



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

നല്ലേപ്പിള്ളി 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: KSA.PKD.11-1416/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 27/07/2022  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നല്ലേപ്പിള്ളി 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 നല്ലേപ്പിള്ളി 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: KSA.PKD.11-1416/2022

തീയതി: 27/07/2022

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നല്ലേപ്പിള്ളി 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 നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-09-2019 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
ശശിഭൂഷൺ. ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-04-2022	26-04-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-04-2022	26-04-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

റോബർട്ട് കെ.ജി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.  
സുജാത എ അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.  
സരിത.പി സീനി.ഗ്രേഡ്.ഓഡിറ്റർ  
ശീത കെ ഓഡിറ്റർ

**(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശാരങ്ങധൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ. സുനിൽ സെബാസ്റ്റ്യൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	15-07-2019

ശ്രീ.പ്രകാശ് പി.എസ്	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	22-07-2019
ശ്രീ.സുരേഷ് എം	സെക്രട്ടറി	22-07-2019	24-11-2019
ശ്രീമതി. ഷേർളി തങ്കം	സെക്രട്ടറി	25-11-2019	06-12-2019
ശ്രീ.സുരേഷ് എം	സെക്രട്ടറി	07-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സേതു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.പ്രവീൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ.രമിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2019	02-12-2019
ഡോ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	02-12-2019	31-01-2020
ഡോ.ശങ്കരസുബ്രമണ്യൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-02-2020	31-03-2020
ഡോ.സ്മിത	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ആഷ	ഡി.എഫ്.ഐ	01-04-2019	27-07-2019
ശ്രീമതി.ഷീംന	ഡി.എഫ്.ഐ	28-07-2019	05-02-2020
ശ്രീമതി.അപ്സ	ഡി.എഫ്.ഒ	06-02-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.ശോഭന	എ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	30-09-2019
ശ്രീമതി.ഹീര	എ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-10-2019	25-12-2019
ശ്രീമതി.വസന്തകുമാരി	എ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	26-12-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ബാബുരാജ്	എച്ച് എം	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 1	01-04-2019	09-02-2020
ശ്രീ.നിജാമുദ്ദീൻ	വി.ഇ.ഒ 1 (ചാർജ്ജ്)	10-02-2020	14-02-2020
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 1	15-02-2020	31-03-2020
ശ്രീമതി.പാർവ്വതി	വി.ഇ.ഒ 2	01-04-2019	31-01-2020
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 2 (ചാർജ്ജ്)	01-01-2020	09-02-2020

ശ്രീ.നിജാമുദ്ദീൻ	വി.ഇ.ഒ 2(ചാർജ്ജ്)	10-02-2020	14-02-2020
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 2(ചാർജ്ജ്)	15-02-2020	31-03-2020
ശ്രീ.രാമനാരായണൻ.ആർ	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
മിത്തു ആന്റോ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	30-08-2019
ശ്രീമതി.സുഹൈന	കൃഷി ഓഫീസർ(ചാർജ്ജ്)	31-08-2019	29-02-2020
മിത്തു ആന്റോ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-03-2020	31-03-2020
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ എ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2019	22-07-2019
ശ്രീമതി.ശോഭന	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22-07-2019	07-02-2020
ശ്രീ.വിജയകുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	07-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 07-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 08-04-2022)</a>	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 07-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a>	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക നില Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 07-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 07-04-2022)</a>	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 26-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 08-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	1-5
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	1-6
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 12-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	1-7
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	1-9
11	വാട്ടർചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 02-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-10
12	മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വില കുറവാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 20-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 13-07-2022)</a>	1-11
13	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	1-12
14	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 12-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-13
15	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 12-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-14
16	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തി- വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 12-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-15

17	നിശ്ചിത കാലയളവിൽ കരാറുടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-16
18	ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	1-17
19	നിയമപ്രകാരമുള്ള 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a>	1-18
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 06-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 06-07-2022)</a>	3-1
2	മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വില കുറവാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 13-07-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 13-07-2022)</a>	3-2
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a>	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 13-07-2022)</a>	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a>	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 12-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 12-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകകളുടെ വിവരം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a>	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 26-07-2022)</a>	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 21-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Anish A (Computer Assistant, On 22-07-2022)</a>	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം



ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 175(1) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിനു മുൻപും 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 മാനുവൽ ' അനുസരിച്ച് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാർഷിക വികസന പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിന്റെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയേതര നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതും ക്രോഡീകരിക്കുന്നതും ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കലും സംബന്ധിച്ച് മാനുവൽ പ്രകാരം പാലിക്കേണ്ട നടപടി/സമയക്രമങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

16-02-2019 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നം. 1പ്രകാരം 2019-20 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	85,03,189
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	3,02,53,332
ആകെ വരവ്	31,10,36,511
ചെലവ്	30,12,25,985
നീക്കിയിരിപ്പ്	98,10,526

2019-20 ലെ വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-07-2020	25.05.2020	ബാധകമല്ല

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1.സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് 888(തനത്ഫണ്ട്) സാംഖ്യ ക്യാഷ് ബുക്ക്/റീകൺസിലിയേഷൻസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് 8891791/- വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് Rp (40 B) പ്രകാരം 8652205/- രൂപയാണ്. ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

2. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ ഹെഡിലും ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിവരം ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ നൽകിയ തുക, ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല . ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

4. കല്ല്യാണമണ്ഡപം ബുക്കിംഗ് & അക്കൗണ്ട്സ് രജിസ്റ്ററിലെ തുകകളും വാർഷിക കണക്കിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല . രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് 4,14,522/- രൂപ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം Rp -3 പ്രകാരം 4,47,354/- രൂപയാണ്. മൊബൈൽ ഫ്രീസർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് 44,000/-അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം Rp -5 പ്രകാരം 43,000/- രൂപയുമാണ്

5. സ്ഥിര നിക്ഷേപം- പലിശ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് Investment Head -420800101 ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. B-12 പ്രകാരം 7703290/-രൂപയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 8103614/- രൂപയുമാണ് നീക്കിയിരിപ്പായിട്ടുള്ളത്.

ആയതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/22.04.22-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഇവ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-3 സാമ്പത്തിക നില

മുനിരിപ്പ്	1,60,36,035
വരവ്	9,67,85,989.85
ആകെ	11,28,22,024.85
ചെലവ്	99096575
നീക്കിയിരിപ്പ്	13,725,449.85

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	17714965	17714965	16756476	958489
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	13983647	13983647	7683897	6299750
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	328000	328000	69406	258594
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23081000	23081000	14148295	8932705
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	5841000	5841000	2807113	3033887
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	15481816	15481816	7194293	8287523
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Grant)	0	-	-	-	0
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	938634	0	938634	736674	201960
ടി എസ് സി ഫണ്ട്	555750	-	555750	-	555750
ICDS	214033	1203004		1203004	230280

എം ജി എൻ ആർജി എസ്	13434	1899135	1912569	1909752	2817
ഇ.എഫ്.എം. എസ്	-	4379205	4379205	43792205	0
ലൈഫ് ഭവനം സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	9300000	9300000	8900000	4,00,000
ദുരിതാശ്വാസനിധി	6301	0	6301	0	6301
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് (STSB )	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2064951	3411850	5476801	3452339	2024462
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1228909	1228909	960000	268909

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രോജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	4	1	3375000	1649888	49
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	0	1378840	9649190	69.9
വി.ഇ.ഒ-1	10	8	2	32627150	18698820	57.3
വി.ഇ.ഒ-2	6	5	1	4042700	2088000	51.6
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	6	7	6824543	4231333	62
സെക്രട്ടറി	22	17	5	15942160	7929524	49
അസി.സെക്രട്ടറി	5	4	1	3993556	984962	24.6
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	130	81	49	51298255	27300853	53
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	6	6	0	842204	692291	82
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	2	1	1	525000	500000	95
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ	7	6	1	1504000	874364	58
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	0	1	225000	225000	0
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	6	4	2	3986497	1011877	25.4

**1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ	
	തുക	എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	30600	34
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6609000	1119
വിധവാപെൻഷൻ	8689800	1522
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	13051800	2337
വികലാംഗപെൻഷൻ	2232000	363
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	525000	94
വിവാഹ ധനസഹായം	330000	11

സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം വിധവാപെൻഷൻ തുക 8663400 രൂപയാണ്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷികകണക്കിലെ തുകയുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

#### 1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.4.2020 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 17188/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

#### 1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

സ്ഥാപനത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. 2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന പൂർണ്ണമായും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വരവുചെലവു കണക്കുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

#### 1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	26-02-2022	ജനുവരി 2022	26.02.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	28.04.2015	2014-15	10.07.2015

ഓഡിറ്റ്

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ 2020-21 വർഷം വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 57 പരാമർശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്നുണ്ട്. ഇവയ്ക്ക് മറുപടി നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-10 വാട്ടർചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

5 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആകെ 1230 ഗുണഭോക്താക്കളാണുള്ളത്. അവയിൽ ഗാർഹിക ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും വിവരം ഇനം തിരിച്ച് വാട്ടർ ചാർജ്ജ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗാർഹിക ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 60 രൂപയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 210 രൂപയുമാണ് പ്രതിമാസം ഈടാക്കിവരുന്നത്.

വാട്ടർ ചാർജ്ജ് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം അനുസരിച്ച് 843520 രൂപ തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റും, 647181 കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റും കളക്ഷൻ തുക യഥാക്രമം 564099 രൂപയും 112650 രൂപയുമാണ്. വെള്ളക്കരം 352181 രൂപയാണ് കുടിശ്ശികയായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ 140500101-Water Charges Collected എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 843520 രൂപ, കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടുത്താത്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക വിവരം അക്കൗണ്ടിംഗിൽ ലഭ്യമല്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കാതെ തൻവർഷ ഡിമാന്റ് വരവായ 843520/- തന്നെ അക്കൗണ്ടിംഗിൽ ആകെ ഡിമാന്റായി എടുത്തിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ ഡിമാന്റ് 1490701 രൂപയാണ്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം തൻവർഷം 279421 രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 72760 രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. തൻവർഷ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കിയത് പഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു.

ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും (ഗാർഹിക ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും) പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അരിയർ ഡിമാന്റ് സൂക്ഷിക്കാതെ ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കിയതും രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

തൻവർഷ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കിയത് പഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു.

ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും (ഗാർഹിക ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും) പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അരിയർ ഡിമാന്റ് സൂക്ഷിക്കാതെ ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കിയതും രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നം. 1/16-04-2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കൺസ്യൂമർ നമ്പറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗാർഹിക ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും ഇനി മുതൽ പ്രത്യേകം ഗാർഹിക ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകുന്നതാണെന്നും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുക കൃത്യമായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കോവിഡ് മൂലം പല വാർഡുകളിലും ക്ലസ്റ്ററുകളായി രൂപപ്പെട്ടതിനാൽ ഫീൽഡ് തല വാട്ടർ ചാർജ്ജ് പിരിവ് നടത്തുവാൻ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിട്ടതിനാലും, ജനങ്ങൾക്ക് സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് അനുഭവപ്പെട്ടിരുന്ന സമയമായതിനാലും വാട്ടർ ചാർജ്ജ് തുക ലഭിച്ചിരുന്നില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11 മരമത്ത് പ്രവർത്തിയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വില കുറവാക്കിയിട്ടില്ല.**

പ്രവർത്തിയുടെ പേര് കാരാങ്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്

ബിൽ നം.തീയതി. 7/19-20,12.09.2019

ബിൽ തുക. 1,60,000/- .

അളവുപുസ്തകം. 102/18-19

ഉപയോഗിച്ച ടാറിന്റെ അളവ് ബാരലിന്റെ എണ്ണം

1, RS1 599.62\*.275/kg = 164.9kg 1എണ്ണം

2, VG30 599.62\*2.11/kg = 1265.19kg

3, VG30 41.840\*2/kg = 83.68kg 9എണ്ണം

ആകെ 10 എണ്ണം

ബാരലുകളുടെ വില 10\*238=2380+286=2666/- രൂപ 12 % ജി എസ് ടി സഹിതം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം - ന്യൂട്രിമിക്സ് വാങ്ങൽ -ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ്**

ഈടാക്കിയില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം എന്ന പേരിൽ 3 പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
20/19	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (ജനറൽ)	1251160 പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം 148840 - തനത് ഫണ്ട് , 1100000- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	2135404
21/19	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി)	900000 എസ്.സി.പി	818224
157/19	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം (എസ്.സി.പി)	25388 എസ്.സി.പി	25388

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയുടെ ഭാഗമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിൽ ആരോഗ്യ അമൃതം ഫുഡ്സ്, കടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് , തെക്കേദേശം, നല്ലേപ്പിള്ളി, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ

പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയും കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും 1% തുക കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST,SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം (ആകെ 2%) ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ താഴെ പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇത്തരത്തിൽ ടി.ഡി.എസ് ഇടപാടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	തുക	ബിൽ നം. / തീയതി
1	20/19-20	341/19-03-2019	125930	1/19-20 തീയതി 07.05.19
2		324/16-02-2019	104790	6/19-20 തീയതി 29.08.19
3		357-25-04-2019	107940	
4		369/18-05-2019	117600	„
5		384/19-06-2019	97650	„
6		396/11-07-2019	110005	„
7		403/22-07-2019	44624	„
8	21/19-20	407/14-08-2019	100800	10/19-20 തീയതി 30-11-19
9		417/06-09-2019	121275	„
10		436/14-10-2019	104370	„
11		451/12-11-2019	124215	ചെക്ക് നമ്പർ 1861949 തീയതി 22.02.2020
12	21/19-20	464/11-12-2019	110040	11/19-20 തീയതി 19-02-2020
13		481/05-02-2020	109410	ചെക്ക് നമ്പർ 1861969 തീയതി 16.03.2020
		ആകെ	1378649	

1378649 രൂപയുടെ 2% ( 27573 രൂപ) ജി.എസ്.ടി ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഇടപാടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഇടപാടാക്കിരുന്നതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 7/25-04-2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അങ്കൺവാടി പോഷകാഹാരവിതരണത്തിനായി ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകളിൽ രണ്ടര ലക്ഷത്തിനുമേൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ് പോഷകാഹാരബില്ലുകൾക്കു കൂടി ബാധകമാണെന്ന് അറിവില്ലാതെയാണ് തുക നല്ലിയതെന്നും ആയത് പരിഗണിച്ച് പരാമർശം ഒഴിവാക്കി തരണമെന്ന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഭാവിയിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷത്തിൽ അധികമാണെങ്കിൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി നം.114/20

അടങ്കൽ-3000000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ്-550000(2019-20), 2375000(2020-21)

നിർവ്വഹണം- അസി.സെക്രട്ടറി

2019-20 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഠനമുറിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 200000 രൂപയാണ്. 2019-20 വർഷത്തിൽ 11 പേർക്ക് 50000 രൂപ വീതം മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി 2020-21 വർഷത്തിൽ സ്റ്റിൽ ഓവറായി നടപ്പിലാക്കി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലുള്ള പേർക്ക് കൂടി ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലായി ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ച 15 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 14 പേർ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തിൽ ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ആദർശ്, S/o. വിജയൻ നമ്പൂതിരിപ്പാടം, നാട്ടുകൽ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നാളിതുവരെ 125000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വാലേജൻ എടുത്ത് അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചിട്ടില്ല. പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണ പുരോഗതിയുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/20.4.22) 31.3.22 ന് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ ഈ വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പഠനമുറി ലിന്റൽ ലെവൽ വരെ നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഠനമുറി നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണം ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്ററിനറി സർജൻ

കന്നുകുട്ടികളുടെ ആരോഗ്യ പരിപാലനത്തിനായി 36/20 എന്ന പ്രോജക്റ്റിനായി 156250/- രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി പ്രായം 6 മാസം മുതൽ 8 മാസം വരെ പ്രായമുള്ള 25 കന്നുകുട്ടികളെയാണ് തിരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 30 മാസം വരെയാണ് ഇവയ്ക്ക് കാലി തീറ്റ കൊടുത്ത് വരുന്നത്. ഈ കാലയളവിലുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിതരണത്തിനായി 6250 രൂപയാണ് ഒരു കന്നുകുട്ടിക്ക് സബ്സിഡിയായി നൽകുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായ 156250/- രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം.1/28.4.20 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാമിലേക്കായി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് NEFT മുഖേന കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.714021400000008).

അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, കന്നുകുട്ടികളെ ഇൻഷൂർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തത് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വ്യക്തിഗത രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ നൽകിയ തുക തടസത്തിൽ വെള്ളുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി- വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി



വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതിൽ ഭാഗികമായി തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽനിന്നും തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ബിൽ നം.	തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക	ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
119/20	അങ്കണ വാടിക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ	27/10.1.20-45000/- വികസന ഫണ്ട്	45000	34064	10936	വാട്ടർ അതോറിറ്റി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (2/16.4.2022) 34064/- രൂപ വിനിയോഗിച്ചതായുള്ള യു.സി ആണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ബാക്കി തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-16 നിശ്ചിത കാലയളവിൽ കരാറുടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല.

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പൊതുമരാമത്ത് ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയിൽ കരാറുകാരൻ നിശ്ചിത കാലയളവിൽ കരാറുടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല. ആയതിന് പൊതുമരാമത്ത് ചട്ട പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കുകയോ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവു വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്.എം.ബി. നം.	ബിൽനം. തീയതി,തുക	പി.എ.സി, ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	കരാർ നം. തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	നടുക്കളം-ഇന്ദിരാ നഗർ കോളനി റോഡ് മെറ്റലിംഗ്&ടാറിംഗ് (104/18-19)	11/19-20 12.7.19 702241/-രൂപ	7,25,000/- 14.9.18	നം.66 എഇ,എൽ.എസ്.ജി.ഡി 29.10.18	7250/-രൂപ

ഈടാക്കേണ്ട പിഴ 7250/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-17 ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പൊതുമരാമത്ത് ബില്ലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്നവയിൽ നിന്ന് ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്.	ബിൽനം. തീയതി,തുക	പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ടെൻഡർ വ്യതിയാനം	കുറവാക്കേണ്ട തുക
---------	---------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------

1	കലീയക്കളമ്പ്	29/19-20	100493	22.009 (കറവ്)	22118/-രൂപ
	റോഡ്	29.7.19			
	കോൺക്രീറ്റ്	100493/-രൂപ			
2	അണ്ണാനോട്	34/19-20	272229/-	5%(കറവ്)	13611/-രൂപ
	റീടാറിംഗ്	5.9.2019			
		280000/-രൂപ			
3	ചാമുണ്ടേശ്വരി	50/19-20	185000/-	16.6% (കറവ്)	30710/-രൂപ
	റോഡ്	20-1-20			
		185000/-			
					66439/-

കറവ് വന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്.

**1-18 നിയമപ്രകാരമുള്ള 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.**

2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന വെണ്ടർമാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR , സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ബില്ലുകളിൽനിന്ന് ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന്മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**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**

**ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല**

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പൊതുമരാമത്ത് ബില്ലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്നവയിൽ നിന്ന് ടെൻഡർ വ്യതിയാനം കുറവു വരുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനം.	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്.	ബിൽനം.	പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ടെൻഡർ വ്യതിയാനം തുക	കുറവാക്കേണ്ട
---------	---------------------	--------	------------------	---------------------	--------------

		തീയതി,തുക			
1	കലീയക്കുളമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	29/19-20			
		29.7.19	100493	22.009	22118/-രൂപ
		100493/-രൂപ		(കുറവ്)	
2	അണ്ണാനോട് റീസാറിംഗ്	34/19-20			
		5.9.2019	272229/-	5%(കുറവ്)	13611/-രൂപ
		280000/-രൂപ			
3	ചാമുണ്ടേശ്വരി റോഡ്	50/19-20			
		20-1-20	185000/-	16.6%	30710/-രൂപ
		185000/-		(കുറവ്)	
					66439/-

കുറവ് വന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്.

### 3-2 മരാമത്ത് പ്രവർത്തിയിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വില കുറവാക്കിയിട്ടില്ല. \_

പ്രവർത്തിയുടെ പേര് കാരാങ്കോട് റോഡ് റീ സാറിംഗ്

ബിൽ നം.തീയതി. 7/19-20,12.09.2019

ബിൽ തുക. 1,60,000/- .

അളവുപുസ്തകം. 102/18-19

ഉപയോഗിച്ച സാറിന്റെ അളവ് ബാരലിന്റെ എണ്ണം

1, RS1 599.62\*.275/kg = 164.9kg 1എണ്ണം

2, VG30 599.62\*2.11/kg = 1265.19kg

3, VG30 41.840\*2/kg = 83.68kg 9എണ്ണം

ആകെ 10 എണ്ണം

ബാരലുകളുടെ വില  $10*238=2380+286=2666/-$  രൂപ 12 % ജി എസ് ടി സഹിതം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### ഭാഗം -4

### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

#### 4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2019-20	4.4.2022 മുതൽ 18.4.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

		അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
--	--	---------------------------------------

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**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.

ക്രമ നിർവണ നം. ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക	
1	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	119/20	അങ്കണ വാടിക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഫണ്ട്	27/10.1.20 -45000/- വികസന ഫണ്ട്	45000	-	45000
2	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ,	96/20	സ്കീറ്റ് ലൈറ്റ് എക്സ്റ്റൻഷൻ	15/15.10.19 -198520 22/17.1.20 -310590 20/18.11.2019 -119257 23/17.1.20 -400000 24/17.1.20 -400000 21/18.1.20 -400000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1828367	-	1828367

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 3680000 രൂപ

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 68/2018 /എൽ.എസ്. ജി.ഡി/ 18.05.2018	3680000	20911071	1970588	0	22620483

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	6601440
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	1313290
ആകെ	7914730
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	7914730

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ഷേറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്.)	നിക്ഷേപിച്ച തുക	പലിശ	തുക പലിശ ഉൾപ്പെടെ
1.	പി.ഡി.സി ബാങ്ക്, ചിറ്റൂർ	2817370	101850	2919220
2	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2699070	211440	2910510
3	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1085000	0	1085000
4	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	10,00,000	-	10,00,000
ആകെ		7601440	313290	7914730

മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ

മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ	27-7-1977	5000
പാലക്കാട് സ്കാൾ ഹൈഡ്രോ ലിമിറ്റഡ്	28-4-2000	100000

\*2018-19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരവും 6501550/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 6601440/- രൂപയാണ്. എഫ്.ഡി രജിസ്റ്റർ , രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള യഥാർത്ഥ കണക്കാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 7008 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2017-18	2-4 (3)	330	119050101751	സുഷമ തൊഴിൽ നികുതി
2013-14, 2014-15	3-20-7	1104	19050103296	രാമൻകൃഷ്ണ കരാറുകാർ
2013-14, 2014-15	3-14	5904	119050103649	എ. സുരേഷ് കരാറുകാരൻ
	ആകെ	7008		

#### 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഒന്നുമില്ല.

#### 4-9 ചാർജ്ജ് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകകളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 11,28,22,024.85
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 99096575
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഒന്നുമില്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 69,105/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 156250/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർച്ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	---	66439/-	ശ്രീ.സേതു, അസി.എഞ്ചിനീയർ

3-2	---	2666/- (2380+286)	ശ്രീ.സേതു, അസി.എഞ്ചിനീയർ
-----	-----	----------------------	-----------------------------

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	156250/-	ഡോ.സ്മിത ,വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	7250/-	ശ്രീ.സേതു, അസി.എഞ്ചിനീയർ

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

286 /-രൂപ (ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1-11)

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
3-1	66439	മാന്യുള്ളി ഹൗസ്,
3-2	2380	ചുള്ളിമട,
1-16	7250/-	കഞ്ചിക്കോട്,പിഒ, പാലക്കാട്.
ആകെ	76069	

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി-11/154/2019 തീയതി 30.9.2019 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്)	0
1997-98	"	0
1998-99	"	2
1999-2000	"	5
2000-01	"	2
2001-02	"	1

2002-03	"	0
2003-04	"	1
2004-05	"	1
2005-06	"	1
2006-07	"	2
2007-08	LF.P11/2357/14/7.02.15	1
2008-09	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/2080 /16/21-3-17	3
2009-10, 2010-11,2011-12	LF.P11/1770 /2014/26.3.15	18
2012-13	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/1922 /15/29-3-16	10
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/1021 /17/19-12-17	20
2015-16	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/2325 /16/29-12-16	21
2016-17	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/1459 /18/5-9-18	30
2017-18	കെ.എസ്.എ- പിക്വെഡി-11/369/19 8.04.19	17
2018-19	കെ.എസ്.എ- കെഡി.11/1382/ 2018/26.11.2019	

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ

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 നല്ലേപ്പിള്ളി 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 നല്ലേപ്പിള്ളി 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 കാര്യాలയം, പാലക്കാട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Nalleppilly 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			
Bank	Bank	RP-40(a)	16028267.85
Cash	Cash	RP-40(a)	7768.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-I	1253370.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	447354.00
140000000	Fees & User Charges		734078.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	621579.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	64551542.00
171000000	Interest Earned	RP-9	416243.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19876927.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	53240.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	123180.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	47446.00
330000000	Secured Loans	RP-32	3680000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	286664.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	253541.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3318443.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1122382.00
Grand total			112822024.85
PAYMENTS			
Operating			

210000000	Establishment Expenses	RP-11	2969069.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1634308.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4501770.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9977711.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP- 16	19391124.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	17	4626303.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	226361.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	57000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11202806.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	709193.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13700900.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9233801.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item	RP-26	-29150.00
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	251485.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1697007.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2863850.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	9673614.00
420000000	Investments	RP-41	1000000.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	3680000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1729423.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	13725449.85
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		112822024.85

Nalleppilly Grama Panchayat			
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	1-1	4156817.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	585354.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	1701458.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	621579.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	1-6	135833394.00
170000000	Income from Investments	1-7	201740.00
171000000	Interest Earned	1-8	416243.00
180000000	Other Income	1-9	47446.00
	Total Income		143564031.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	11478607.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	1634308.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	4501770.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	14	10474066.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1- 14(a)	66112917.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	1- 14(b)	4322206.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	226361.00

254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	31138200.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	11202806.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	1-15(a)	709193.00
	Total Expenditure		141800434.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1763597.00
280000000	Prior Period Item	1-18	480402.07
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		1283194.93
290000000	Transfer to Reserve Funds	1-18(a)	0.0

	Nalleppilly 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		43744779.70
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund, Trust or Agency Fund		5506.00
312000000	Reserves	B-3	87179979.00
	Total Reserve & Surplus		130930264.70
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		4739255.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4739255.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	22620483.00
	Total Loans		22620483.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		275888.00
350000000	Other Liabilities		1079286.61
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1355174.61
	TOTAL LIABILITIES		159645177.31
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	116695898.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-3095087.00
412000000	Capital Work in Progress		0.0
	Total Fixed Assets		113600811.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	7808290.00



	Total Investments		7808290.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B – 14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	504984.46
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	22620483.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	13725449.85
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1385159.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		38236076.31
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		159645177.31

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ