



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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.11-1417/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 30/07/2022  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA.PKD.11-1417/2022

തീയതി: 30/07/2022

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-11-2019 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു 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)
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, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ഗീത കെ ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശാരദാധൻ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	30-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	01-12-2020	29-12-2020
അനീഷ.എസ്	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സുരേഷ് എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സേതു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.വിജയകുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	22-06-2020
ശ്രീമതി.മേരി ബിബയാന	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23-06-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രവീൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ശങ്കരസുബ്രമണ്യൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി എച്ച് സി)	01-04-2020	31-03-2021
മിത്തു ആന്റോ	ക്ലിഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.അപ്ല	ഡി.എഫ്.ഒ	01-04-2020	03-11-2020
ശ്രീമതി.പ്രിയങ്ക	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	04-11-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.വസന്തകുമാരി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 1	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ഷൈനി	വി.ഇ.ഒ 2(ചാർജ്ജ്)	01-04-2020	11-06-2020
ശ്രീ.നെൽസൺ	വി.ഇ.ഒ 2	12-06-2020	31-03-2021
ഡോ.സ്മിത	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	25-06-2020
ഡോ.ധന്യ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	25-06-2020	19-02-2021
ഡോ.ഫാത്തിമ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	20-02-2020	31-03-2021
ഗീത	എച്ച് എം	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി .ഗീത	എച്ച് എം	01-04-2020	27-10-2020
ശ്രീമതി മഹാലക്ഷ്മി.എസ്	എച്ച് എം	28-10-2020	28-11-2020
ശ്രീ.ശശിധരൻ	എച്ച് എം	29-11-2020	31-03-2021
ശ്രീ.രാമനാരായണൻ.ആർ	എസ്.ഐ.ഫിഷറീസ്	01-04-2020	31-03-2021

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="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 07-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 29-07-2022)</a>	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 04-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 08-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 26-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-4
6	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 09-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-5
7	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</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="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-9
11	ഇ ടെൻഡർ തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-10
12	വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 02-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 16-05-2022)</a>	1-11
13	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 02-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-11-1
14	ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു. Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 02-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-11-2
15	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം - പിഴവുകൾ തുടരുന്നു Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-11-3
16	എം. എസ്.എം.ഇ കളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതിക്ക് നിയമാനുസൃതമായ ഇളവുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്.	1-11-4

	Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	
17	വസ്തുനികൃതി കുടിശ്ശിക ഹുടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 03-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-11-5
18	മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ബില്ലുകളിൽനിന്ന് ടിഡിഎസ്സ് പിടിച്ചിട്ടില്ല. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-12
19	വെള്ളക്കരം - ഡിമാന്റ് കൃത്യമാക്കി കുടിശ്ശിക ഹുടാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 15-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-13
20	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-14
21	ഗൃഹസ്ത്രീകളുടെ പദ്ധതി നടപ്പിലായില്ല- മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഹുടാക്കിയില്ല Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-15
22	എൽ ഇ ഡി വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ- വിളക്കുകളുടെ വാറണ്ടി ഉറപ്പുവരുത്തിയില്ല Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 29-07-2022)</a>	1-16
23	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-പൊതു അപാകതകൾ Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 29-07-2022)</a>	1-17
24	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ് Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 29-07-2022)</a>	1-17-1
25	അഗതി രഹിതകേരളം പദ്ധതി- കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കണം Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	1-18
26	കോവിഡ്-19 -പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനം Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 16-05-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 29-07-2022)</a>	1-19
<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: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	4-1
2	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: <a href="#">A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 22-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിവരം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 06-07-2022)</a>	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 21-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</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="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 12-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 12-04-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Geetha K (Auditor, On 12-04-2022)</a>	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം. Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a>	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകകളുടെ വിവരം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 23-06-2022)</a>	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)</a>	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: <a href="#">K.G.Robert (Audit Officer, On 22-06-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 30-07-2022)</a>	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
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.

ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	12023919.92
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	251794500
ആകെ വരവ്	263818419
ചെലവ്	262033000
നീക്കിയിരിപ്പ്	1785419.92

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 13-03-2020 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. 20-02-2021ലെ 1നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31-07-2021	30.04.2021	ബാധകമല്ല

1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്കും അനുബന്ധ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1)കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് )ചട്ടങ്ങൾ, 2011 ചട്ടം 57 പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസാവസാനവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി അടുത്ത മാസം അഞ്ചാം തിയതിക്കകം അക്കൗണ്ട്സ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ഓരോ മാസവും റെകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയതിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായ 10,000/-ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം തിരിച്ചുപിടിക്കാനുള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥത്തിൽ അത് തിരിച്ചുപിടിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്
- 3.അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ നൽകിയ തുക, ക്രമീകരിച്ച തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല . ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ ഹെഡിലും ഡെപോസിറ്റുകളുടെ വിവരം ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.



5. 2020-21 വർഷത്തിൽ മറ്റു ഫണ്ടുകളുടെ ( ICDS, ബ്ലോക്ക് ഷെയർ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയർ, ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് എന്നിവ) വരവ് ചെലവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ACR കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ ഫണ്ടുകൾ അതാത് അക്കൗണ്ടുകളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുപകരം തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

6. ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള വാട്ടർ ചാർജ് ക്വട്ടിംഗ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

7. 2018-19 വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 2000000 രൂപ 2019-20 വർഷം വരെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരുന്നില്ല ഉണ്ടായിരുന്നു. (അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 320700204) ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന ബ്ലോക്ക് വിഹിതം തുക 2001706/- രൂപ 2020-21 വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.

8. കോവിഡിന്റെ ചെലവുകൾ ഹെഡുകൾ മാറിയിട്ടാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

9. ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 31.03.2020 ന് 259946/- രൂപ 160100715 ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 15/26-04-2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഇവ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	1,37,25,449.85
വരവ്	127176368
ആകെ	14,09,01,817.85
ചെലവ്	12,57,30,143
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,51,71,674.85

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് /ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ	0	18903677	18903677	17382786	1520891
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	12756020	12756020	12631121	124899
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	326000	326000	251000	75000
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	24788000	24788000	24788000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	6209553	6209553	3828678	2380875
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	16993104	16993104	10974576	6019128
സെൻട്രൽ	0	8710000	8710000	351206	8358794

ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Grant)					
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	201960	0	201960	18000	183960
ടി എസ് സി ഫണ്ട്	555750				2897047
ICDS	230280	1266977	1497257	897996	599261
എം ജി എൻ ആർഇ ജി എസ്	2816.80	2019514	2022331	2021331	1000
ഇ. എഫ്.എം.സ്		59562308	-	59562308	
ലൈഫ് ഭവനം സംസ്ഥാന വിഹിതം	400000	4000000	4400000	4400000	0
ദുരിതാശ്വാസനിധി	6301	-	-		6474
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് (STSB )	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2024462	2526982	4551444	2004226	522756
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 268909	0	268909	106284	162625

1-5 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	7	4	3 3331712	586250	17.5
കൃഷി ഓഫീസർ	14	13	1 19396350	17282962	89.1
വി.ഇ.ഒ-1	11	10	1 21064148	15690000	74.4
വി.ഇ.ഒ-2	7	6	1 6100800	2512400	41.1
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	9	3 6681528	5822422	87.1
സെക്രട്ടറി	30	23	7 18660080	8403912	45
അസി.സെക്രട്ടറി	5	2	3838641	3475525	90.5
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	123		24 58852500	42559326	72.3
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	7	5	2 2171700	1333234	61.3
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	4	2	2 600000	524904	87.4
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ					
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ.യു.പി സ്കൂൾ	5	3	2 879260	433460	49.2
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	1	0	1 225000	0	0

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

സ്ഥാപനത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. 2019-20,2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എ.എക്സ്.ഇ. മുഖേന പൂർണ്ണമായും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സംയുക്തപ്രോജക്ടുകളുടെ വരവുചെലവുകണക്കുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

**1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ	
	തുക	എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	720	1
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	16544500	1124
വിധവാപെൻഷൻ	23330300	1576
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	34818000	2552
വികലാംഗപെൻഷൻ	6211000	419
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1423400	96
വിവാഹ ധനസഹായം	330000	11

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

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

**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 ഓഡിറ്റ്	28.04.2015	2014-15	10.07.2015

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 ഇ ടെൻഡർ തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല.**

അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഇ ടെൻഡർ തുക സൂക്ഷിക്കുന്ന നല്ലേപ്പിള്ളി ബ്രാഞ്ച് നം.37288331815 നമ്പരായ എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ (SBI ) 2019-20, 2020-21 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയത് ഇനിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല. വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ പരിശോധയിൽ ടി തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി അക്കൗണ്ടിലുള്ള മേൽ വർഷങ്ങളിലെ മുനിസിപ്പൽ, നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	മുനിസിപ്പൽ	നീക്കിയിരിപ്പ്
2019-20	1,56,513.00	2,66,626.50
2020-21	2,66,626.50	388946.50

മേല്പറഞ്ഞ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 388946.50 രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് വരവുവയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരമുള്ള വരവുകൾ തൻ വർഷം തന്നെ തനതുഫണ്ടിൽ വരവിലെടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11 വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ**

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനായി കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, 2011 പുറപ്പെടുവിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർന്ന്, 2013 ൽ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഴയ നികുതിദായകർക്ക് 1-4-2013 മുതൽക്കാണ് പുതുക്കിയ നിരക്ക് ബാധകമാക്കിയത്. ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന പുതിയ ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കുള്ള നികുതി നിർണ്ണയ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക് അതത് സ്ഥാപനങ്ങൾ നിശ്ചയിച്ച് പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം എടുത്ത് സഞ്ചയയിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി തെറ്റായി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനിടയാക്കുന്നതാണ്. പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1-11-1 റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾ**

സ.ഉ(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ തീയതി 8-9-2020 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനപ്രകാരമുള്ള റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കുറഞ്ഞത് 10 രൂപയും കൂടിയ നിരക്ക് 25 രൂപയായും സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന വിജ്ഞാപന പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതുള്ള കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 1/12-04-2022 ന് എസ്. ആർ ഒ നമ്പർ -36/2011 തസ്വഭവ,53/2020 തസ്വഭവ തീയതി 08/09/2020 എന്നീ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രസ്തുത സമയത്ത് നിലവിലില്ലാത്തതിനാലാണ് ടി നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കാതിരുന്നതെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ഉപയോഗക്രമത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണ സാധ്യത കണക്കിലെടുത്ത് അടുത്ത ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ ഈ വിഷയം അജണ്ടയായി ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കുന്നതും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആവശ്യമായ ഭേദഗതികൾ വരുത്തുന്നതുമാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11-2 ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ ഡാറ്റയിൽ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.**

വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നതിന് പകരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതുവലം നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നില്ലെങ്കിലും തെറ്റായ ഡാറ്റ സഞ്ചയയിൽ തുടരുന്നതിനിടയാക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	ഉപയോഗ ക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	പരിമിതപ്പെടുത്തിയ വസ്തുനികുതി
1	2/504	ഷോപ്പ്	225	158
2	4/525	ഗോഡൗൺ	135	6534
3	5/94	ഗോഡൗൺ	150	286
4	7/9	ഷോപ്പ്	110	286
5	8/241	ഷോപ്പ്	115	98
6	18/169	ഷോപ്പ്	280	370
7	18/484	ഷോപ്പ്	140.06	3804

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും അപാകതകൾ തുടരുന്നതിന് കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 1/12-04-2022 ന് ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനായി പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റ് ഓപ്പണാകുന്ന സമയത്ത് ന്യൂനത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഇത്തരത്തിൽ ന്യൂനതയുള്ള ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതും ന്യൂനതയുള്ളവയ്ക്ക് ആവശ്യമായ തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ ഓപ്പണാകുന്ന സമയത്ത് ആയത് തിരുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-11-3 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം - പിഴവുകൾ തുടരുന്നു**

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് 40 രൂപയും 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് 60 രൂപയുമാണ് നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് പരിമിതപ്പെടുത്താത്ത, 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള 11/562 എന്ന കെട്ടിടത്തിന് 100 ച.മീറ്റർ വരെയുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിനാൽ നഷ്ടമുണ്ടാവുന്നു.

കെട്ടിട നം.	11/562
കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	സുമതി ജീവാനന്ദൻ&ശശികുമാർ, കേണംപള്ളി, ചിറ്റൂർ
വിസ്തീർണ്ണം	111.28 ച. മീ (ഷോപ്പ്)
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	111.28*40= 4451.2 വർദ്ധനവ് - 0% ഇളവ് - 20% - 890.24 BT- 3561 ST- 179 LC- 179

	Total- 3919
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	111.28*60 = 6676.8 വർദ്ധനവ് - 0% ഇളവ്- 20% - 1335.36 BT- 5341.4 ST- 267 LC- 267 Total- 5875
പ്രതിവർഷ നഷ്ടം	5875-3919= 1956രൂ

രൂക കുറവായി ഈടാക്കിയതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 1/12-04-2022 ന് മറുപടിയായി ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതും മേൽ അപാകതയ്ക്ക് ആവശ്യമായ തിരുത്തൽ വരുത്തുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-4 എം. എസ്.എം.ഇ കളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതിക്ക് നിയമാനുസൃതമായ ഇളവുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

എസ്.ആർ.ഒ നം. 100/2015 (സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ തിയതി 24-02-2015) പ്രകാരം എം.എസ്.എം.ഇ വിഭാഗത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള കൂടിയതും കുറഞ്ഞതുമായ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനനുസൃതമായി ഈ വിഭാഗത്തിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 25 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിനെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ MSME Development Act, 2006 പ്രകാരം MSME മന്ത്രാലയത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഉദ്യോഗ് ആധാർ മെമ്മോറാണ്ടും ഉള്ള ഒരു സ്ഥാപനത്തിനെ 'ഇതരവ്യവസായങ്ങൾ' എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കണ്ടെത്തി. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. MSME മന്ത്രാലയത്തിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഉദ്യോഗ് ആധാർ മെമ്മോറാണ്ടും ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഉദ്യോഗ് ആധാർ ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി നിയമപ്രകാരമുള്ള ഇളവുകൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഉദ്യോഗ് ആധാർ മെമ്മോറാണ്ടും ഉള്ള ഓരോ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്: തനിമ പോളിമേഴ്സ്, നല്ലേപിള്ളി  
ഉദ്യോഗ് ആധാർ മെമ്മോറാണ്ടും നമ്പർ. UAM No. KL1080007818

കെട്ടിട നമ്പർ 6/535

കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം -408. 39ച.മീ

എം. എസ്.എം. ഇ. സ്ഥാപനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃതം ലഭിക്കേണ്ട നികുതിഇളവുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കണം എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ റിക്വസിഷൻ 1/12-04-2022 ന് കെട്ടിട ഉടമർപ്പിച്ച ഫോറം -2 ൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന് ഉദ്യോഗ് ആധാർ മെമ്മോറാണ്ടും ഉള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാലാണ് അപാകത സംഭവിച്ചതെന്നും ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷനായി പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റ് ഓപ്പണാകുന്ന സമയത്ത് ന്യൂനത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഇത്തരം ഗണത്തിൽ വരുന്ന കെട്ടിടം നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതും അങ്ങനെ കണ്ടെത്തുന്ന പക്ഷം നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതാണെന്ന്

അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-11-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 2020-21സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും തൻവർഷം 334530/- രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 13,760/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്. നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ തൻ വർഷം 625948/- രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 123030/-രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും 26 ശതമാനവും നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും 53ശതമാനവും വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ റിക്വസിഷൻ 1/12-04-2022 ന്

കോവിഡ് മൂലം പല വാർഡുകളിലും ക്ലസ്റ്റുകളായി രൂപപ്പെട്ടതിനാൽ ഫീൽഡ് തല പിരിവ് നടത്തുവാൻ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിട്ടതിനാലും, ജനങ്ങൾക്ക് സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് അനുഭവപ്പെട്ടിരുന്ന സമയമായതിനാലും നികുതി തുക ലഭിച്ചിരുന്നില്ല. 2021-22 കുടിശ്ശിക അടയ്ക്കമുള്ള തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള കഠിനശ്രമം നടത്തുകയും ആയതിന്റെ ഫലമായി 84% നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്നും തുടർവർഷങ്ങളിൽ 100% പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-12 മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ബില്ലുകളിൽനിന്ന് ടിഡിഎസ്സ് പിടിച്ചിട്ടില്ല.

2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് സാധന സാമഗ്രികൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന വെണ്ടർമാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരമുള്ള 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ്സ് 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.എസ്സ് 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.എസ്സ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20,2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകളുടെ ബില്ലുകളിൽനിന്ന് ജിഎസ്സ്.ടി ടിഡിഎസ്സ് ആയി കുറവുവരുത്തി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1-13 വെള്ളക്കരം - ഡിമാന്റ് കൃത്യമാക്കി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

5 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി ആകെ 1204 കുടിവെള്ള കണക്ഷനാണ് 2020-21സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്നത്. അവയിൽ ഗാർഹിക ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഗാർഹികേതര ഉപഭോക്താക്കളുടെയും വിവരം ഇനം തിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാട്ടർ ചാർജ്ജ് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം അനുസരിച്ച് 868020/- രൂപ തൻവർഷത്തെ ഡിമാന്റും, 352181/- കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റും കളക്ഷൻ തുക യഥാക്രമം 512060/- രൂപയും 66370/- രൂപയുമാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ 140500101-Water Charges Collected എന്ന ശീർഷകത്തിലുള്ള വരവ് 868020/- രൂപയും കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടുത്താത്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാട്ടർ ചാർജ്ജ് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം

പ്രകാരം തൻവർഷം 279421/- രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 285811/- രൂപയുമാണ് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത്.എന്നാൽ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം തൻവർഷം 355960/- രൂപയാണ് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ളത്.അക്കൗണ്ടിംഗും രജിസ്റ്ററിലെ കണക്കുകളിലും വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കണക്കാക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന് റവന്യൂ നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു. ഡിമാന്റ് കൃത്യമാക്കി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/16.04.2022 ന് കൺസ്യൂമർ നമ്പറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ഗാർഹികം ഗാർഹികേതരം എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നും കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തുക പിരിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അറിയിപ്പു നല്കി പിരിച്ചെടുക്കുന്നത് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക പിരിക്കുന്നത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടിയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. കോവിഡ് മൂലം പല വാർഡുകളിലും ക്ലസ്റ്റുകളായി രൂപപ്പെട്ടതിനാൽ ഫീൽഡ് തല വാട്ടർ ചാർജ്ജ് പിരിവ് നടത്തുവാൻ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിട്ടതിനാലും, ജനങ്ങൾക്ക് സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് അനുഭവപ്പെട്ടിരുന്ന സമയമായതിനാലും വാട്ടർ ചാർജ്ജ് തുക ലഭിച്ചിരുന്നില്ല. തുടർവർഷങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല**

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ 5 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്നുണ്ട്. കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ കറണ്ട് ചാർജ്ജ്, പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർ വേതനം, മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട്. ഓരോ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കു കീഴിലും ഉള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും യഥാവിധി വെള്ളക്കരം പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	കുടിവെള്ള പദ്ധതി	ഗാർഹികം		ഗാർഹികേതരം	
		എണ്ണം	പ്രതിമാസ തുക	എണ്ണം	പ്രതിമാസ തുക
1	കൊറ്റ മംഗലം	285	60	5	210
2	വാക്കിനിച്ചുള്ള	299	60	1	210
3	കുറ്റിപ്പള്ളം	282	60	1	210
4	അണ്ണാൻതോട്	184	60	1	210
5	മാട്ടുമന്ത	143	60	1	210
	ആകെ	1193		11	

ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനായി ഓരോ പദ്ധതിയിലും പമ്പ് ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് പ്രതിദിനം 350രൂപ നിരക്കിൽ വേതനം നൽകുന്നുണ്ട്. കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ മെയിന്റനൻസിനായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെ പെറ്റി വർക്കുകളായാണ് റിപ്പയർ പ്രവർത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	2019-20	2020-21
--	---------	---------



വൈദ്യുതി ചാർജ്ജസ്	1095434	720515
ആസ്തി പരിപാലന ചെലവ്	126712	240228
പമ്പ് ഓപ്പറേറ്റർമാരുടേയും, പ്ലംബറുടേയും വേതനം	730000	759500
ആകെ	1952146	1720243

ഈ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുത്ത കുടിവെള്ളചാർജ്ജിന്റെ വിവരം

വർഷം	തുക
2019-20	676749
2020-21	578430

2019-20 വർഷത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന കുടിശ്ശിക 352181 രൂപയാണ്. 2020-21ലെ വാർഷികകണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 31.03.2021 വരെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശികയായി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 641771 രൂപയാണ്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ വരവും ചെലവും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരം നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ ഇതിന്റെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല ഭാവിയിൽ ബാധ്യതയായി മാറുന്നതാണ്.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) 1275/2009 / ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.05. 2009പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, സംരക്ഷണം എന്നിവ ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപീകരിച്ച് ഏല്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് കൈമാറുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്ന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (31/20.11.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- 1) കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കകീഴിലുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ശരിയായ ഡിമാന്റ് കണ്ടെത്തേണ്ടതുമാണ്
- 3) വെള്ളക്കരത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക ഊർജ്ജിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുവാനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. യഥാർത്ഥ കുടിശ്ശിക വാർഷികകണക്കിൽ പ്രതിഫലിക്കേണ്ടതാണ്
- 4) വെള്ളക്കരത്തിലൂടെ ഈടാക്കുന്ന തുകകളേക്കാൾ ചെലവ് വളരെ ഉയർന്ന് നിൽക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. ചെലവ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ഊർജ്ജിത ശ്രമം ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്. വരവും ചെലവും തമ്മിലുള്ള അന്തരം കുറയ്ക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വെള്ളക്കരത്തിന്റെ നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിക്കാവുന്നതാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം പദ്ധതി നടപ്പിലായില്ല- മുൻകൂറായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	2018-19	2019-20	2020-21
പ്രൊജക്ട്	S0141/19 - ശ്യാസാന നിർമ്മാണ ക്രിമറ്റോറിയം	145/20 ശ്യാസാന നിർമ്മാണം-ഗ്യാസ്	145/20 ശ്യാസാന നിർമ്മാണം-ഗ്യാസ്
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	30,00,000/-	2300000	2300000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2000000/-	2000000/-	2000000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	20,00,000/-	-	-
ആകെ അടങ്കൽ	70,00,000/-	4300000	4300000
ചെലവ്	1000000(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	-	-

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള കൊറ്റമംഗലം പ്രദേശത്ത് പൊതു ശ്യാസാനത്തിൽ 80സെന്റ് സ്ഥലത്തിൽ ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 2018-19 വർഷത്തിൽ ഡി.പി.സിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 2018-19 വർഷത്തിൽ 30 ലക്ഷം രൂപയും, ചിറ്റൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 20 ലക്ഷം രൂപയും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്രഡിറ്റഡ് സ്ഥാപനമായ തൃശൂരിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കോസ്റ്റ് ഫോർഡിനെ ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണത്തിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തി. 50 ലക്ഷം രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 11.01.2019 ലെ 2(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ചർച്ച ചെയ്ത് അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് മുൻകൂറായി എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ 20% മായ 10 ലക്ഷം രൂപ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ പാലക്കാട് ശാഖയിലുള്ള കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ 40266100101449 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 24.01.2019ലെ ബിൽ നം.27പ്രകാരം ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇത് സംബന്ധിച്ച് മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്)

പ്രദേശവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണപ്രവർത്തികൾ നിർത്തി വെയ്ക്കുകയും കോസ്റ്റ് ഫോർഡിൽ നിന്നും തുക പലിശസഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനും മറ്റ് ഏജൻസികൾ മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് തീരുമാനം എടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (തീരുമാനം നം. 1(2), തീയതി 22.10.20) എന്നാൽ നാളിതുവരെ തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കോസ്റ്റ് ഫോർഡുമായി കരാർ പുതുക്കുകയോ പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കൊറ്റമംഗലം പ്രദേശത്ത് ശ്യാസാനം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് പ്രദേശവാസികളുടെ എതിർപ്പ് മൂലം ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണപ്രവർത്തികൾ നടത്താൻ കഴിയാതെ വരികയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തന്നെ അധീനതയിലുള്ള 7ാം വാർഡിലെ പാറക്കാൽ എന്ന സ്ഥലത്ത് ശ്യാസാനം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തീരുമാനം എടുക്കുകയും ആയതിനുള്ള അനുമതി നേടിയെടുക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനവുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുന്നോട്ട് പോവുകയാണുണ്ടായത്. പൊലൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിൽ നിന്നും 12.2.22 ന് അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ശ്യാസാനം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസിനായി ജില്ലാ കളക്ടർക്ക് 2022 വർഷത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള അപാകതകൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

എ)ഗ്രാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണത്തിന് ആവശ്യമായ നിരാക്ഷേപ പത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാവുന്നതിനു മുമ്പ് തന്നെ പദ്ധതിയിൽ തുക വകയിരുത്തുകയും നിർവ്വഹണഏജൻസിക്ക് തുക കൈമാറുകയും ചെയ്തു.

ബി)2018-19 വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 2000000 രൂപ 2019-20 വർഷം വരെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി ഉണ്ടായിരുന്നു. (അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 320700204) ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന ബ്ലോക്ക് വിഹിതം തുക 2001706/- രൂപ 2020-21 വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി.

സി)ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പദ്ധതികൾക്കായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ വാതക ശുശാന്തനിയായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനു പകരം തനത് ഫണ്ടിലാണ് തുക സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഡി)ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഒഴിവാക്കിയാണ് 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനനുസരിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല. (മുൻകൂർ നൽകിയ 1000000 രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ വകയിരിത്തിയ 5300000/- രൂപ)

ഇ)ഈ പദ്ധതിക്കായി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച സ്ഥാപനവുമായുള്ള കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടുതിനാൽ ഏത് രീതിയിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കും എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വ്യക്തതയില്ലാത്ത അവസ്ഥയാണുള്ളത്.

പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാനും അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/25.4.22)മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1)പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ലയബിലിറ്റിയായി കാണിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടാക്കി അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുൾപ്പെടെ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

3) പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതുമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുന്നോട്ട് പോകുന്ന പക്ഷം പദ്ധതി പുരോഗതി കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. രേഖകളും ബില്ലുകളും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ് തുടർ നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 എൽ ഇ ഡി വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ- വിളക്കുകളുടെ വാറണ്ടി ഉറപ്പുവരുത്തിയില്ല**

പ്രോ.നം.178/21

പ്രൊജക്ട്- തെരുവു വിളക്കുകളിൽ എൽ ഇ ഡി സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ/- 850000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് )

ചെലവ് - 849940 രൂപ

ബിൽ നം.	തുക	ഇൻവോയിസ് നം.	വിളക്കുകളുടെ വിവരം

3/15.4.20	229000	18/12.8.20	25W -200 എണ്ണം 15W-200
4/15.5.20	294000	12/24.2.20	25W -200 എണ്ണം 15W-100
18/12.8.20	326940	11/20.2.20	25W -172 എണ്ണം 15W-200

എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ 'പ്രതീക്ഷ എന്റർപ്രൈസസ്' എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 25 വാട്ടിന്റെ 572 വിളക്കുകളും 15 വാട്ടിന്റെ 300 എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

**പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു**

1)ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ ടെണ്ടർ നിബന്ധനയിൽ 3 വർഷത്തെ വാറണ്ടിയാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലിലോ കരാറിലോ വാറണ്ടി കാലയളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എത്ര വർഷത്തെ വാറണ്ടിയാണ് സ്ഥാപനം നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2)വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ നടത്തുന്നതിന് പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാറണ്ടി പീരിയഡിനുള്ളിൽ കേടാവുന്ന വിളക്കുകൾ മാറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാങ്ങിയ വിളക്കുകളിൽ നാളിതുവരെ എത്ര വിളക്കുകൾ കേടായി എന്നും മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചവയുടെയും മാറ്റി നൽകാത്തവയുടെയും വിവരം ലഭ്യമല്ല.

3)25,000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ Government E Marketplace (GeM) ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് നിർബന്ധമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കാതെയാണ് പർച്ചേസ് നടത്തിയത്. ഇക്കാലയളവിൽ GeM രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിക്കാത്തത് മൂലമാണ് ഇത്തരത്തിൽ പർച്ചേസ് നടത്തിയതെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. GeM രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

4)കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട് 2018 പ്രകാരം 2018 മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കും എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഓരോ 1000 രൂപയ്ക്കും 1 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവർത്തിക്ക് കരാറുകാരനുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് 200 രൂപയുടെ മുദ്രപ്പത്രത്തിലാണ്. പ്രവർത്തിക്കായി ആകെ 849940 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുദ്രപ്പത്രത്തിന്റെ മൂല്യത്തിൽ കുറവ് നിലനിൽക്കുന്നു.

5)സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പൂർണ്ണമല്ല. വാറണ്ടി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

6)വാങ്ങിയ ലാമ്പുകൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ ഉപയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ സ്കീറ്റ് ലൈറ്റിന് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പുതുതായി സ്ഥാപിച്ച വിളക്കുകൾ ആസ്സി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള രേഖകൾ പ്രകാരം 396 വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം പോസ്റ്റ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുപകരം പ്രദേശവാസികളുടെ പേരാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുഴുവൻ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 5/20.4.22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും വാറണ്ടി വിവരം, മുഴുവൻ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

വിളക്കുകളുടെ വാറണ്ടി വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാലും മുഴുവൻ വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും മറ്റ് അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാലും ഈ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുക 849940/- രൂപ തടസപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-17 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം-പൊതു അപാകതകൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടന്നിട്ടുള്ള ചെലവുകളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1)സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ, ചിറ്റൂർ, വേലന്താവളം എന്നിങ്ങനെ മൂന്ന് സെക്ഷനുകളിലായാണ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20,2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പോസ്റ്റിന്റെ നമ്പറും വിളക്കിന്റെ തരവും രേഖപ്പെടുത്തി സ്കീറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

**2)മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

- .കൊഴിഞ്ഞാമ്പാറ സെക്ഷൻ കീഴിലെ കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1165271018007ന കീഴിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളിൽ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് 45986 പ്രകാരമാണ് ഒടുക്കുന്നത്.
- .ചിറ്റൂർ-കൺസ്യൂമർ നം.1165015022289-പ്രതിമാസ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്- 12191/-

.മേൽപ്പറഞ്ഞ കൺസ്യൂമർ നമ്പറിലുൾപ്പെട്ട തെരുവ് വിളക്കുകളിലെ ബൾബുകളുടെ എണ്ണവും, തരവും അനുസരിച്ചുള്ള താരിഫ് റേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 12 മണിക്കൂർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന നിഗമനത്തിലാണ് പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കി വരുന്നത്. ഈ കൺസ്യൂമർ നമ്പറിൽ ഉൾപ്പെട്ട തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരം വ്യക്തമാക്കുന്ന ഡിമാന്റ് കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**3)വൈദ്യുതി ചാർജിന്റെ വിവരം**

2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലായി താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ് വൈദ്യുത ചാർജിനത്തിൽ കെ എസ് ഇ ബിയിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയൊന്നും ഒടുക്കാനുള്ളതായി വാർഷികകണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വർഷം	തുക
2019-20	1625923
2020-21	1682798

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

- 1) കെ.എസ്.ഇ.ബി ഉദ്യോഗസ്ഥരും, പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരും ഒരു സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ പ്രവർത്തനക്ഷമവും അല്ലാത്തതുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 2) എല്ലാ തെരുവു വിളക്കുകളും മീറ്ററിനു കീഴിൽ കൊണ്ടു വരുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-17-1 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്**

തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള വിളക്കുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വിളക്കുകളുടെ തരം	എണ്ണം
സിംഗിൾ ട്യൂബ്	275

ഡബിൾ ട്യൂബ്	640
സി എഫ് എൽ4 Pin	397
സി എഫ് എൽ2 Pin	176
സി എഫ് എൽ 20W	371
സി എഫ് എൽ15 W	862
എൽ ഇ ഡി	24

തൈവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ നമ്പരം പേരും	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	ചെലവഴിച്ച തുക
1	8/21, തൈവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ - (തനത് ഫണ്ട് = 500000)	22001067/6.1.21-242500 രൂപ 22000758/13.10.20, 232500 രൂപ	475000 രൂപ
2	189/21, തൈവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ - (തനത് ഫണ്ട് = 222570)	22000883/23.11.20 222570 രൂപ	222570 രൂപ

പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

1) ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയിൽ തൈവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചെങ്കിലും എൽ ഇ ഡി ലാമ്പുകൾ മാറ്റിയിടുന്ന പ്രവർത്തിയാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നിലവിലുള്ള പോസ്റ്റിലുള്ള സി എഫ് എൽ വിളക്കുകൾക്ക് പകരം 500/- രൂപ നിരക്കിലുള്ള 941 എൽ ഇ ഡി ലാമ്പുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതായി കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. മാറ്റി സ്ഥാപിച്ച ഈ വിളക്കുകളുടെ വാറണ്ടി കാലയളവ് സംബന്ധിച്ച് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) സ്മിറ്റ് ലൈറ്റ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രത്യേകം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) വാങ്ങിയ ലാമ്പുകളുടെ വാറണ്ടി തുടങ്ങിയ രേഖകളൊന്നും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിൽ വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ചതും വാറണ്ടി നിലനിൽക്കുന്നതുമായ തൈവു വിളക്കുകളും മാറ്റി സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള യാതൊരു സംവിധാനവും നിലവിലില്ല. കരാറുകാരന്റെ ബില്ലും മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും അനുസരിച്ചാണ് ലാമ്പുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചതായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നത്. കൃത്യമായ പരിശോധനയില്ലാതെയാണ് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുള്ള തുക നൽകുന്നത്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകളെ ഒഴിവാക്കി ബാക്കിയുള്ള ലാമ്പുകളുടെ മാത്രം അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുവാൻ തുടർന്ന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്ന പോസ്റ്റുകളിലെ വിളക്കുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും തിരികെ ഏൽപ്പിക്കുകയോ ആയത് സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ലേലം ചെയ്ത് വിൽക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

5) 2020-21 വർഷത്തിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം മറ്റ് വിളക്കുകൾക്ക് പകരം 941 എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ മാറ്റിയിടുകയും പുതിയ എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കാൻ പദ്ധതി പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച 872 വിളക്കുകളും സ്ഥാപിച്ചതിനുശേഷം മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത പ്രദേശങ്ങളിലെ വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കെ എസ് ഇ ബി യിൽ അറിയിച്ച് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ

സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4) തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറിനായി പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾക്ക് ശരാശരി ആയുസ്സ് കൂടുതൽ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടുതലുള്ള ലാമ്പുകൾക്ക് പകരം ഘട്ടം ഘട്ടമായി എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഏജൻസികൾ മുഖേന മാറ്റി സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്. വാറണ്ടി ഉള്ള ലാമ്പുകളുടെ റിപ്പയർ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികളിൽ നടത്തുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

3) തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ, പരാതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

6) തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയറും പരിപാലനവും നടത്തുന്നതിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ3/2011/തസ്വഭവ. തീയതി 15.9.2011 ലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

7) തെരുവു വിളക്കുകൾ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ.ഉ(കൈ)നം.202/2020/തസ്വഭവ തീയതി 25-12-2020 പ്രകാരം നിലവിൽ വന്ന നിലാവ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-18 അഗതി രഹിതകേരളം പദ്ധതി- കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-കുടുംബശ്രീ ചാർജ് ഓഫീസർ

സമൂഹത്തിലെ ഏറ്റവും നിരാലംബരായ വ്യക്തികളെ കണ്ടെത്തി അവരെ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും അവർക്കാവശ്യമായ സേവനപരിചരണ പാക്കേജുകൾ നൽകുന്നതിനും സ.ഉ (എം.എസ്) നം.252/2017/തസ്വഭവ, തീയതി 12.12.2017 പ്രകാരം മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അഗതികൾക്കായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൻമേലുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 267 കുടുംബങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ടം അവസാനിച്ചതിനുശേഷം സർവ്വെയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ KS/L/251/2019, 9.3.2019 പ്രകാരം അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാനും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ച് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. പ്രധാന ഘടകങ്ങൾ ആവശ്യമുള്ള അഗതി കുടുംബങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം
ഭവനം ആവശ്യമുള്ളവർ	32
വീട് നിർമ്മാണത്തിന് സ്ഥലം ആവശ്യമുള്ളവർ	3
ഭവന റിപ്പയർ	19
കളസ്	6
വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	1
കുടിവെള്ളകണക്ഷൻ	1
മരന്ത്	52
വിദ്യാഭ്യാസം	39
ഭക്ഷണം	267

അഗതി രഹിതകേരളം ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 14524600 രൂപയാണ് ആകെ അടങ്കൽ

കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

എ)ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് ഭക്ഷ്യകിറ്റ് നൽകുന്നതിനായി സപ്ലൈകോയിലേക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	ബിൽ നം.	തുക	നിർവ്വഹണം
167/20 അഗതി രഹിത പദ്ധതി(സ്പിൽ ഓവർ)	അഗതി കേരളം 2/28.4.20	185613	സെക്രട്ടറി
167/20 അഗതി രഹിത പദ്ധതി17/21	അഗതി കേരളം 16/22.9.20	147978	അസി.സെക്രട്ടറി

ഭക്ഷ്യ കിറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിതരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അർഹരായ നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ടായിട്ടും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് തുക വകയിരുത്തുന്നില്ല.

ബി)ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ മുഴുവൻ അഗതി ഗുണഭോക്താക്കളെയും പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ (എം.എസ്)22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 29.01.2018 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി ധനസഹായ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 5.2.1(6) പ്രകാരം അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്ക് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിർബന്ധമായും തുക വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. സ.ഉ(എം.എസ്)252/ 2017/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 12.12.2017 പ്രകാരം ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച പദ്ധതിയിലെ ഭവന രഹിതരും വീട് നിർമ്മിക്കാൻ ആവശ്യത്തിന് ഭൂമി യുള്ളവരുമായ എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കും ഭവനനിർമ്മാണ സഹായം നൽകിയതിനു ശേഷം മാത്രമേ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മറ്റ് കുടുംബങ്ങൾക്ക് വീട് നൽകാൻ പാടുള്ളൂ. 14.09.2018 ലെ സ.ഉ (എം.എസ്)/128 /2018/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഭവന രഹിതരായ എല്ലാ അഗതി കുടുംബങ്ങളെയും ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്നും ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രഥമ പരിഗണന നൽകേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 14 കുടുംബങ്ങളും എസ് ടി വിഭാഗത്തിൽ 13 കുടുംബങ്ങളും അർഹരായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവരെ ലൈഫ് പദ്ധതിയിലേക്ക് നാളിതുവരെ മാറ്റിയിട്ടില്ല.

അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളെ ലൈഫ് പദ്ധതിയിലേക്ക് പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിനും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളൊന്നും അനുവദിക്കാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7) ആവശ്യമായ ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് മറ്റ് വകയിരുത്തലുകൾ നടത്താതിരുന്നത് എന്നും ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരും തന്നെ ലൈഫ് പദ്ധതിക്ക് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ആശ്രയ നിർബന്ധിത പ്രൊജക്ടാണെന്നിരിക്കെ 13-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അഗതികളുടെ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ചുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതും, ലഭ്യമാകുന്ന തുക സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി പ്രവർത്തനത്തിൽ ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരുടെ ഇടപെടൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 കോവിഡ്-19 -പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അവലോകനം

2020 മാർച്ച് മാസം അവസാനം മുതൽ തുടങ്ങിയ കോവിഡ് മഹാമാരി നേരിടുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്



നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ള കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനം താഴെ പൂരയും പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

പ്രതിരോധപ്രവർത്തനത്തിനായുള്ള പദ്ധതികൾ

കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി 2020-2021 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നം.	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
246/21 കോവിഡ് ഫസ്റ്റ് ലൈൻ ടീറ്റ്‌മെന്റ് സെന്റർ രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനവും	1000000 (വികസനഫണ്ട്)	-

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവുകൾ

2020-21 വർഷത്തിൽ കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും Disaster Management നുള്ള പ്രത്യേക ഹെഡിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്താതെ മറ്റ് ഹെഡുകളിലാണ് (stationary, Repairs And Maintenance, Wages, Other Administrative Expenses Etc.) ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ FLTC/DCC/ സമൂഹ്യ അടുക്കള തുടങ്ങിയ കോവിഡ് കെയർ സെന്ററുകളുടെ നടത്തിപ്പിന് തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവഴിക്കുന്ന തുകകൾ സർക്കാരിൽനിന്നും റീഇംബേഴ്സ്മെന്റ് ലഭിക്കുന്നതിന് അർഹതയുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ആകെ 88395/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ച 88395/- രൂപ റീ ഇമ്പേഴ്സ് ചെയ്യുന്നതിനായി അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2020-21 വർഷത്തിൽ കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ജില്ലാ ആസ്ഥാനത്ത് നിന്നും ലഭ്യമായത് 50000 രൂപ മാത്രമാണ്.

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ, തിരികെ ലഭിച്ച തുകകൾ എന്നിവയുടെ വിവരം പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സി എഫ് എൽ ടി സി

2020-21 വർഷത്തിൽ ക്യാറന്റൈൻ ആവശ്യമുള്ള രോഗികളെ താമസിപ്പിക്കുന്നതിന് ക്യാറന്റൈൻ സെന്റർ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിരുന്നു. സി എഫ് എൽ ടി സി ഗവ. ആർട്സ് ആന്റ് സയൻസ് കോളേജിലാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത്. കോവിഡ് നിരീക്ഷണത്തിലുള്ള രോഗികൾക്ക് ഭക്ഷണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്യാറന്റൈനിലുള്ള രോഗികൾക്ക് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനായി പൾസ് ഓക്സിമീറ്റർ, പാത്രങ്ങൾ, ബെഡ് ഷീറ്റ്, പില്ലോ, ടോയ്ലറ്റ് ഐറ്റംസ് എന്നിവയ്ക്ക് മാത്രമാണ് തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിരവധി സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോൺസറിംഗായി ലഭിച്ചതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കാര്യമായി ചെലവ് നടത്തേണ്ടി വന്നിട്ടില്ല.

വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ

കോവിഡിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്നതിനായി 2020-21 വർഷത്തിൽ ജൂൺ 2020 വരെയാണ് കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പാചകതൊഴിലാളികളുടെ വേതനം നൽകുന്നതിനും ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിനായും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കമ്മ്യൂണിറ്റി കിച്ചന്റെ പ്രവർത്തനത്തിലും മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളിലും ജനകീയ പങ്കാളിത്തവും സംഭാവനയും ഉണ്ടായിരുന്നു.

ജനകീയ ഹോട്ടൽ

വിശപ്പരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പ് നടത്തുന്ന

ജനകീയ ഹോട്ടൽ ആരംഭിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടർന്നു വരുന്നുണ്ട്. ജനകീയ ഹോട്ടലിന്റെ വാടക വാടകക്കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നൽകിവരുന്നുണ്ട്.

**ജനകീയ പങ്കാളിത്തം**

കോവിഡ് പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ജനകീയ പങ്കാളിത്തം വലിയ രീതിയിൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സംഭാവനയായി 46500/- രൂപ ലഭ്യമായി. കൂടാതെ സി എഫ് എൽ ടി സി യുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നിരവധി സാധനങ്ങൾ സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

**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 പ്രത്യുവലോകനവും**

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

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21	19.4.2022 മുതൽ 26.4.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

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

ക്രമ നം.	നിർവ്വണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കെ എസ് ഇ ബി	8/21	വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	15/14.7.20 -68663/- വികസന ഫണ്ട്	68663/-	-	68663/-

**4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം**

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 5300000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം 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	5300000	22620483	2488078	0	25432405

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	7914730
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	1280095
ആകെ	9194825
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	9194825

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്.)	നിക്ഷേപിച്ച തുക	പലിശ	തുക പലിശ ഉൾപ്പെടെ
1.	പി.ഡി.സി ബാങ്ക്, ചിറ്റൂർ	2919220	309019	3228239
2	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	2910510	213040	31,23,550
3	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1085000	180536	12,65,536
4	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	10,00,000	77500	10,77,500
5	നല്ലേപ്പിള്ളി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	500000	-	500000
ആകെ		8414730	780095	9194825

#### മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ

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

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

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

ഒന്നുമില്ല.

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

ഒന്നുമില്ല.

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 12,71,76,368
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 12,57,30,143
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഒന്നുമില്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ഒന്നുമില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

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

ഒന്നുമില്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

#### 4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ 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-പി.കെ.ഡി-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-പി.കെ.ഡി-11/1922/15/29-3-16	10
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1021/17/19-12-17	20
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/2325/16/29-12-16	21

2016-17	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 11/1459/18/5-9-18	30
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 11/369/19/ 08-04-19	17
2018-19	കെ.എസ്.എ-പികെഡി- 11/1382/2019, 26-11-2019	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2019-20	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 11/1416/22/27-07-22	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള 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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നല്ലേപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്



3

വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

	Nalleppilly Grama Panchayat		
	INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	1-1	4275783.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	133440.00
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	1463041.00
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	577881.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	1-5(a)	4900.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	1-6	226511227.00
170000000	Income from Investments	1-7	991535.00
171000000	Interest Earned	1-8	502256.00
180000000	Other Income	1-9	22658.00
	Total Income		234482721.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	12570626.00
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	1732199.00
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	4274546.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	1-14	20040878.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	1-14(a)	88388466.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	1-14(b)	4250551.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	1-14(c)	1760189.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	1-14(d)	83756200.00
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	15612336.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	1-15	1000000.00
	Total Expenditure		233385991.00

	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1096730.00
2800000000	Prior Period Item	1-18	211033.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		885697.00
2900000000	Transfer to Reserve Funds	1-18(a)	0.0

Nalleppilly Grama Panchayat			
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	13725449.85
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-I	1252430.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	133440.00
140000000	Fees & User Charges		493681.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	557775.00
151 000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	4900.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	97935159.00
171000000	Interest Earned	RP-9	502256.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes		15206328.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	76367.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	89226.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	22658.00
330000000	Secured Loans	RP-32	5300000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	381169.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	239079.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2571887.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2410013.00
	Grand total		140901817.85
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4735579.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1732199.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	4274546.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	20025428.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP- 16	21849413.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	17	2443672.00

253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in	RP-18	201074.00
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1429000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	15612336.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1000000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5791602.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	11988693.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item	RP-26	-25210.00
310000000	Panchayat Fund	RP-28	0.0
330000000	Secured Loans	RP-32	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	377979.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1649155.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2673100.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	21698082.00
420000000	Investments	RP-41	500000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	696966.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	5340000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1736529.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	15171674.85
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		140901817.85

Nalleppilly Grama Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund		44630476.70
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund, Trust or Agency Fund		5506.00
312000000	Reserves	B-3	111551161.00
	Total Reserve & Surplus		156187143.70
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes		7531634.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		7531634.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	25432405.00
	Total Loans		25432405.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received		450420.00
350000000	Other Liabilities		1323236.61
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1773656.61
	TOTAL LIABILITIES		190924839.31
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	119368998.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-3095087.00
412000000	Capital Work in Progress		21698082.00
	Total Fixed Assets		137971993.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	9299825.00
	Total Investments		9299825.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B - 14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2426161.46
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	25472405.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	15171674.85
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	582780.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		43653021.31
	Other Assets		

	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		190924839.31

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ