



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

നെമ്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പികെഡി-18/1249/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 13/07/2022  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നെമ്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെമ്മാറ 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 നെമ്മാറ 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.

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.പികെഡി-18/1249/2022

തീയതി: 13/07/2022

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ 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 നെമ്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-01-2020 മുതൽ 22-05-2022 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 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇ.ശശിഭൂഷൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-05-2022	31-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-05-2022	31-05-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)  
 ശ്രീമതി.പി.സരിത, സീനിയർ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ശ്രീമതി.എസ്.ഷബ്ബാദാസ്, സീനിയർ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ശ്രീ.ആർ.രഞ്ജിത്, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.പ്രേമൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.രാധിക.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

## നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ആർ.രാധാകൃഷ്ണൻ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.വരൺ.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.അലന്റീന ജേക്കബ്	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.കെ	ഐ.ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.കെ.റംലത്ത്	എച്ച്.എം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ഷിജു.സി	വി.ഇ.ഒ-1	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.പ്രഭുറാം	വി.ഇ.ഒ-2	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.ഹസീന.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(CHC)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.നിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	01-04-2019	19-11-2019
ഡോ.ജസുലക്ഷ്മി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	20-11-2019	14-12-2019
ഡോ.മഹേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	15-12-2019	24-03-2020
ഡോ.സുമേഷ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ISM)	25-03-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.രശ്മി.ജെ	DEO	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രമേഷ്.എം	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	26-07-2019
ശ്രീമതി.ഐവിൻ ഗോഡ്വിൻ ഡിസിൽവ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	27-07-2019	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a>	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a>	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a>	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 23-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a>	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a>	1-10
12	തനത് ഫണ്ടിന്റെ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	1-11
13	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	1-12
14	കളക്ടേഴ്സ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതി-ടെൻഡർ നിരക്കിനെ അധികരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചത് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)</a>	1-13
15	അങ്കണവാടി കുട്ടികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം - അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല Written By: <a href="#">S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	1-14

16	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)	1-15
17	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-16
18	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-17
19	പേ ആന്റ് പാർക്ക് നിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പാഴ്ചെലവും വരുമാന നഷ്ടവും Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-18
20	ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-19
21	ബസ് കാത്തിരിപ്പു കേന്ദ്രം നവീകരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കി ബിൽ തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-20
22	ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഒന്നാം നിലയുടെ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വരുമാനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)	1-21
23	നെന്മാറ വികസനം വിവരങ്ങൾ വിരൽത്തുമ്പിൽ-മൊബൈൽ ആപ്പ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 05-06-2022)	1-22
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-23
25	അടങ്കലിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചു നൽകി Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-24
26	സൗരാനന്തൽ വാങ്ങി നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)	1-25
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)	4-1

2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)</a>	4-2
3	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a>	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)</a>	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: <a href="#">Ranjith. R (Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 01-06-2022)</a>	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: <a href="#">Saritha P (Senior Grade Auditor, On 31-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: <a href="#">C.S.Santhosh (Audit Officer, On 01-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 13-07-2022)</a>	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വിവിധ പത്രികകൾ	



ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുമ്പും അടുത്ത വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് 214(1) പ്രകാരം ആയത് ബജറ്റിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ(സാധാ)നം.3291/2016 /തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാന്വൽ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

27.02.2019 -ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

05.03.2020 ലെ തീരുമാനം നം. 2(1) പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	14050015
തൻവർഷം വരവ്	323688000
ആകെ വരവ്	337738015
ചെലവ്	320370500
നീക്കിയിരിപ്പ്	17367515

ബജറ്റ് ഫയലും മിനിറ്റ്സുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളോട് നോൺ പ്ലാൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രോപ്പോസലുകൾ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിനും പദ്ധതി-പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് മാന്വലിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട സമയക്രമം പാലിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. പുതിയ ധനാഗമ മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള ക്രിയാത്മ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉയർന്നു വന്നതായും കാണുന്നില്ല. വിവിധയിനം വരവുകളും ചെലവുകളും ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് ക്രിയാത്മക ചർച്ചയിലൂടെയാകേണ്ടതും യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2019-20	31-7-2020	27-05-2020	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.



1. താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ പൂർണ്ണമായ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

Sl No.	Head Code	Account	Balance
1	450210102	SBT Distress Relief Fund	45420
2	450210104	SBI Nemmara Own Fund	20513475
3	450250102	Treasury Own Fund 568	16081
4	450250110	Treasury TSB Ac 9	1999196
5	450610102	Canara MGNREGS	677183

2. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Sl No	Head Code	Account	Balance
1	340109901	Other Deposits	40616661
2	340200101	Rent Deposits	6162767
3	340200108	Road Cutting Deposits	1000

3. താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളുടെ മൂന്നിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

Sl No	Head Code	Account	Balance
1	340100301	Contractors Retention	162077
3	340800101	Deposits Received From Others	20200
4	340200199	Other Deposits- Revenue	1500

4. സംശയാസ്പദ കുടിശ്ശിക തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5. ആസ്തികൾക്ക് തൻവർഷത്തേക്കുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

5. 460100101 Festival Advance എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നെഗറ്റീവ് സംഖ്യയാണ് ബാലൻസ് (-7000)

6. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

7. ബിൽഡിംഗ് റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 09/30.05.2022-ന് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മൂന്നിരിപ്പ്	64236848
വരവ്	116161020
ആകെ	180397868
ചെലവ്	136862890
നീക്കിയിരിപ്പ്	43534978

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്/
---------	------------	------------	-----	-------	------------------

					ലാസ്റ്റ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	18142876	18142876	15836309	2306567
വികസനഫണ്ട് -എസ്.സി.പി (* )	0	12180000	12180000	5597172	6582828
വികസനഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി	0	578000	578000	477820	100180
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	19008000	19008000	5018841	13989159
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	6000000	6000000	2283268	3716732
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്	0	15803896	15803896	11119115	4684781

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

#### കേന്ദ്രവിഷ്കൃതം

ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	1739526	1,330,564	3070090	2005811	1,064,279
TSC	36000	1,200,000	1236000	539962	696,038

#### 2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മി നിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	31353			1256660	677183
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	28496005	28496005	28496005	0
ആകെ	31353	29752665	29752665	29752665	677183

#### 3. സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത വിഷ്കൃതം

##### ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	0	220,000	220000	0	220,000

#### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
384	305891826	168	101529990	0	216	44

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 44% എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 33% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	12666660	8956660	71
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	6	3985281	1397473	35
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- PHC	5	2	1180000	540610	46
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവേദം	2	2	950000	950000	100
വി.ഇ.ഒ	22	18	100785576	38686864	38
ഐ.സി. ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	12	6	10717980	5957227	56
സെക്രട്ടറി	84	32	52345657	13965895	27
എച്ച്.എം	6	5	2551512	2126131	83
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	239	86	113080138	26944210	24
അസി. സെക്രട്ടറി	15	7	7029022	2004920	29

ഡയറി എക്സിറ്റർണൽ ഓഫീസർ	1	0	600000	0	0
ആകെ	396	168	305891826	101529990	33

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
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	31353			1256660	677183
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	28496005	28496005	28496005	0
ആകെ	31353	29752665	29752665	29752665	677183

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	45,840.00	157
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6,610,800.00	3724
3	വിധവാ പെൻഷൻ	8,694,600.00	4286
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	16,014,600.00	7676
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	2,766,400.00	1354
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	915,000.00	472

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-05-2022 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 12137/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

വലിയൊരു തുക ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണത്തിനായി ഡെപ്യൂസിറ്റ് സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ കണക്ക് കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. തനത് ഫണ്ടിന്റെ സാമ്പത്തിക നില പരിശോധിക്കാതെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മോശമായത് വിലയിരുത്തപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ബജറ്റി നിയന്ത്രണം, അക്കൗണ്ടിംഗ് എന്നിവ കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ ഉന്നതാധികാരികളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യ ബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിനിറ്റ്സിൽ പല രേഖപ്പെടുത്തലുകളും നടത്താത്തതിനാൽ പല വാങ്ങലുകളിലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. GeM ൽ ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ പലതും മറ്റു രീതിയിൽ വാങ്ങുന്നത് ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിലും കൃത്യമായ കണക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ബാക്കി തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിലും ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല.

ഷോപ്പിംഗ് കോപ്പുകൾ, പേ ആന്റ് പാർക്ക് മുതലായവയിൽ നിന്നും പരമാവധി വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

ഫണ്ടുകൾ വക മാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടേയും ഭരണസമിതിയുടേയും കാര്യക്ഷമമായി ഇടപെടൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ നേടിയിട്ടുള്ള നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കറേജ്ഡി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

18-9-19 മുതൽ 30-9-19 വരെയുള്ള തിയതികളിൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ തുടരുന്നുണ്ട്.

3/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ 22-4-22 ന് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-11 തനത് ഫണ്ടിന്റെ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക വകയിരുത്തി

സ.ഉ(എം.എസ്)നം.11/2018/തസ്വഭവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 5.1(3) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമുള്ള അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്കും മറ്റ് ചെലവുകൾക്കും ആവശ്യമായ തുക ബജറ്റിൽ മാറ്റി വെച്ച ശേഷം മിച്ചമുള്ള തുക തനത് ഫണ്ട് എന്ന സ്ത്രോതസ്സായി വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വിശദമായ വിലയിരുത്തൽ നടത്താതെ 2019-20 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 10.83 കോടി രൂപ വകയിരുത്തി 2.48 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയെ ഗണ്യമായി ബാധിക്കുന്നതിനിടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2019-20 വർഷത്തെ തനത് ഫണ്ട് മുനിസിപ്പ്

- SBI - 20,602,387.00
- VSCB - 12,457,147.00
- Treasury TSB - 8,883,775.00
- Investment - 23851160.00
- ആകെ - 6 5794469.00
- ബാധ്യത-മുനിസിപ്പ്
- Rent Deposit - 4111716.00
- Other Deposit - 41409271.00
- EMD, SD, Etc. - 977144.00
- ആകെ - 42798131
- വ്യത്യസ്തം - 22996338

ബാധ്യതകൾ കഴിച്ചുള്ള തനത് ഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ മുനിസിപ്പ് 2.29 കോടി രൂപ മാത്രം ആയിരിക്കുമ്പോഴാണ് 10.83 കോടി രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പദ്ധതി വിഹിതമായി വകയിരുത്തുകയും 2.48 കോടി രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്കും മറ്റ്

ചെലവുകൾക്കുമുള്ള തുകകളും വിവിധ ഡെപോസിറ്റ് തുകകളും മേൽ ആവശ്യത്തിനായി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

അനിവാര്യ ചുമതലകളും എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളും നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി മാത്രം വലിയൊരു തുക ആവശ്യമുള്ള നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, തനത് ഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ സ്ഥിതി വിലയിരുത്താതെ തുക ചെലവഴിച്ചതിനാൽ ധനസ്ഥിതി നെഗറ്റീവ് ഫണ്ടായി മാറിയിട്ടുണ്ട്. തിരികെ നൽകേണ്ട ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ കൂടി വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ധനസ്ഥിതി വിലയിരുത്തി അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/28-5-22)

### 1-12 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 30 രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 50 രൂപയുമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ 100 ച. മീറ്ററിലധികം തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം ഉണ്ടാവുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്, വിലാസം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	പ്രാബല്യം	പ്രതിവർഷ നഷ്ടം
1	12/663	മുരളി, നിയർ പോത്തുണ്ടി ഡാം, പോത്തുണ്ടി	105.57	105.57x30=3167.1 ഇളവ്- 0 വർദ്ധനവ്- 20% BT-3801 LC- 191 CS- 571 Total- 4563	105.57x50=5278.5 ഇളവ്- 0 വർദ്ധനവ്- 20% BT-6334 LC- 317 CS- 950 Total- 7601	2018-19 First Half	3038
2	16/15	ജോഷി ഇന്ദ്രേഷ്യസ്, തൃശ്ശൂർ ഫർണീച്ചർ, നെമ്മാറ	164	164x30=4920 ഇളവ്- 10% വർദ്ധനവ്- 20% BT-5412 LC- 271 CS- 812 Total-	164x50=8200 ഇളവ്- 10% വർദ്ധനവ്- 20% BT-9020 LC- 451 CS- 1353 Total-	2013-14 First Half	4329



				6495	10824		
--	--	--	--	------	-------	--	--

മേൽ അപകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/30.05.2020-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർദ്ദേശം

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഇടാക്കി ഫാറം-6 പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കളക്ട്രേറ്റ് @ സ്കൂൾ പദ്ധതി-ടെൻഡർ നിരക്കിനെ അധികരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചത് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് തിരികെ ഇടാക്കി

പ്രോജക്ട് നം. 350/20 - കളക്ട്രേറ്റ് അറ്റ് സ്കൂൾ പദ്ധതി  
 നിർവ്വഹണം- ഹെഡ്മിസ്ട്രി, ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ  
 അടങ്കൽ - 159000/- (തനത് ഫണ്ട്)  
 ചെലവ് - 131835/-  
 ഇൻവോയ്സ് നം. 31/15-02-2020

കളക്ട്രേറ്റ്@സ്കൂൾ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ശുചിത്വ മിഷന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസൃതമായി 30 മെറ്റൽ ഡസ്റ്റ് ബിന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ 6 സ്ഥാപനങ്ങൾ പങ്കെടുക്കുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ എസ്.എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എസ്.എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് യൂണിറ്റിന് 3495/- രൂപയാണ്. എഗ്രിമെന്റിൽ നമ്പറോ, തിയതിയോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റിക്വിസിഷൻ നം. 508760730119011 തീയതി 31.03.2020 പ്രകാരം (ചെക്ക് നം.871405/21.03.2020) തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ 0739261005209 CNRB0000739 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നിരക്ക് യൂണിറ്റിന് 3495/- രൂപയാണെങ്കിലും ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 3691/- രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാധനങ്ങളുടെ വിലയായ 110730/- രൂപയും ജി.എസ്.ടി (18%), ഫ്ലാറ്റ് സെസ്സ് (1%) എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 131835/- രൂപ 30 ബിന്നുകളുടെ വിലയായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടെണ്ടറിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്നത് ആകെ 124772/- രൂപയാണ്. (3495x30=104850, GST@18%= 18873, FC@1%=1049). 7063/- രൂപ അധികം അനുവദിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12/30.05.2022-ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01-06-2022 ലെ 1220101431/G091106 രശീതി പ്രകാരം 7063/- രൂപ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടറിൽ ക്വാട്ട് ചെയ്ത തുക തന്നെയാണ് നൽകുന്നതെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി കുട്ടികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം എന്ന പേരിൽ 3 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ



പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
9/20	അങ്കണവാടി കുട്ടികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം	3520000 (വികസന ഫണ്ട്- 1515440, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-2000000, തനത് ഫണ്ട്-4560 )	3328066 (വികസന ഫണ്ട് - 1510206, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 1817860)
10/20	അങ്കണവാടി കുട്ടികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി)	1000000 - വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	998908
11/20	അങ്കണവാടി കുട്ടികൾക്കുള്ള പോഷകാഹാരം (ടി.എസ്.പി)	50000 - വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	50000

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി അങ്കണവാടികളിലേക്കുള്ള അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങിയതിന് ഹരിത കട്ടംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, നെന്മാറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുക)	ബിൽ നം. / തീയതി
1	974/19-09-19	143430	9/ 27-01-20
2	1001/ 13-11-19	152145	8/ 27-01-20
3	871/17-06-19	124740	3/ 17-10-19
4	918/18-07-19	156485	
5	1011/18-12-19	178640	ചെക്ക് നം.2279291/ 14-01-20
6	988/15-10-19	175560	ചെക്ക് നം. 2279289/ 14-01-20
7	1022/18-01-20	185885	ചെക്ക് നം.5356144/18-03-20
8	1034/13-02-20	161595	
9	813/20-04-19	136990	ബിൽ നം. 1/11-07-19
10	850/22-05-19	155400	
ആകെ		1570870	

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 0744201000118 കനറാ ബാങ്ക്

GST IN- 32AAHFH3926MIZ9

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ജി.എസ്.ടി

ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം. 2/26-05-22) മറുപടിയിൽ മേലിൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന വാങ്ങലുകളിൽ 2% ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നതിലും റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ പിഴ ഒടുക്കുവാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായതിനാൽ ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകങ്ങൾ

അങ്കണവാടികളിലെത്തുന്ന ഗർഭിണികൾ, മൂലയൂട്ടുന്ന അമ്മമാർ, കൗമാര പ്രായക്കാർ എന്നിവർക്ക് തുക്കം നോക്കുന്നതിനുള്ള പ്ലാറ്റ്ഫോം സ്കെയിൽ, ഇസ്റ്റലി പാത്രം, വൃദ്ധൻ ചെയറുകൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച 'അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുക' എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 259/20 - അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുക  
നിർവ്വഹണം- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ  
അടങ്കൽ- 285000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 284574

ചെക്ക് നമ്പർ- 5356114/ 05-02-2020

ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

Elephant Rocker With Ring Play, Moon Shape Table, Basket Ball Stand With Ball, Fiber Slider, Idly Cooker എന്നീ ഇനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നാല് സ്ഥാപനങ്ങൾ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുകയും വിവിധ ഇനങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ എസ്.എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ഡ്രീം ഇൻഡ്യ സ്കൂൾ എയ്ഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എസ്.എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Fibre Toy Rocker- 47 എണ്ണം, ഇസ്റ്റലി കുക്കർ- 47 എണ്ണം, Toy Basket Ball- 1 എന്നിവയും ഡ്രീം ഇൻഡ്യ സ്കൂൾ എയ്ഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Moon Shape Table - 35 എണ്ണം എന്നിവയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എസ്.എസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്- 159722 രൂപ

ഡ്രീം ഇൻഡ്യ സ്കൂൾ എയ്ഡ്- 124852 രൂപ

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ, സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, 2013 എന്നിവ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. തുക്കം നോക്കുന്നതിനുള്ള പ്ലാറ്റ് ഫോം സ്കെയിൽ, ഇസ്റ്റലി കുക്കർ, ചെയർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പ്ലാറ്റ് ഫോം സ്കെയിൽ, ചെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പകരം മറ്റ് ഫർണിച്ചറുകളും കളിപ്പാട്ടങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചതിനു ശേഷം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും അങ്കണവാടികളിലേക്ക് പ്ലാറ്റ്ഫോം സ്കെയിലുകൾ ലഭ്യമായതിനാലാണ് ഇനങ്ങളിൽ മാറ്റം വരുത്തിയത് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു.

2. ജി.ഒ(പി) നം.7/19/SPD തി.26-04-2019 പ്രകാരം 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ GeM പ്ലാറ്റ്ഫോമിൽ ലഭ്യമായവ GeM (ഗവൺമെന്റ് ഇ- മാർക്കറ്റ് പ്ലേസ്) ലൂടെ

വാങ്ങണമെന്നത് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഏതെങ്കിലും പ്രത്യേക ഇനം GeM ൽ ലഭ്യമല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടാലോ, സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയതിനു ശേഷം സ്റ്റോക്ക് പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ഇവിടെ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വാങ്ങലുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.7/28-05-22) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ 2013 ലെ സ്റ്റോക്ക് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, സ.ഉ(പി)നം.259/2010/ തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള GeM ൽ ലഭ്യമായ സാധനസാമഗ്രികൾ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - പൊതുവായ വിലയിരുത്തൽ

എ. ചെലവിന്റെ വിവരം

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 239 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ 86 പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ വകയിരുത്തിയ 11.30 കോടി രൂപയിൽ 2.69 കോടി രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 24% മാത്രമാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

153 പ്രോജക്റ്റുകൾ സ്പിൽ ഓവറായി അടുത്ത വർഷത്തെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാർ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുന്നത് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തെ ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. PWD മാനുവൽ പ്രകാരം പരമാവധി 50% വരെയുള്ള കാലയളവാണ് പൂർത്തീകരണത്തിനായി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നത്. കോവിഡ് പ്രതിസന്ധിക്കു മുമ്പുള്ള ധാരാളം പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണക്കൂടുതലും തൻവർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തെ പ്രതികൂലമായി ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നവെങ്കിലും നിർദ്ദേശം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ച 78.33 ലക്ഷം രൂപ മൂല്യമുള്ള 28 ബില്ലുകൾ 'ക്യൂ' വിൽ ആവുകയും ബില്ലുകളെല്ലാം സ്പിൽ ഓവറാവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ബി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

2. എഗ്രിമെന്റുകളിലെ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി 2012 ലെ PWD മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ PWD മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനുമുമ്പുള്ള കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയും എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശയും ഇല്ലാതെയാണ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നത്.

3. കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുമ്പോൾ സപ്ലൈമെന്റി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പു വച്ച് പുതുക്കിയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നില്ല.
4. പല ഫയലുകളിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്ലാൻ, ടി.എസ് ഫോറം ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. പല അളവു പുസ്തകങ്ങളിലും തിരുത്തലുകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും അവ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
6. എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ഫണ്ടിനം, ചെലവഴിച്ച തുക, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഡിസ്ക്രീപ്റ്റീവ് ബോർഡിനുള്ള തുക വകയിരുത്തി അവ സ്ഥാപിക്കുന്നില്ല.
7. സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കപ്പെടാത്തതിനാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാനും സാധിച്ചിട്ടില്ല.
8. റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത് റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും കാലികമാക്കാതെയാണ്.

3. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/തസ്വദവ തിയതി 29-01-2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ. 6.7 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്നറൻസ് ഫണ്ട് കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
2. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തുന്നത് എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല.

4. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
2. പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടവും തീരുന്ന മുറയ്ക്ക് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ അനുവദിച്ചു പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
3. PWD മാനുവൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
4. വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാൻ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.
5. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
6. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച മാത്രം മെയ്നറൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.
7. മെയ്നറൻസ് ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ PWD മാനുവൽ, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(2)/27-5-22 പ്രകാരം അപാകങ്ങൾ അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുകയും അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്).

1-17 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള PWD മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് 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 (കറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 50000 രൂപ) ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% തുകയും (കറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ) പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ്, കരാറുകാരൻ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.



## നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	ഇടപാടായി പിഴ	ഇടപാടേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
1	10/19, 170/20-പേ ആന്റ് പാർക്ക്, നെന്മാറ അടങ്കൽ - 821383 (ജനറൽ) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സി.രാഘവ് എഗ്രിമെന്റ് - 89/23-2-18 പി.എ.സി -801573 രൂപ അളവു പുസ്തകം - 81 & 82 /18-19 ചെലവ് - 607343 രൂബിൽ നം. 2/6-4-19 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 3 മാസം.	23-5-2018	23-3-19	0	24047 (3%)	24047
2	28/18, 198/21-നടക്കാവ് പള്ളി റോഡ് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ അടങ്കൽ - 250000 (എം.ജി-റോഡ്) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.എൻ.രാമകൃഷ്ണൻ എഗ്രിമെന്റ് - 22/24-10-17 പി.എ.സി -248362 രൂപ അളവു പുസ്തകം - 91 /18-19 ചെലവ് - 188705 രൂബിൽ നം. 15/11-7-19 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 5 മാസം.	23-3-2018	28-3-19	0	7450 (3%)	7450
3	25/18, 204/21 -വെള്ളത്തടത്തുകൾക്ക് റോഡ് മെറ്റീരിയൽ & ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 300000 (എം.ജി-റോഡ്) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.കെ എഗ്രിമെന്റ് - 91/21-3-18 പി.എ.സി -298358	20-4-2018	26-3-19	0	8950 (3%)	8950

<p>രൂപ അളവു പുസ്തകം - 111 /18-19 ചെലവ് - 299964 രൂ ബിൽ നം. 27/9-8-19 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 1 മാസം.</p>					
<p>4 85/18, 199/20-ഓപ്പൺ വെൽ മെന്ററനൻസ് &amp; വാട്ടർ ടാങ്ക് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 1000000 (CFC) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ചന്ദ്രൻ.കെ എഗ്രിമെന്റ് - 96/15-1-18 പി.എ.സി -895598 രൂപ അളവു പുസ്തകം - 96 /17-18 ചെലവ് - 570405 രൂ അവസാന ബിൽ നം. 30/21-10-19 (337829) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 8 മാസം.</p>	<p>14-9-2018</p>	<p>30-3-19</p>	<p>0</p>	<p>26867 (3%)</p>	<p>26867</p>
<p>5 157/17, 196/20-ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഒന്നാം നില നിർമ്മാണം അടങ്കൽ - 3000000 (തനത് ഫണ്ട്) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.വി.മോഹൻദാസ് എഗ്രിമെന്റ് - 84/23-2-18 പി.എ.സി -2790512 രൂപ അളവു പുസ്തകം - 108, 117 &amp;126/17-18, 128/18-19 ചെലവ് - 2650449 രൂ അവസാന ബിൽ നം. 841054/10-3-20 - 979299 രൂപ) പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 12 മാസം.</p>	<p>22-2-19</p>	<p>20-5-19</p>	<p>0</p>	<p>27905 (1%)</p>	<p>27905</p>
<p>ആകെ</p>					<p>95219</p>

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(2)/27-5-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.  
 തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 പേ ആന്റ് പാർക്ക് നിർമ്മാണം - പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാത്തതിനാൽ പാഴ്ചെലവും വരുമാന നഷ്ടവും



10/19-പേ ആന്റ് പാർക്ക്, നെന്മാറ  
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ  
 അടങ്കൽ - 821383 (ജനറൽ)  
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.സി.രാമദാസ്  
 എഗ്രിമെന്റ് - 89/23-2-18  
 അളവു പുസ്തകം - 81 & 82 /18-19  
 ചെലവ് - 607343 രൂ (ബിൽ നം. 2/6-4-19)

നെന്മാറ ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ വരുന്ന യാത്രക്കാരുടെ ടൂവീലറുകൾ പണം നൽകി പാർക്ക് ചെയ്യുവാനുള്ള സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിനായി ബസ് സ്റ്റാന്റ് കെട്ടിടത്തിനു പുറകുവശത്തായി ജി.ഐ 120 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ ഷീറ്റ് മേഞ്ഞ ഒരു ഷെഡിന്റെ നിർമ്മാണം ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 821383 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 607343 രൂപ 2019-20 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷെഡിന്റെ തറയുടെ പ്ലാസ്റ്റിംഗ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിലും അവസാന ബിൽ തുകയാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകളൊന്നും ആവിഷ്കരിക്കാതിരുന്നതിനാൽ പേ ആന്റ് പാർക്ക് എന്ന ആവശ്യത്തിനായി നിർമ്മിച്ച ഷെഡ് നിഷ്കൃിയാവസ്ഥയിലായി മാറി.

25-5-2022 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ഷെഡിന്റെ മുൻവശത്തെ ഏതാനും ജി.ഐ ഷീറ്റുകൾ നീക്കം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും അനേകം ടൂവീലറുകൾ ഷെഡിനകത്ത് പാർക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും കണ്ടു.

ഷെഡിന്റെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാതിരുന്നതിനാൽ 607343/- രൂപ പാഴ് ചെലവായതായും ഷെഡ് അനധികൃത പാർക്കിംഗിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായും വിലയിരുത്തുന്നു. ഷെഡിന്റെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നതിനാൽ പാർക്കിംഗ് ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന തുക നഷ്ടമാവുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(3)/27-5-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഭാഗികമായി മാത്രം പൂർത്തീകരിച്ച ഷെഡിന്റെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഷെഡിന്റെ മുൻവശത്തെ ജി.ഐ ഷീറ്റുകൾ നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ സാഹചര്യവും ഷീറ്റ് നിലവിൽ എവിടെയാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
3. അനധികൃതമായി വാഹനങ്ങൾ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.
4. ഷെഡിന്റെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കി പാർക്കിംഗ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2019-20 വർഷത്തിൽ 24 ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ടാർ ബാരലുകളുടെ വിലയും ആയതിന്റെ ജി.എസ്.ടിയും ചേർന്ന തുക 120360 രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്കാണ് മാറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ അസി.എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓരോ പ്രവൃത്തിയുടേയും ജി.എസ്.ടി എത്രയെന്ന് വ്യക്തമാക്കാതെയാണ് തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ കൈമാറിയ തുകയിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലിന്റെ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(4)/27-5-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 ബസ് കാത്തിരിപ്പു കേന്ദ്രം നവീകരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കി ബിൽ തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല**

92/18, 174/20-ബസ് കാത്തിരിപ്പു കേന്ദ്രം നവീകരണം  
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ  
 അടങ്കൽ - 900000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)  
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഹക്കീം.കെ  
 എഗ്രിമെന്റ് - 88/23-2-18  
 അളവു പുസ്തകം - 114/17-18, 118/17-18, 119/18-19  
 നാളിതുവരെയുള്ള ചെലവ് - 476659 രൂ  
 തൻവർഷത്ത ചെലവ് - 237220(ബിൽ നം. /23-4-19, 33/13-12-19)  
 ബസ് കാത്തിരിപ്പു കേന്ദ്രം നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി മൂന്ന് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 476659 രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുടർന്ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനും ബില്ലുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിനും രേഖകളില്ല.

2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിൽ സ്റ്റിൽ ഓവറായി പ്രവൃത്തിക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന് നോട്ടീസ് നൽകി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. അനുവദിച്ച കാലാവധിയും കഴിഞ്ഞ് പൂർത്തീകരണം നീണ്ടുപോയതിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(5)/27-5-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ ബില്ലുകൾ ക്രമീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി അവസാനിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ബില്ലുകളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഒന്നാം നിലയുടെ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വരുമാനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്**

57/17, 196/20-ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഒന്നാം നില നിർമ്മാണം  
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ  
 അടങ്കൽ - 3000000 (തനത് ഫണ്ട്)  
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.വി.മോഹൻദാസ്  
 എഗ്രിമെന്റ് - 84/23-2-18  
 പി.എ.സി -2790512 രൂപ  
 അളവു പുസ്തകം - 108, 117 & 126/17-18, 128/18-19  
 ചെലവ് - 2650449 രൂ  
 അവസാന ബിൽ നം. 841054/10-3-20 - 979299 രൂപ)

നെന്മാറ ബസ് സ്റ്റാന്റിനോടു ചേർന്നുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിനു മുകളിൽ ഒന്നാം നിലയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പോലുള്ള അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ കെട്ടിടഭാഗം നാളിതുവരെ ലക്ഷ്യമിട്ട ആവശ്യത്തിനായി പ്രയോജനപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3(6)/27-5-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 28 ലക്ഷത്തോളം രൂപ ചെലവഴിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ച ഒന്നാം നില വാടകയ്ക്ക് നൽകി വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 നെന്മാറ വികസനം വിവരങ്ങൾ വിരൽത്തുമ്പിൽ-മൊബൈൽ ആപ്പ്**

**പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം 164/20-നെന്മാറ വികസനം വിവരങ്ങൾ വിരൽത്തുമ്പിൽ

അടങ്കൽ- 150000 (വികസനഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം)

ചെലവ് -135000 (ബിൽ നം 44/11.03.20 )

നെന്മാറ വികസനം വിരൽത്തുമ്പിൽ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നമ്മുടെ നെന്മാറ എന്ന പേരിൽ ഒരു മൊബൈൽ ആപ്പ് വികസിപ്പിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന സേവനങ്ങളും സൗകര്യങ്ങളും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് എളുപ്പത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ച പൊതുവിവരങ്ങൾ അറിയുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ വഴി സാൻസ്റ്റോപ്പ് ഇൻഡ്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ ആപ്പ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്ത് ആകെ 135000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സെക്രട്ടറി 15.06.19 ന് ഐ.കെ.എം ജില്ലാ ടെക്നിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ ആപ്ലിക്കേഷന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സാങ്കേതികത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് നൽകിയ റിപ്പോർട്ടിൽ നിലവിലുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ എന്തെങ്കിലും Error വരുകയാണെങ്കിൽ സപ്പോർട്ട് എങ്ങനെ ലഭിക്കും എത്ര കാലം ലഭിക്കും എന്ന് വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിനും ഒരു പുതിയ മെൻ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ചും വ്യക്തത വരുത്തുന്നത് ഉചിതമായിരിക്കും എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും പാലിക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയട്ടുള്ളത്.

സാൻസ്റ്റോപ്പ് ഇൻഡ്യ ലിമിറ്റഡുമായി 21.02.2019 ന് സെക്രട്ടറി വച്ചിട്ടുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ ആപ്പിന്റെ 3 വർഷത്തേക്കുള്ള ഇനീഷ്യൽ ഹോസ്റ്റിംഗ് നൽകുന്നതിനും അതിനുശേഷമുള്ള കാലയളവിൽ AMC യും നൽകേണ്ട ചുമതല സ്ഥാപനത്തിനാണ്. ഇൻവോയ്സ് നം SC-S/0076/08.03.2019 ലും 3 വർഷക്കാലയളവിലുള്ള Hosting & Maintenance ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മൊബൈൽ ആപ്പ് നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല. ആപ്പിന്റെ നിലവിലെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/27.05.22 പ്രകാരം അന്വേഷണം നടത്തിന് സെക്രട്ടറി വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മൂന്നു വർഷത്തെ കാലാവധി വരെ ആപ്പ് കൃത്യമായി പ്രവർത്തിക്കുകയും പൊതുജനങ്ങൾ വളരെ നല്ല അടിപ്രായങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ പുതിയ ഭരണസമിതി വന്നതോടെ ആയത് ഗൗരവമായി കാണാതിരിക്കുകയും ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം നിലക്കുകയും ചെയ്തു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 30.05.22 ലെ ഭരണസമിതിയോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കുന്ന സേവനങ്ങൾ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് എത്രയും വേഗം എത്തിക്കുക എന്നത് കാലഘട്ടത്തിന്റെ ആവശ്യമാണെന്നും ഐ.കെ.എം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് മൊബൈൽ ആപ്പ് എത്രയും വേഗം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനും തീരുമാനം നം 10(2) പ്രകാരം തീരുമാനമെടുത്തതായും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

ആപ്പ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തപക്ഷം ആപ്പിനായി ചെലവഴിച്ച തുക പാഴ്ചെലവായിത്തീരുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ആപ്പ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്**

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

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കിയുള്ള തുക
1	KWA	280/20, പഴതറക്കാട് പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റലും ദീർഘിപ്പിക്കലും	21900969/30-11-19 (തനത് ഫണ്ട്)	500000	435604	64396
2	KWA	15/20, പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21901564/19-3-20 തനത് ഫണ്ട്	85500	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	
3	KSEB	352/20- തെരുവു വിളക്ക് സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ	21901472/6-3-20 തനത് ഫണ്ട്	999867	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	

ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (എൻക്വയറി നം 13/30.05.22)

ക്രമ നം. 1 ലെ പ്രവർത്തിക്കായി ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയിൽ 64396 രൂപ ചെലവ് കഴിച്ച് ബാക്കി നില്ക്കുന്നതിനാൽ ഈ തുക KWA യിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ക്രമം നം 2, 3 പ്രവർത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും ധനവിനിയോഗവിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 അടങ്കലിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുകയ്ക്ക് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ചു നൽകി**

പ്രോജക്ട് നം -265/20-പഞ്ചായത്ത് ക്രിമറ്റോറിയം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ -AMC

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 270000

ചെലവ് - 85000 (തനത് ഫണ്ട്)

പഞ്ചായത്തിന്റെ ക്രിമറ്റോറിയം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ചെയ്യുന്നതിനും റിപ്പയറാകുന്ന സാധനങ്ങൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടറിൽ ഹൈടെക് ക്രിമറ്റോറിയം പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം മാത്രമാണ് ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ടെണ്ടറിൽ 340000 രൂപയാണ് വാർഷിക അറ്റകുറ്റ പ്രവൃത്തികൾക്കായി സ്ഥാപനം കോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടാബുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിൽ സ്ഥാപനം കോട്ട് ചെയ്ത തുക അടങ്കൽ തുകയായ 270000 എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനവുമായി 3,40,000 രൂപയ്ക്ക് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിക്കുകയും തുക 4 ഗഡുക്കളായി നൽകുന്നതിനായി എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്. (എഗ്രിമെന്റ് നം:10/2019-20 തീയതി 11.11.19). ഇൻവോയ്സ് നം AMC/19-20/53/ 20.12.2019 പ്രകാരം 21.10.19 മുതൽ 20.01.20 കാലയളവിലേക്ക് ആദ്യഗഡു 85000 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

270000 രൂപയ്ക്ക് മാത്രം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുള്ള പദ്ധതിയിൽ 340000 രൂപയ്ക്കാണ് ടെണ്ടർ ഉറപ്പിച്ച് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 8/28.05.2022) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഒരു ഗഡു മാത്രമേ ഈ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നും 2020-21 വർഷത്തിൽ റീ ടെണ്ടർ നടത്തിയാണ് പണി പൂർത്തിയാക്കിയതെന്നും സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു. സേവനങ്ങൾ സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് നിർവ്വഹിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 സൗരരാന്തൽ വാങ്ങി നൽകൽ - അപാകങ്ങൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന മുഴുവൻ കുടുംബങ്ങൾക്കും സൗരരോജ്വരാന്തൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി



പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 151/20 - സൗരറാത്ത് വാങ്ങി നൽകൽ

അടങ്കൽ - 171000 (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി)

ചെലവ് - 170820

ബിൽ നമ്പർ - 6/04-02-20

സൗര റാത്ത് വാങ്ങുന്നതിനായി ക്ഷണിച്ച ടെണ്ടറിൽ 2 സ്ഥാപനങ്ങൾ പങ്കെടുത്തതിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്ലോസ് ചെയ്ത ഉർജ്ജമിത്ര, നെന്മാറ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 18-12-19 ലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 3(2) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനർട്ടിന്റെ നെന്മാറ നിയോജക മണ്ഡലത്തിലെ അക്ഷയ ഊർജ്ജ സേവനകേന്ദ്രമായി തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 52 സൗരറാത്ത്കൾ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
UMNMALB01/ 13-01-20	Solar Lantern( LED), LSN- 05082C, 8Wp, LED 5W, Battery 12V, 7ah, Without MC, 1 Sqmm, 8Mtr, ANERT Model	52	3285	170820

സോളാർ റാത്ത്ലിന് ഒരു വർഷം വാറണ്ടിയും ബാറ്ററിക്ക് 6 മാസം വാറണ്ടിയുമാണ് സ്ഥാപനവുമായി ചർച്ചിച്ചുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

52 സൗര റാത്ത്കൾ വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 51 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, സൗര റാത്ത് വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.10/28-05-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിർദ്ദേശം

മുഴുവൻ സൗര റാത്ത്കളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് സഹിതം രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ഒരു സൗര റാത്ത്ലിന്റെ വിലയായ 3285/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

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 പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	23.5.2022 മുതൽ 31.5.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

#### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുനിസിപ്പൽ	11272722 (*)	വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ (വിവരം ലഭ്യമല്ല)	3187500	8085222
	2019-20	150000	പാലി യേറ്റീവ് കെയർ	150000	0
	2019-20	250000	പി.എച്ച്. സ്റ്റോളർ ഷിപ്പ്	246664	3336
	2019-20	4293600	ലൈഫ് പദ്ധതി, ജനറൽ	4293600	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	മുനിസിപ്പൽ	473016	വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ (വിവരം ലഭ്യമല്ല)	0	473016
	2019-20	3282465	ലൈഫ്	598988	2683477
	2019-20	2240000	ഉഴവുകൂലി	2240000	0

(\*) ബ്ലോക്ക് ജില്ലാ വിഹിതങ്ങൾ പ്രത്യേകം അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിവിധ രേഖകൾ പ്രകാരം ലഭ്യമായ കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

മുൻവർഷത്തിൽ ലഭ്യമായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 50,00,000 രൂപ 2019-20 വർഷത്തിലും ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള ലൈഫ് വിഹിതം, ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എന്നിവ കൂടി മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

#### 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	280/20, പഴതറക്കാട് പൈപ്പ് ലൈൻ മാറ്റലും ദീർഘിപ്പിക്കലും	21900969/30-11-19 (തനത് ഫണ്ട്)	500000	435604	64396
KWA	15/20, പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	21901564/19-3-20 തനത്	85500	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	

		ഫണ്ട്		
KSEB	352/20- തെരുവു വിളക്ക് സ്കീം ലൈൻ വലിക്കൽ	21901472/ 6-3-20 തനത് ഫണ്ട്	999867	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 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 ഭവന പദ്ധതി ലോൺ		മുൻബാക്കി- 35100000 + 4680000	35100000	2544117	0	37235883

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	25261673
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
പലിശ	1706770
ആകെ	26968443
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	26968443



സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയ F.D രസീതികൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളാണുള്ളത്.

ക്രമ നം	FD രസീതി നം.	തിയതി	ഡെപ്പോസിറ്റ്	ബാങ്ക്
1	31404	13/01/2020	132129	വല്ലങ്ങി - വിത്തനശ്ശേരി സഹകരണ ബാങ്ക്
2	31405	13/01/2020	132129	
3	31406	13/01/2020	132129	
4	31407	13/01/2020	132129	
5	31408	13/01/2020	132129	
6	31409	13/01/2020	132129	
7	31410	13/01/2020	132129	
8	31411	13/01/2020	132129	
9	31412	13/01/2020	132129	
10	31413	13/01/2020	132129	
11	31414	13/01/2020	132129	
12	31415	13/01/2020	132129	
13	31416	13/01/2020	132129	
14	31417	13/01/2020	132129	
15	31418	13/01/2020	132129	
16	31419	13/01/2020	132129	
17	31420	13/01/2020	132129	
18	31421	13/01/2020	132129	
19	31422	13/01/2020	132129	
20	31423	13/01/2020	15999	
21	29480	13/01/2020	144276	
22	29481	13/01/2020	144276	
23	29482	13/01/2020	144276	
24	29483	13/01/2020	144276	
25	29484	13/01/2020	144276	
26	29485	13/01/2020	80154	
27	32843	13/01/2020	4698050	
28	34287	13/01/2020	10391244	
29	31367	13/01/2020	131812	
30	31368	13/01/2020	131812	
31	31369	13/01/2020	131812	
32	31370	13/01/2020	65906	
33	32891	13/01/2020	820960	
34	223217	16/05/2019	3970738	യൂണിയൻ ബാങ്ക്
35	739271	16/05/2019	628425	
36	223464	16/05/2019	2669700	
ആകെ			26968443	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 8955 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തിയ്യതി

2017-18	3-1	2955	ശ്രീ . അബൂൾ കരീം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	119020105006 /20.09.19
	3-15	6000	ശ്രീ. ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ പിള്ള	41900091/ 21.10.19

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2007-08	3-2	2010-11	5.4.9	ചെലവഴിക്കാത്ത പദ്ധതിപ്പണം തിരിച്ചടക്കുന്നില്ല	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
പ്രവർത്തന വലോകന റിപ്പോർട്ട്	-	2014-15	5.7.2	മൃഗസംരക്ഷണ മേഖല- ക്ഷീര വികസന മേഖല	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

#### 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

തുക ഇടയാക്കിയിട്ടില്ല

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	64236848
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	116161020
ആകെ	180397868
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	136862890
നീക്കിയിരിപ്പ്	43534978
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3285

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	3285	ശ്രീ.ആർ.രാധാകൃഷ്ണൻ, അസി.സെക്രട്ടറി

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17(1)	24047	ശ്രീ.രമേഷ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-17(2)	7450	ശ്രീ.രമേഷ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-17(3)	8950	ശ്രീമതി.ഐവിൻ ഗോഡ്വിൻ ഡിസിൽവ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-17(4)	26867	ശ്രീമതി.ഐവിൻ ഗോഡ്വിൻ ഡിസിൽവ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
1-17(5)	27905	ശ്രീമതി.ഐവിൻ ഗോഡ്വിൻ ഡിസിൽവ, അസി.എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	95219	

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രമേഷ്.എം, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, നെന്മാറ ബ്ലോക്ക്	ചിറ്റാടി കളം, കരിപ്പോട്, പാലക്കാട്
ശ്രീമതി.ഐവിൻ ഗോഡ്വിൻ ഡിസിൽവ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പീടിയക്കാൽ ഹൗസ്, കാടുകുറ്റി(പി.ഒ), ചാലക്കുടി(via), തൃശ്ശൂർ-680309
ശ്രീ.ആർ.രാധാകൃഷ്ണൻ, അസി.സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, നെന്മാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശാന്ത്യാ നഗർ, ചെമ്പൻകോട്, കൊടുവായൂർ, പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1996-97	എൽ.എഫ്.പി.10-486/01/12-6-2001	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02/6-2-2003	6
1998-99	എൽ.എഫ്.പി.10-825/02/6-2-2003	9
1999-2000	എൽ.എഫ്.പി.12-242/09/8-5-2010	11
2000-01	എൽ.എഫ്.പി.12-202/09/6-5-2010	8
2001-02	എൽ.എഫ്.പി.12-247/09/6-5-2010	12
2002-03	എൽ.എഫ്.പി.12-986/06/5-4-2008	7
2003-04	എൽ.എഫ്.പി.12-987/05/7-2-2006	5
2004-05	എൽ.എഫ്.പി.12-39/09/5-1-2010	13
2005-06	എൽ.എഫ്.പി.11-239/10/4-1-2011	8
2006-07		
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.18-895/11/27-10-2011	10
2008-09		
2009-10		
2010-11	എൽ.എഫ്.പി.18-2191/12/6-5-2013	4
2011-12	എൽ.എഫ്.പി.18-46/14/2-4-2014	11
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.18-643/15/24.8.15	11
2013-14	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി18/1416/	
2014-15	16/9.8.2016	11
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി18/227/	
	16/8.2.2017	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി18/1589/17/	
	23.8.2017	27
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി18/262/	
	2019/26-04-2019	38
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി18/201/	
	2020/12-5-20	42

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 നെമ്മാറ 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-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ 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



അനുബന്ധം-3  
വിവിധ പത്രികകൾ

Nemmara Grama Panchayat			
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of hems	Schedule No	
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	63865242.00
Cash	Cash	RP-40(a)	371606.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	4458251.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	37650.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1913515.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	347244.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	59854692.00
171000000	Interest Earned	RP-9	715107.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	30036996.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	981673.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	643268.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	30851.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	1511.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4680000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2697240.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	983521.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8326799.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	451702.00
	Grand total		180397868.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	6603999.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	5772371.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4074327.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	10944576.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	22973945.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	9235147.00

253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	RP-18	8158035.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	840650.00
	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	7986926.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	5000.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	4000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	30729578.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6311844.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	13591.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	1444385.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3425327.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	9054000.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4139597.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	3080000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2065592.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	43534978.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand 'rota'		180397868.00

#### INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	10686619.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	3499359.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2790125.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	347244.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	1-6	124266994.00
170000000	Income from Investments	1-7	3117283.00
171000000	Interest Earned	1-8	715107.00
180000000	Other Income	1-9	30851.00

	Total Income		145453582.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	14666804.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	5904206.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4627876.00
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	13591.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector /	1-14	10944576.00
	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	1-14(a)	54908177.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	1-14(b)	9235147.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	I-14(c)	8158035.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	I-14(d)	35842050.00
	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	7986926.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	5000.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund /	1-15	4000.00
	Subsidies		
272000000	Depreciation	I-17(a)	519160.00
	Total Expenditure		152815548.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-7361966.00
280000000	Prior Period Item	1-18	130324.10

Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.	-7492290.10		
<b>BALANCE SHEET</b>			
for the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items		
	<b>LIABILITIES</b>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	13059535.10
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	42398.00
312000000	Reserves	B-3	106213851.00
	Total Reserve & Surplus		119315784.10
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	18872573.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		18872573.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	37235883.00
	Total Loans		37235883.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	47772186.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2428890.90
	Total Current Liabilities and Provisions		50201076.90
	<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>225625317.00</b>
	<b>ASSETS</b>		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-1	115546437.00
411000000	Accumulated Depreciation		-790840.00
412000000	Capital Work in Progress	B-1	1990876.00
	Total Fixed Assets		116746473.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund		26968443.00
	Total Investments		26968443.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand		0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)		531858.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)		0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	

	Total Current Assets, Loans and Advances		
	Total Current Assets, Loans and Advances		
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ