഥാസമയത്ത് ലഭ്യമാക്കുവാൻ അറിയിപ്പ് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല എന്നും പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്സുകൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയ ശേഷമാണ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചതെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.3/11-4-22) മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ സ്കൂൾ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്സിന് ആനുപാതികമായ സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എബിസി പ്രോഗ്രാം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നം	29/19-20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എബിസി പ്രോഗ്രാം
അടങ്കൽ	2,51,900(പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	2,51,900
ബിൽ നം./തീയതി	1/30-9-19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

തെരുവനായ്ക്കളുടെ വംശവർദ്ധനവ് നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും അതു വഴി പേവിഷബാധ നിർമ്മാർജ്ജനം

ചെയ്യുന്നതിനും ജന്തുജന്യരോഗങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി തടയുന്നതിനാണ് പദ്ധതിയിലൂടെ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്താണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. പദ്ധതിക്കായി കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി 2,51,900/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് (ടെഷറി അക്കൗണ്ട് നം-799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2, 11-4-22) മറുപടിയായി പദ്ധതി പൂർത്തിയായിട്ടില്ലെന്നും പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബിറ്റുമെൻറ് റോണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ 27797 രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	SS1 (182kg/barrel)	RS1 (200kg/barrel)	S-65/vg30 (156kg/barrel)
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------------

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറു കാരന്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിന്റെ വിവരം	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ തരം, അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട ബാരൽ വില (₹) (@281/-) (238+18% GST)
1	172/20, ചിന്തിരത്തിൽ റോഡ് മെയിന്റ് നൽക്ക്	പ്രകാശൻ. വി, 110/18-19	₹469989 (70/20.1.20) MG- Road	VG30-1306.50	8.37	2523
				RS1-122.09	0.61	
				ആകെ	8.98	
2	181/20, വാനിക്കര റോഡ് ഡ്രൈനേജ് & റീടാറിംഗ്	പി. കൃഷ്ണകുമാർ, 121/18-19	₹4875000 (7/26.6.19) MG-Road	VG30-1117.77	7.17	2181
				RS1-118.13	0.59	
				ആകെ	7.76	

3	193/20, കോലാകുളം റോഡ് റീടാറിംഗ്	പി. കൃഷ്ണകുമാർ, 127/18-19	₹315571 (8/26.6.19) MG- Road	VG30- 2551.02	16.35	4920
				RS1-231.94	1.16	
				ആകെ	17.51	
4	182/20, അണ്ടത്തു കാട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	ടി.കെ. രവീന്ദ്രൻ 129/18-19	₹490000 (12/26.6.19) MG- Road	VG30- 1582.42	10.14	3063
				RS1-152.71	0.76	
				ആകെ	10.9	
5	183/20, അള്ളന്തൂർ കാവ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	ടി.കെ. രവീന്ദ്രൻ 137/18-19	₹495000 (13/29.6.19) MG- Road	VG30- 1266	8.12	3271
				RS1-135	0.68	
				SS1-510	2.80	
				ആകെ	11.6	
6	180/20, മാത്തിൽ പ്പടി ആശാരി ത്തറ റോഡ് റീടാറിംഗ്	പ്രകാശൻ. വി 62/18-19	₹289738 (17/28.9.19) MG- Road	VG30- 1041.29	6.67	2006
				RS1-93.6	0.47	
				ആകെ	7.14	
7	188/20, മുല്ലക്കര കുന്നംപറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ്	പ്രകാശൻ. വി 107/18-19	₹494592 (1/28.9.19) MG- Road	VG30- 1411.4	9.05	2740
				RS1-139.5	0.70	
				ആകെ	9.75	
8	198/20, കാവുതി യോട് റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ്	പ്രകാശൻ. വി 106/18-19	₹300000 (22/17.10.19) MG- Road	VG30- 1241.34	7.96	2757
				RS1-123.41	0.62	
				SS1-223.98	1.23	
				ആകെ	9.81	
9	189/20, പുളിനെല്ലി പുളത്തൽ പറമ്പ് റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് & റീടാറിംഗ്	പ്രകാശൻ. വി 109/18-19	₹448709 (23/17.10.19) MG- Road	VG30- 2146.15	13.76	4336
				RS1-208.13	1.04	
				SS1-114.75	0.63	
				ആകെ	15.43	
				Total		27797

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 9 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/19.04.2022) മറുപടിയായി ഫയൽ പരിശോധിച്ച് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില 27797 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അതത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം കറേക്കൂടി ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/
------	----------------	------------------------

	കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	തീയതി
2020-21	4.4.2022 മുതൽ 12.4.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	768210	34/20, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (ജനറൽ)	727056	41154
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	799088	34/20, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (ജനറൽ)	420000	379088
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	48956 (OB)	159/20, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (ജനറൽ)- സ്പിൽ ഓവർ	40000	8956
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	106424 (OB)	160/20, ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി (എസ്.സി.പി)- സ്പിൽ ഓവർ	0	106424
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	200000	91/20, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	1224752	24/20, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി	1224752	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഷേറി ബിൽനമ്പർ	ഡെപോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
പി.ഡബ്ല്യു.ഡി, ഇലക്ട്രിക്കൽ	210/20, ബാലവിഹാർ,	80/20.3.20	116325	11177 (116325 രൂപ

സബ് ഡിവിഷൻ, പാലക്കാട്	എടക്കാട്പടി, കൂത്തലക്കാട് അംഗൻവാടി, വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ കോർട്ടേഴ്സ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വയറിംഗ്		ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി ചെയർമാൻ, പാലക്കാട് തൃക്ക 105148 (രൂപയാണ്)
-----------------------	---	--	---

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 3382944 രൂപ വരവുണ്ട്. മുൻബാക്കി 13057056 രൂപയടക്കം 16440000 രൂപയിൽ മുഴുവൻ തുകയും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ്- KURDFC	-	3382944	13057056	1191176	-	15248824

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 18115 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തീയതി	തുക ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉദ്യോഗപേരും ഒടുക്കിയ പേരും
2017-18	2-3	191	119170400005 /13.11.2019	സംഗീത, സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്
2017-18	2-3	635	119170400006 /4.12.2019	സുധീഷ്കുമാർ, സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്
2018-19	1-17	11646	119170105820 /18.12.2019	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി കോൺട്രാക്ടർ
2018-19	1-17	5643	119170105820 /1.1.2020	വി.ആർ.രമേഷ്, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി കോൺട്രാക്ടർ
	ആകെ	18115		

4-8 സ്ഥാപന റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

തുക ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക

തുക ഇറുടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക(രൂപ)
മുനിരിപ്പ്	7100226
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	69362411
ആകെ	76462637
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	67138255
നീക്കിയിരിപ്പ്	9324382
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	27797
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	27797	ലീലാവതി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- ₹12687 സുമ.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ- ₹15110

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡികനമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഒന്നുമില്ല	-	-

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	36940 (പിഴ)	ലീലാവതി.ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

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

ലീലാവതി.ആർ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	-	തറവലി ഹൗസ്, കരുകാമണി, ചിറ്റൂർ കോളേജ് പി.ഒ, പാലക്കാട്
സുമ.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഒരത്തുകുടി ഹൗസ്, ടിംഗോൾ പി.ഒ, പെരുമ്പാവൂർ, എറണാകുളം ജില്ല- 683548

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LF.P7/1024/99/3-6-2000	4
1997-98	LFP12/415/02/15.5.02	5
1998-99	LFP12/943/01/15.10.01	6
1999-2000	LFP12/640/01/16.1.02	5
2000-01	LFP8/679/05/16.5.06	5
2001-02 പ്ലാൻ	LFP8/598/05/14.5.06	3
2001-2002 വരവ്-ചെലവ്	LFP8/598/05/5.8.06	6
2002-03	LFP15/528/06/ 15.9.2006	6
2003-04	LFP15/655/08/ 20.8.2009	11
2004-05	LFP15/748/11/7.6.11	1
2005-06	LFP15/1124/11/5.9.11	3
2006-07	LFP15/1864/11/5.1.12	5
2007-08	LFP15/398/15/4.5.15	6
2008-09, 09-10, 10-11	LFP15/602/12/6.6.15	15
2011-12	LFP11/1701/13/31.10.2013	11
2012-13	KSA-PKD15/1025/15/ 17-9-2015	9
2013-14 2014-15	KSA-PKD15/957/16 29.6.16	4
2015-16	KSA-PKD15/19/2017 29.12.17	1
2016-17	KSA-PKD15/1173 /2017/6.03.18	2
2017-18	KSA-PKD15/160 /2019/01.03.2019.	6
2018-19	KSA-PKD15/1706 /2019/06.02.2020	6

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 കോട്ടായി 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 കോട്ടായി 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Kottayi Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020			
Code.No	Description of items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bmik	Bank	RP-40(a)	7061023.00
Cash	Cash	RP-40(a)	39203.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1040346.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	499289.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	248960.00
160000000	Revenue Grant-Funds, Contributions & Compensations	RP-7	45819085.00
171000000	Interest Earned	RP-9	128949.00
320000000	(Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13291146.00
340000000	Deposits Received	RP-34	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	155212.00
Non-Operating			
180000000	Other Income	RP-10	38965.00
312000000	Reserves	RP-30	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	3382944.00
340000000	Deposits Received	RP-34	379654.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	164718.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4226.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3505152.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	RP-44	0.0
460000000	Loans Advances and Deposits	RP-47	703765.00
Grand total			76462637.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4132521.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1116394.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3144388.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	R P-15	4267917.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23938286.00
252000000	Decentralised Plan	RP-17	3970955.00

	Programme- Infrastructure Sector		
	Decentralised Plan		
253000000	Programme- Projects not included in	RP-18	2229646.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures or Transferred institutions and State-Sponsored Schemes	RP-19	367800.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	0864836.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-430512.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	314756.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4657991.00
	Non-Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	879.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	2325.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	53290.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1310812.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	5312189.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	395260.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1488522.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	9324382.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		76462637.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kottayi Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31- March-2020			
Code.No	Head of Account	Schedule No	Amount
INCOME			
710000000	Tax Revenue	1-1	3438181.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	87768.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	1523939.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	248960.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Cotnpensations/ Subsidies	1-6	105547376.00
171000000	Interest Earned	1-8	128949.00
180000000	Other Income	1-9	630439.00
	Total Income		111605612.00
EXPENDITURE			

210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	9830512.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	1180649.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	3439543.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	879.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	1-14	4267917.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1-14(a)	43132539.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	1-14(b)	3970955.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	2229646.00
254000000	Expenditures of transferred Institution and State-Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	12261900.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	10864836.00
272000000	Depreciation	1-17(a)	6650857.00
	Total Expenditure		97830233.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		13775379.00
280000000	Prior Period Item	1-18	(1043858.00)
	Gross Surplus/Deficit of Income over expenditure after prior period items		14819237.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	1-18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Kottayi 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	29475146.30
312000000	Reserves	B-3	45830085.00
	Total Reserve & Surplus		75305231.30
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	B-4	5231018.00

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		5231018.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	15248824.00
	Total Loans		15248824.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	428820.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1451524.20
	Total Current Liabilities and Provisions		1880344.20
	TOTAL LIABILITIES		97665417.50
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B- 11	78804625.00
411000000	Accumulated Depreciation	B- 11	(8574591.00)
412000000	Capital Work In Progress	B-11 (a)	0.0
	Total Fixed Assets		70230034.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2570083.50
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	15248824.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	9324382.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1258276.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		28401565.50
	TOTAL ASSETS		97665417.50

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ