കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി5/653/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 29/07/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പൈവളികെ 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 പൈവളികെ 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി5/653/2022 തീയ്യതി: 29/07/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ 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 പുറപ്പെട്ടുവിക്കുന്നത്.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 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 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 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)**
ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക്.പി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ഇൻചാർജ്ജ്)	01-07-2022	10-07-2022
ശ്രീ.കിഷോർ തോമസ്.എം	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	11-07-2022	12-07-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
01-07-2022	12-07-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീമതി.ഭാരതി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	30-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	01-12-2020	29-12-2020
ശ്രീമതി.ജയന്തി	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.വി.രാജീവൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	08-06-2020
ശ്രീ.നാരായണ.കെ	സെക്രട്ടറി	09-06-2020	03-08-2020
ശ്രീ.ജോയ് തോമസ്	സെക്രട്ടറി	04-08-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.നാരായണ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ഹരിശാന്ത്.കെ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	10-06-2020
ശ്രീ.സരീഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	11-06-2020	14-07-2020
ശ്രീ.അഖിൽ.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	15-07-2020	01-01-2021
ശ്രീ.തിമ്മ കുടിയ.ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-01-2021	27-02-2021
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അർഷാദ്.ടി.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.അഞ്ചന അജയകുമാർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.അജിത സി തെറ്റത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.മഹാദേവ.സി.എം	വി.ഇ.ഒ, ചേവാർ സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സഞ്ചയ് കുമാർ.കെ.വി	വി.ഇ.ഒ, പൈവളികെ സർക്കിൾ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അബ്ദുൾ കരീം.പി.കെ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഐശ്വര്യ.ജെ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	06-07-2020
ഡോ.വർഷാ മേരി മത്തായ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	06-07-2020	09-10-2020
ഡോ.മഞ്ജു.എസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	10-10-2020	10-12-2020
ഡോ.കൃഷ്ണ സൂരജ്.ടി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	10-12-2020	22-02-2021
ഡോ.മെഹ്റു വീരൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	23-02-2021	23-02-2021

ഡോ.ജിതിൻദാസ് രാജു	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	24-02-2021	31-03-2021
ഡോ.മുരളീധര.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.സീതാരത്ന.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ആശ മേരി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	10-02-2021
ഡോ.ഹെന്ന.Z.A	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	11-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-07-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-2-1
4	മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-2-2
5	ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-2-3
6	"കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വർഷങ്ങളായി 2310/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-2-4
7	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക വരവ് - ചെലവിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-2-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	1-3
9	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 19-07-2022)	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 09-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 09-07-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 09-07-2022)	1-7
13	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 22-07-2022)	1-9
15	ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-10
16	60 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ്	1-11

	അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	
17	100 M2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-12
18	ഭിന്നശേഷികാർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നൽകൽ - ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-13
19	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് പ്രിന്റർ - അധികമായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുള്ള 941/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-14
20	തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 15-07-2022) Last Updated By: M.N.Radhakrishnan (Senior Deputy Director, On 26-07-2022)	1-15
21	എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് നൽകൽ - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 17-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-16
22	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ് മെന്റ് കമ്മിറ്റി അപാകതകൾ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 17-07-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 17-07-2022)	1-17
23	പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 17-07-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 17-07-2022)	1-18
24	തേനീച്ചകൂട് വിതരണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-19
25	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് തുരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം - അധികം നൽകിയ 4150/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-20
26	തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം വിതരണം - അധികം നൽകിയ 300/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും 2400/- രൂപ നൽകിയതിനുള്ള അനുബന്ധരേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-21
27	ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയി- 1164127/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: M.N.Radhakrishnan (Senior Deputy Director, On 26-07-2022)	1-22
28	കിണർ റീചാർജിങ്ങ് - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 51600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-23

29	സുഭിക്ഷ കേരളം ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം - ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ ലഭ്യമായവ വിതരണം ചെയ്തവ എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 18-07-2022)	1-24
30	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)	1-25
31	എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)	1-26
32	ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 19-07-2022)	1-27
33	പട്ടിക വർഗ സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-28
34	പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ-അപാകത Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-29
35	പട്ടിക വർഗ സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ അപാകത Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-30
36	ടിആർ7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 20-07-2022)	1-31
37	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-07-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-32
	ഭാഗം **2**	
1	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 22-07-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 22-07-2022)	2-1
	ഭാഗം **3**	
1	തേനീച്ചക്കൂട് വിതരണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 20-07-2022) Last Updated By: Vinoth Kumar C (Audit Officer, On 22-07-2022)	3-1
2	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് തുരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം - അധികം നൽകിയ 4150/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	3-2
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-1

2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 15-07-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Arun Dev V.R (Senior Grade Auditor, On 09-07-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 28-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	രസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	P R No 1/1 Dated 24.03.2020	FSCR No 03 Dated 16.02.2021
മുന്നിരിപ്പ്	79,88,059	3,33,27,663
വരവ്	21,35,05,000	21,07,66,254
ആകെ	22,14,93,059	24,40,93,917
ചെലവ്	21,92,88,517	23,74,99,047
നീക്കിയിരിപ്പ്	22,04,542	65,94,870

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

പൈവളിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിലെ B 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പും , ഇതിനായുള്ള അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	തുക
1	Contribution For Joint Venture (Revenue Expenditure) Block Panchayath (320700204)	734598
2	Contribution For Joint Venture (Revenue Expenditure) District Panchayath(320700205)	56118
TOTAL		790716

B17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മഞ്ചേശ്വരം സബ് ട്രഷറി (79901140003019) അക്കൗണ്ടിൽ 186120/- രൂപ മാത്രമാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി കാണുന്നത്.

നീക്കിയിരിപ്പിലെ വ്യത്യാസമായ 604596/- രൂപ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പുള്ള തുകയാണ്. ഈ തുക അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-2 മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് പേമെന്റ് - റോയൽറ്റി (460500103) എന്ന ഹെഡിൽ 13850/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു. ഈ തുക മുൻ വർഷങ്ങളിൽ അഡ്വാൻസ് പേമെന്റ് - റിവർ മാനേജ്മെന്റ് ഫണ്ട് (460500104) എന്ന ഹെഡിൽ നിലനിന്നിരുന്നതും വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കാതെ നിൽക്കുന്നതുമാണ് .

1-2-3 ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിലെ മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

2019-20 ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രാകരം മുന്നിരിപ്പ് തുക	2020-21 ആർ.പി - 35 പ്രകാരം വരവ് തുക	2020-21 ആർ.പി - 35 പ്രകാരം ഒടുക്കവരുത്തിയ തുക	2020-21ൽ നീക്കിയിരിപ്പായി വരേണ്ട തുക	2020-21 ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രാകരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
77016	140427	77016	140427	118009

സഞ്ചയ ഡി.സി.ബിയിലുള്ള സംഖ്യകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റെക്ടിഫിക്കേഷൻ ജേണൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഓരോ റസീപ്റ്റിനെതിരെ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ജേണൽ എന്ന രീതിയില്ലലാതെ ഡി.സി.ബിയിലുള്ള ആകെ തുകയ്ക്ക് റെക്ടിഫിക്കേഷൻ ജേണൾ എന്ന രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ഇൻകം എക്സ്പെൻഡിച്ചർ, രസീപ്റ്റ് പേമെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഫിഗറുകൾ പൊരുത്തപെടാത്ത സാഹചര്യമുണ്ടാകുന്നു.

1-2-4 "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വർഷങ്ങളായി 2310/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകളുടെ തുക "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ (Liability In Respect Of Stale Cheque)"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റുകയും പകരം ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ ഇതിൽ കുറവുവരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ 06.01.2017 ന്റെ എൻക്യാഷ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത ചെക്ക് നമ്പർ 4086,4090 നോട് അനുബന്ധിച്ചുള്ള 2310/- രൂപ നാളിതുവരേയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഈ തുക 23.02.2019 ലാണ് "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ" എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്.

1-2-5 സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക വരവ് - ചെലവിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് രണ്ടാം ഗഡുഅനുവദിച്ചപ്പോൾ ഇലക്ട്രോണിക് വോട്ടിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള വിഹിതമിനത്തിൽ ₹64,864/- രൂപ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് (സ.ഉ.(സാധാ) നം.4444/20 ധന തിയതി 03.08.2020). എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് തുല്യമായ ജി.ഒ പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കി തുകയുടെ വരവും-ചെലവും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	4,36,63,972.00
വരവ്	8,88,14,651.20
ആകെ	13,24,78,623.20
ചെലവ്	10,13,27,648.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,11,50,975.20

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2020-21)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22251375	22251375	21233338	10,18,037	94.76
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5390000	5390000	4999096	3,90,904	92.54
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	5957000	5957000	5189599	7,67,401	86.73
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1,35,02,000	1,35,02,000	74,25,383	60,76,617	54.99
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	63,48,136	63,48,136	14,31,027	49,17,109	22.54
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Untied	0	1,88,49,683	1,88,49,683	1,26,87,092	61,62,591	67.31
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied	0	86,70,000	86,70,000	5,93,280	80,76,720	06.84

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 28,35,627 (ജനറൽ), ₹ 1,46,509 (എസ്.സി.പി) ₹ 1,75,921 (ടി.എസ്.പി) എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 62 പ്രൊജക്ടുകളിലായി 95,93,264 രൂപ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയി മാറിയിട്ടുണ്ട്.)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,83,97,711	1,83,97,711	1,83,97,711	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	48,52,587	48,52,587	48,52,587	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	50,13,678	50,13,678	50,13,678	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	74,25,383	74,25,383	74,25,383	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	14,31,027	14,31,027	14,31,027	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Basic Untied	0	1,26,87,092	1,26,87,092	1,26,87,092	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് Tied	0	5,93,280	5,93,280	5,93,280	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	6,480	6,480	6,480	0
വിവാഹധനസഹായം	0	9,90,000	9,90,000	9,90,000	0

നെൽ ഉല്പാദക ബോണസ്സ്	0	70,000	70,000	70,000	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	2,89,000	2,89,000	2,89,000	0
ടി.എസ്.ബി ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	1,92,62,418	1,53,11,353	3,45,73,771	3,38,73,355	700,416
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	7,69,003	0	7,69,003	34,405	7,34,598
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	1,11,674	0	1,11,674	55,556	56,118
TSB സംയുക്ത പദ്ധതി STSB Account	2,76,081	0	2,76,081	89,961	1,86,120
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	4,86,317	16,62,165	21,48,482	21,09,915	38,567
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	0	0	0	0	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	11,69,897	13,47,288	25,17,185	11,00,000	14,17,185
പൈക്ക	0	0	0	0	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി I W D P Hariyali	1,927	0	1,927	0	1,927
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി S S A	40,585	0	40,585	0	40,585
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ M C F Building Fund	10,51,452	0	10,51,452	4,43,136	6,08,316
Suchitwa Mission Grants	11,20,425	30,11,880	41,32,305	10,08,000	31,24,305
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	1,50,000	0	1,50,000	0	1,50,000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
സാക്ഷരത	0	0	0	0	0
വിമുക്തി	21,820	0	21,850	7,850	13,970
കേരളോത്സവം	4,851	0	4,851	0	4,851
ജല നിധി	5,72,479	3,13,586	8,86,065	4,99,805	3,86,260
മറ്റുള്ളവ					
Kommangala Solar Project Road Development Fund	38,77,000	0	38,77,000	0	38,77,000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
259	143	13	103	55.21 %

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാ നം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	33	2,35,23,417	16	65,96,309	28.04
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09	28,46,950	06	25,82,808	90.72
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	154	5,02,45,140	78	2,33,40,954	46.45
4	കൃഷി ഓഫീസർ	18	92,78,977	18	49,52,922	53.38
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16	7,57,27,672	14	2,22,38,847	29.37
6	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	71,19,650	10	67,44,726	94.73
7	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	08	21,72,625	05	10,37,103	47.74
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	01	3,00,000	01	3,00,000	100
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	02	9,71,182	02	8,88,068	91.44
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	01	2,50,000	01	2,50,000	100
11	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	05	4,75,000	04	3,68,194	77.51
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	0	0	0	0	NA
13	ഫിഷറീസ് സബ്ഇൻസ്പെക്ടർ	02	7,83,000	01	74,502	09.51
	ആകെ	259	17,36,93,613	156	6,93,74,433	39.94

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	4,86,317	16,62,165	21,48,482	21,09,915	38,567
100ദിനം തൊഴിൽ ഇൻസെന്റീവ്	0	2,89,000	2,89,000	2,89,000	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	3,78,16,724	3,78,16,724	3,78,16,724	0
ആകെ	4,86,317	3,97,67,889	4,02,54,206	4,02,15,369	38,567

(കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ അനുവദിച്ച 2,89,000 രൂപയും തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്)

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 883 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 19,34,17,361 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 453 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 1,02,693 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 319 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6,480	09
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	23,65,900	159
വിധവാപെൻഷൻ	1,90,09,600	1,298
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,89,71,400	1,977
വികലാംഗപെൻഷൻ	70,41,700	465
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2,84,100	19
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	9,90,000	33

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 01/07/2022 തീയതിയിൽ 3.00 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 6504/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1
4	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
5	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	2
6	ക്ലാർക്ക്	4
7	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2
8	പി.ടി.എസ്	1

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം

08.01.2018ലെഉത്തരവ് നം എ-2/1/2018/എസ്.സി2പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനത്തിൽ നിരവധി സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പുതിയ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സമ്പന്ധിച്ച് പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 34 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 10 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 8 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 8 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 8 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേരുന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല. 3/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 29.04.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 4/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 29.05.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 5/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 19.06.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 6/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 14.07.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 7/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 14.08.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 8/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 17.09.2020ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 11/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 16.02..2021ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 12/2020ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 16.02.2021ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 01/2021ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 16.02.2021ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലും, 02/2021ലെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ 26.03.2021ന് ചേർന്ന ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിലുമാണ് അവതരിപ്പിച്ചത്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻമാരെകൂടി പങ്കെടുപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020-2021സാമ്പത്തിക വർഷം 4 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൌണ്ട്

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽവരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില

പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്ററമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. റസീറ്റ് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഗ്നിബാധ, മോഷണം, പ്രകൃതി ദുരന്തം, രേഖകളിൽ കൃത്രിമം വരുത്തൽ എന്നിവയിൽ നിന്നും സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന തരത്തിലാണ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചുള്ളത്. ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൌണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാന്വൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്തിന്റെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്- സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്ത തുക വരുമാനക്കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്ത തുക കണക്കാക്കി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ ILGMS അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റത്തിലേക്ക് മാറ്റിയത് 05/10/2020മുതലാണ്. 01/04/2020മുതൽ 05/10/2020 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ Past Data Entry (PDE) ചെയ്തപ്പോൾ അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിൽ നിരവധി വ്യത്യാസങ്ങൾ കാണുന്നു.

പണത്തിനും ബാങ്കിനും മുകളിലുള്ള നിയന്ത്രണം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലനിർത്തിപോരുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടേയും മുഴുവൻ ലിസ്റ്റ് നിലവിലുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്.

ഡി.സി.ബി വരവുകളിൻ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഓരോ വരവിനത്തിലുമുള്ള ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർനടപടികൾ സ്വികരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ഡി.സി.ബി. വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലഡ്ജറുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. വസ്തു നികുതി പിരിവ്, ബാക്കി എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും സാംഖ്യ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും വ്യത്യസ്തമാണ്.

കൺട്രോൾ ഓവർ പേറോൾ

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് നൽകുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോണ്ട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. NPS പെൻഷൻ പദ്ധതിയിലുൾപ്പടുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോണ്ട്രിബ്യൂഷനും കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ

രജിസ്റ്റർ, ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ലോൺരജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ -

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുന്നില്ല. തപ്പാലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ തിയതി, രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഡിസ്പോസൽ അടയാളപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയ ബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഹാജർ പട്ടിക കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ആസ്തികളിൻമേലുള്ള നിയന്ത്രണം

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അതിന്റെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-10 ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ പ്രകാരമുള്ള വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല

1)രസീത് മുഖേന പിരിച്ചെടുത്ത തുകയേക്കാൾ അധികം തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബുക്ക് നമ്പർ /രസീത് നമ്പർ	തീയതി	കെട്ടിട നമ്പർ	പിരിച്ചെടുത്ത തുക	സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയ തുക	അധികമായി ഒടുക്കിയ തുക
1	8898/74	25/01/2021	14/26	105	210	105
2	8898/77	25/01/2021	14/24	182	546	364
3	8900/11	25/01/2021	14/57	40	80	40
4	8900/12	25/01/2021	14/55	46	92	46
5	8900/13	25/01/2021	14/56	40	80	40
6	8900/14	25/01/2021	14/58	40	80	40
7	8900/15	25/01/2021	14/59	40	80	40

2) രസീത് മുഖേന പിരിച്ചെടുത്ത തുകയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പിഴപലിശതുക വസ്തുനികുതിയായി ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബുക്ക് നമ്പർ /രസീത് നമ്പർ	തീയതി	കെട്ടിട നമ്പർ	പിരിച്ചെടുത്ത തുക	സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ട തുക	ഒടുക്കിയ തുക
1	8892/4	21/01/2021	1/278A	250 (248+ 2 (PI)	248	250
2	8892/23	22/01/2021	2/57A	550 (538+ 12 (PI)	538	550

3) രസീത് മുഖേന പിരിച്ചെടുത്ത തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുക സഞ്ചയയിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	ബുക്ക് നമ്പർ	തീയതി	കെട്ടിട	പിരിച്ചെടുത്ത	സഞ്ചയയിൽ	ഒടുക്കിയതിൽ

നമ്പർ	/രസീത് നമ്പർ		നമ്പർ	തുക	ഒടുക്കവരുത്തിയ തുക	കുറവ് വന്ന തുക
1	8900/26	25/01/2021	14/29	24	19	5
2	8900/63	25/01/2021	14/122	24	19	5
3	8900/65	25/01/2021	14/122-A	55	51	4
4	8900/68	27/01/2021	15/326A1	704	672	32
5	8902/1	27/01/2021	15/146	318	301	17
6	8902/17	27/01/2021	15/456	511	489	22
7	8902/21	27/01/2021	15/455	171	169	2
8	8902/23	27/01/2021	15/326V	171	169	2
9	8902/26	27/01/2021	15/335A	317	309	8
10	8902/31	27/01/2021	15/325	225	215	10
11	8902/32	27/01/2021	15/326M	286	279	7
12	8902/33	27/01/2021	15/326N	143	138	5
13	8902/34	27/01/2021	15/326O	238	229	9
14	8902/35	27/01/2021	15/326P	238	229	9
15	8902/36	27/01/2021	15/326Q	238	229	9
16	8902/37	27/01/2021	15/326S	238	229	9
17	8902/38	27/01/2021	15/326Z	426	424	2
18	8902/39	27/01/2021	15/336	215	208	7
19	8902/42	27/01/2021	15/376D	69	65	4
20	8902/56	28/01/2021	16/104	48	46	2
21	8902/63	28/01/2021	16/68A	348	341	7
22	8902/65	28/01/2021	16/163	86	83	3
23	8905/38	17/03/2021	11/172	727	717	10
24	8908/29	31/03/2021	15/466	409	405	4
25	8909/72	31/03/2021	14/676	62	56	6
26	8909/73	31/03/2021	14/679	23	21	2

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/ 06.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിനു തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 60 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

1) ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ,തീ.27.04.2015,ജി.ഒ(എം.എസ്). 358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം

ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	2/238	അബ്ദുൾ സലാം S/O അബൂബക്കർ, കാംതില, കുദ്ധപ്പദവ്
	2/239	
2	12/524	ഇസ്മായിൽ S/O അൻദുഞ്ഞി
	12/524A	
3	12/254	അബിദുള്ള S/O മമ്മൂഞ്ഞി
	12/452	

2) 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(ഐ) പ്രകാരം ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീ ൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	1/200	ഭട്ട്യ S/O മത്താടി
	1/203	
2	5/339A	അദ്ദ്ര S/O കൊറഗ
	5/339B	
3	5/350B	തുക്ര S/O ചനിയ
	5/350C	
4	6/369A	ഇബ്രാഹിം S/O മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
	6/369B	
5	9/448C	വസന്ത S/O കൃഷ്ണ നായ്ക്
	9/448A	
6	10/41	പഞ്ചി S/O ചനിയ
	10/42	
7	14/652	ത്തിമ്മ ഗൗഡ S/O മദന ഗൗഡ
	14/665B	
8	18/106F	ഭാഗി W/O മാധവ
	18/117	

3) 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 207(ഐ) പ്രകാരം ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള

ഉടമയുടെ 30 ച.മീ ൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള ഉടമയുടെ 30 ച.മീറ്ററിൽ താഴെയുള്ള വാസഗൃഹം എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി, 60 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണം
13/236	സരസ്വതി	പാർപ്പാടാവശ്യം	$63m^2$

വർഷങ്ങളായി മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇളവ് നൽകിവരുന്നു.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/ 08.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകത പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 100 M2 മുകളിലുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഗണം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

100 ച.മീറ്ററിനു മുകളിലുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)
1	1/186	123.19
2	4/102A	124
3	4/321A	392.64
4	4/381	118
5	4/420 O	244
6	4/462	204
7	5/135A	136
8	5/616	148
9	7/26	227 + 126
10	12/122H	129
11	15/89	400

12	15/98B	120
13	18/159	168
14	18/162	168
15	18/643A	121 + 121
16	19/144	122

മേൽ വിഷയത്തിന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/ 08.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിനുള്ള വിശദീകരണം തുടർനടപടി വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഭിന്നശേഷികാർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നൽകൽ - ഡ്രൈവിംങ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	81/21 - ഭിന്നശേഷികാർക്ക് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ നൽകൽ
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 400000/-
ചെലവ് വി.ഫ (ജനറൽ) - 360000/-	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി / തുക: 20200652016301380997 / 26/03/2021 / 256000/- 20200652016301381005 / 26/03/2021 / 104000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ

ഭിന്നശേഷികാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 9 ഗുണഭോക്താക്കളെ 19/02/2021 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ 04/03 ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ നിന്നും 4 പേർക്ക് കെൽട്രോൺ, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും Maestero 110cc സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ വാങ്ങി 31/05/2021 ന് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതിൽ ഗീത.സി W/O മാധവഷെട്ടിഗാര, മുഹമ്മദ്.സി.എച്ച് S/O പള്ളിക്കുഞ്ഞി സുബയ്യട്ടെ എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഡ്രൈവിംങ് ലൈസൻസിന്റെ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4- (3)/ 05.07.2022 ന് മേലേ ഗുണഭോക്താക്കൾ ടെസ്റ്റ് പാസായി ലൈസൻസ് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർക്ക് എഴുതി കൊടുത്തിട്ടുള്ള കരാർ പ്രകാരം 2 മാസത്തിനകം ഒറിജിനൽ ലൈസൻസിന്റെ കോപ്പി ലഭ്യമാക്കുമെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാർ തീയതി കഴിഞ്ഞ് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടിൽ. ഇതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിക്കേണ്ടതും തുടർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുാണ്.

1-14 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് പ്രിന്റർ - അധികമായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുള്ള 941/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	80/21 - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് പ്രിന്റർ

അടങ്കൽ	മെ.ഫണ്ട് (റോഡിതരം) - 30000/-
ചെലവ് മെ.ഫണ്ട്(റോഡിതരം) -20188/-	ബിൽ നമ്പർ: 20200652016301351607; തീയതി: 25/03/2021; തുക: 20188/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്നും പ്രന്റർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 04/03/2021 ൽ കെൽട്രോൺ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊഫോമ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം ഇതിന്റെ വില 20188/- രൂപയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയത് കേരള സംസ്ഥാന ഐ.ടി മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ ബിൽ നമ്പർ 20200652016301351607 പ്രകാരം 25/03/2021 ന് ട്രാസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ 25/01/2022 ലെ MHI2293166568 നമ്പർ ടാക്സ് ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം ഇതിന് 19246.98/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ 941/- രൂപ (20188 - 19247) അധികമായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4 (4)/ 05.07.2022 ന് തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് കെൺട്രോണ് റിക്വസ്റ്റ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തിരിച്ച് അടക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ,അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏതാനും ചില അപാകതകൾ കാണുകയുണ്ടായി.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാര ൻെറ പേര്/തസ്തിക	അർദ്ധവർഷം	സ്ഥാപനത്തിൻെറ പേര്	ആകെ വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	കുറവ്
1.	ധന്യ എം,ക്ലർക്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	പിഎച്ച്സി ബായാർ	1,36,800	750	1250	500
2.	കേത്ത തരുൺകുമാർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ	3,17,670	416	1250	834
						ആകെ	1334

തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 2-1ൽ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/2020-21 തിയതി 08.07.2022).

1-16 എഫ്.ടി.ഇ.& ഒ.എസ്. ലൈസൻസ് നൽകൽ - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി അതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. സാംഖ്യ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീ അടവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ചേർത്ത് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. എല്ലാ വർഷവും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡ് തിരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പുതുക്കി ഈ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ എഴുതി ഡി.സി.ബി. പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സാംഖ്യ

അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവുമായി റികൺസൈൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

പഞ്ചായത്തിലെ അസസ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 546 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം.		ഇനം	എണ്ണം
I	1	വാണിജ്യാവശ്യം- 100 ച. മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	419
	2	100 ച. മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	69
	3	200 ച. മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	25
	4	200 ച. മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാൾ	24
II	1	ബങ്കുകൾ, പെട്ടികടകൾ, കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ	7
	2	ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	-
III		അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെന്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, സിനിമ തിയേറ്റർ, കല്ല്യാണ മണ്ഡപം, ലോഡ്ജ്, റിസോർട്ട്	-
IV	1	വ്യവസായം- ചെറുകിട വ്യവസായ സംരംഭങ്ങൾ, കൈത്തറി ഷെഡ്, തടിമില്ല്	-
	2	ഇതര വ്യവസായം	2

എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ 278 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലുള്ള മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-17 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ് മെന്റ് കമ്മിറ്റി അപാകതകൾ

1)പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ് മെന്റ്

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനും പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി രൂപീകരിച്ച കമ്മിറ്റിയാണിത്. ഈ കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ നടക്കുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും പരിമിതികൾ മറികടക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കൽ യോഗം ചേരണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ (2020-21) 28-05-2020, 02-11-2020, 20-02-2021, 19-03-2021 എന്നീ തിയ്യതികളിൽ മാത്രമാണ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നത്. യോഗങ്ങളിൽ മെമ്പർസെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തേയും പ്രവർത്തന - അവലോകന റിപ്പോർട്ടും, വരവ് ചെലവ് കണക്കും രേഖാമൂലം അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും യോഗം അത് വിലയിരുത്തി അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ദ്വൈമാസയോഗത്തിൽ വെച്ച് അടുത്ത രണ്ട് മാസത്തേക്കുള്ള

പ്രവർത്തന രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. സ.ഉ.(സാധാ)3217/2015 /ത.സ്വ.ഭ.വ. തി. 29.10.2015ഖ.2-3-2 കാണുക. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഈ കമ്മിറ്റിയിൽ നടന്നിട്ടില്ല.

2)പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഫലപ്രദമായും സുഗമമായും മുന്നോട്ട് കൊണ്ട് പോകുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി ഒരു പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണ കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കണം. ഈ കമ്മിറ്റി എല്ലാമാസവും അഞ്ചാം തിയ്യതിക്ക് മുൻപ് യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നിർവ്വഹണം വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്. (മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2-4-1കാണുക). എന്നാൽ ഈ കമ്മിറ്റി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15 തീയതി 08.07.2022 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-18 പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ബായാർ പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 22/2018 തസ്വഭവ തിയതി 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (ഖ.7.5.3) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാത്രമേ വാങ്ങാവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 3,47,486-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

പ്രോജക്ട് നം	തുക,ബില്ല് നം /ചെക്ക് നം/തീയതി	റിമാർക്സ്
S126/2021, ബായാർ പിഎച്ച്സി-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1)2,28,742/-രൂപ (ബിൽ നം.11/26-02-2021	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മരുന്ന് വാങ്ങലിന് 2,28,742/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്.
S126/2021 ബായാർ പിഎച്ച്സി-പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-മരുന്ന് വാങ്ങൽ	1)1,18,744/-രൂപ (ബിൽ നം.13/20-21തീയതി 26-02-2021	1,18,744/-രൂപയുടെയും മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കേർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമാണ്.

മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കേർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്ന്

ലഭ്യമാകുന്നില്ലെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിനു വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാമെന്ന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും (സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ(ഖ.7.5.4)) ഈ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമല്ലായെന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം മരുന്നുകൾ സപ്ലൈകോയിൽ നിന്നും വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായത്. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ ധരിപ്പിച്ച് പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനുപകരം സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ച് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14 തീയതി 08.07.2022 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-19 തേനീച്ചക്കൂട് വിതരണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

<table>
<tr><td>പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ</td><td colspan="3">22/2021</td></tr>
<tr><td>പേര്</td><td colspan="3">തേനീച്ചക്കൂട് വിതരണം</td></tr>
<tr><td>അടങ്കൽ</td><td colspan="3">വി.ഫ (ജനറൽ) - 54720/-
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 36480/-</td></tr>
<tr><td rowspan="3">ചെലവ് - 45600/-
വി.ഫ (ജനറൽ) - 34200/-
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 11400/-</td><td>ബിൽ നമ്പർ / ചെക്ക് നം</td><td>തീയതി</td><td>തുക</td></tr>
<tr><td>20200652016100943606</td><td>14/01/2021</td><td>34200/-</td></tr>
<tr><td>ചെക്ക് നം 9685
5118500201200017</td><td>20/01/2021</td><td>11400/-</td></tr>
</table>

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കാസറഗോഡ് റൂറൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നും 38 (19 സെറ്റ്) തേനീച്ചക്കൂട് 45600/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങുകയും (ബിൽ നമ്പർ 1096, 19.11.2020) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 19 പേർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.6.1-29 പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിനു നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി 60% മാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ആകെ ചെലവായ 45600/- രൂപയിൽ പരാമാവധി സബ്സിഡി നിരക്കായ 27360/- (45600 X 60%) രൂപയ്ക്കു പകരം 34200/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ 6840/- രൂപ (34200 - 27360) അധികം ചെലവഴിച്ചതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22 -1 / 11.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ഉരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം - അധികം നൽകിയ 4150/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	16/2021
പേര്	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ഉരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 199000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 43000/-

	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
ചെലവ് - 45600/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 199000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 19345/-	20200652016100939605	13/01/2021	199000/-
	20200652016100943583	14/01/2021	19070/-
	20200652016101185843	3/03/2021	275/-

ചെറുകിട കർഷകർ, വ്യക്തികൾ എന്നിവർ ഹാജരാക്കിയ തുരിശും നീറ്റ് കക്കയുംവാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി സബ്സിഡി അക്കൗണ്ട് മുഖേന നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർദഗ്ഗരേഖ ഖ.6.1 - 2 പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിനു നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി 50% മാണ്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ തുരിശും നീറ്റ് കക്കയുംവാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ ഭാഗികമായി പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50 ശതമാനത്തിലും അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

A) ബിൽ നം - 20200652016100943583, തുക- 19070/-

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം			നൽകേണ്ട പരമാവധി സബ്സിഡി തുക (50%)	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
				ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക			
1	15	രവീന്ദ്ര	1375/- (PSCB LTD)	198823 198824	7.7.2020 7.7.2020	1175 200	687	737	50

B) ബിൽ നമ്പർ - 20200652016100939605, തുക – 199000/-

ക്രമ നം.	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം			നൽകേണ്ട പരമാവധി സബ്സിഡി തുക (50%)	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
				ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക			
1	1	രമണ്ണ അത്താർ	2120 (PSCB LTD)	197695 197696	27.6.20 27.6.20	1880 240	1060	1100	40
2	2	മലിംഗേശ്വര പ്രസാദ്	2120 (PSCB LTD)	198230 198231	1.7.20 1.7.20	1880 240	1060	1100	40
3	29	അബൂബക്കർ.കെ	2120 (PSCB LTD)	199393 199392	13.7.20 13.7.20	240 1880	1060	1100	40
4	31	മറിയമ്മ	1590 (PSCB LTD)	198307 198308	2.7.20 2.7.20	1410 180	795	2200	1405
5	34	കൃഷ്ണ കുമാർ	1100 (PSCB LTD)	198923 198925	7.7.20 7.7.20	940 160	550	1040	490

6	36	ജയരാമ ഭട്ട്	2120 (PSCB LTD)	198072 198071	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
7	82	വെങ്കട്ട രമണഭട്ട്	2080 (KACM Society)	1666	28.7.20	2080	1040	1060	20
8	117	സൂര്യ നാരായണ ഭട്ട്	1855 (PSCB LTD)	198893 198892	7.7.20 7.7.20	210 1645	927	1927	1000
9	202	ഖദീജാമ്മ	2120 (PSCB LTD)	198211 198212	1.7.20 1.7.20	1880 240	1060	1100	40
10	59	സുരേഷ.എ	2120 (PSCB LTD)	198295 198296	2.7.20 2.7.20	1880 240	1060	1100	40
11	134	വിദ്യാ ശങ്കരി	2120 (PSCB LTD)	198067 198070	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
12	60	കൃഷ്ണാനന്ത റായ്	2120 (PSCB LTD)	198035 198038	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
13	210	പവിത്ര പൂഞ്ച	1100 (PSCB LTD)	205753 205755	18.9.20 18.9.20	940 160	550	1375	825
14	159	സത്യ ശങ്കര	2120 (PSCB LTD)	199787 199788	15.7.20 15.7.20	1880 240	1060	1100	40
ആകെ						26805	13402	17502	4100

മേൽ പ്രകാരം 4150/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22 - 2 / 11.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം വിതരണം - അധികം നൽകിയ 300/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും 2400/- രൂപ നൽകിയതിനുള്ള അനുബന്ധരേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	15/2021
പേര്	തെങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം വിതരണം
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 254000/-

	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
ചെലവ് - 254000/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 254000/-	20200652016101128920	23.2.21	52919
	20200652016101128912	23.2.21	59880
	20200652016101185834	3.3.21	4725
	20200652016101128923	23.2.21	33876
	20200652016101128905	23.2.21	53475
	20200652016101185827	3.3.21	38325
	20200652016101262510	16.3.21	10800

ചെറുകിട കർഷകർ, വ്യക്തികൾ എന്നിവർ ഹാജരാക്കിയ ജൈവ വളം (നീം കേക്ക്) വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി സബ്സിഡി അക്കൗണ്ട് മുഖേന നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർദഗ്ഗരേഖ ഖ.6.1 - 1 പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിനു നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി 75% മാണ്.

A) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ബിലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 75 ശതമാനത്തിലും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 20200652016101128912, തുക – 59880/-

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ബിൽ തുക	ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം			നൽകേണ്ട പരമാവധി സബ്സിഡി തുക (75%)	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
				ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക			
1	6	മുഹമ്മദ് പൊടിയൻ	2800 (PSCB Ltd)	203204 203205	25.8.20 25.8.20	1400 1400	2100	2400	300

B) ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജൈവവളം വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തുക	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	നൽകിയ തുക
1	20200652016101128912	59880/-	4	എം.കെ.അമീർ	1200/-
2	20200652016101128920	52919/-	16	ശാരദ.എൻ	1200/-

മേൽ പ്രകാരം അധിത തുക നൽകിയതിനുള്ള വിശദീകരണം, രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22-3/ 11.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അധികമായി നൽകിയ 300/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും 2400/- രൂപ നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയി- 1164127/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1)

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	14/2021		
പേര്	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 783000/-		
ചെലവ് - 781727/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 254000/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016100943596	16.1.21	627865/-
	20200652016101066095	10.2.21	153862/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കവുങ്ങ് കൃഷിക്കുവേണ്ടി ജൈവവളം വാങ്ങി ആയതിന്റെ രസീത് ഹാജരാക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുകയുടെ 75% അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

മേൽ പറയുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

A) ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 20200652016100943596, തുക - 627865/-

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക
1	16	ലോറൻസ് ഡിസൂസ	4480/-
2	23	ഹരിയപ്പ നായിക്ക്	1120/-
3	38	കാവേരി	3360/-
4	51	വിജയലക്ഷ്മി	3360/-
5	76	ഈശ്വര ഭട്ട്. കെ	2240/-
6	123	ശ്രീധര ഹൊള്ള	4480/-
7	132	തോമസ്.എ	3360/-
8	146	യു.നരസിംഹ ഭട്ട്	3360/-
9	148	പത്മനാഭ ഭണ്ഡാരി	3360/-
10	186	തോമസ് റൊഡ്രീഗസ്	2240/-
11	136	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി	3360/-
12	170	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി	1120/-

B) ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 20200652016101066095, തുക - 153862/-

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക
1	22	ഉമന്ത.ഡി	3375/-
2	29	കൈജമ്മ	3600/-
3	33	സുബ്രമണ്യ ഭട്ട്. എ	3600/-
4	42	കെ.ഇന്ദിര	2400/-
5	44	അബ്ദുൾ റസാഖ്.എസ്.എം	2400/-
6	45	മുഹമ്മദ്.എസ്.എം	1200/-
7	51	പൊടി ഹെജ്സു	1125/-

8	52	അസീസ് മൊയ്ദീൻ കുട്ടി	2250/-

2)

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	21/2021		
പേര്	പച്ചക്കറികൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 136000/-		
ചെലവ് - 136000/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016101065417	05.02.2021	136000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 123 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പച്ചക്കറികൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 136000/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രസ്റ്റർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ക്രമ നമ്പർ	പേര്	നൽകിയ തുക
1	15	മുഹമ്മദ്.സി.കെ	1700/-
2	60	സുധാകര ഷെട്ടി	1020/-
3	73	ഇലിയാസ് ഡിസൂസ	1020/-
4	93	യൂസഫ്	1020/-
5	105	അബ്ദുൾ ഖാദർ	1020/-

3)

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	244/2021		
പേര്	സുഭിക്ഷ കേരളം തരിശ് നെൽകൃഷി		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 100000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 100000/-		
ചെലവ് - 200000/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 100000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 100000/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016100940224	13.01.2021	100000/-
	20200652016101066253	05.02.2021	100000/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തരിശ് നെൽകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 200000/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രസ്റ്റർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ക്രമ നമ്പർ	പേര്	നൽകിയ തുക
1	1	അബ്ദുള്ളഹാജി	28000
2	6	മഹാബലേശ്വര ഭട്ട്	3600
3	12	ബയാർ.എസ്.സി.ബാങ്ക്	25200
4	13	അബ്ദുൽഹമീദ്	4000
5	14	കൃഷ്ണ പ്രസാദ്	2000

6	15	കുഞ്ഞാലിമ്മ	1000
7	16	അന്തു ഹാജി.പി.കെ	4000

4)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	241/2021		
പേര്	സുഭിക്ഷ കേരളം തരിശ് പച്ചക്കറി കൃഷി		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 80000/-		
ചെലവ് - 46400/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016101065270	05.02.2021	46400/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തരിശ് പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 46400/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രസ്റ്റർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത ക്രമ നമ്പർ	പേര്	നൽകിയ തുക
1	1	നാരായണ ഷെട്ടി കാലായ്	1000/-
2	8	മീനാക്ഷി	2000/-

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22-4/11.07.2022, 25-3/12.07.2022, 25-4/12.07.2022, 25-5/ 12.07.2022 എന്നിവയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(കൈ) നം.11/2018/തസ്വഭവ, 29.01.2018 ഖണ്ഡിക 11.3.15 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ മുൻഗണന ലിസ്റ്റിൽ ഏതെങ്കിലും സാഹചര്യത്തിൽ മാറ്റം ആവശ്യമാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഭരണസമിതിയോ കരുതുന്നുവെങ്കിൽ (അനർഹർ ലിസ്റ്റിലുണ്ടെന്നോ അർഹർ ഒഴിവായിപ്പോയെന്നോ കരുതുന്നുവെങ്കിൽ) അക്കാര്യം വസ്തുതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തിയ ശേഷം മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുകയോ അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുകയോ അർഹരായവരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണ്. ഒഴിവായിപ്പോയ അർഹരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്നത് ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാകണം. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ 1164127/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കിണർ റീചാർജിങ്ങ് - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 51600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ		
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	124/2021		
പേര്	കിണർ റീചാർജിങ്ങ്		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 103200/-		
ചെലവ് - 51600/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക

വി.ഫ (ജനറൽ) - 51600/-	20200652016101391740	27.03.2021	51600/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 6 പേർക്ക് 8600/- രൂപ വീതം ആകെ 51600/- രൂപ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ട്രാസ്റ്റർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന വിശദാംശങ്ങൾ / രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

A) പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്കായി വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

I) വാസന്തി, കോമങ്കല ഹൗസ്, ചിപ്പാർ

Ii) ലത, ബീദുബൈലു ഹൗസ്, പൈവളികെ

Iii) ഐത, മുദ, കല്ലങ്ങാടെ ഹൗസ്, ബേരിപ്പടവ് പി.ഒ, ബയാർ

Iv) ഈശ്വര.കെ, പടുപ്പിൻ മൂല, കുറുടപ്പടവ് .പി.ഒ, പൈവളികെ

V) കമല, മുല്ലക്കമേരി ഹൗസ്, ചിപ്പാർ പി.ഒ

B) സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 മാർഗ്ഗരേഖ 6-5- (3) പ്രകാരം കിണർ റീചാർജിംഗ്ഗിന് നൽകാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തുക പരന്ന മേൽക്കൂരയ്ക്ക് 8000/- രൂപയും ചരിഞ്ഞ മേൽക്കൂരയ്ക്ക് 8600/- രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 8600/- രൂപ വീതം ആനുകൂല്യം നൽകിയവർക്ക് ചരിഞ്ഞ മേൽക്കൂരയാണുള്ളത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

C) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 8600/- രൂപ നൽകിയിട്ടുള്ള നാരായണൻ, യേദാർ, പൈവളികെ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ 7410/- രൂപയുടെ ബിൽ മാത്രമേ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

D) വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 51600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 സുഭിക്ഷ കേരളം ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം - ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ ലഭ്യമായവ വിതരണം ചെയ്തവ എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	245/2021		
പേര്	സുഭിക്ഷ കേരളം ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 160000/-		
ചെലവ് - 87795/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 87795/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016100943594	14.01.2021	78920/-
	20200652016101106289	18.02.2021	8875

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വാങ്ങിയതിന് വെജിറ്റബിൾ & ഫ്രൂട്ട് പ്രൊമോഷൻ കൗൺസിൽ കൃഷി ബിസിസ് കേന്ദ്രം, കാസറഗോഡിന് ചുവടെ പറയുന്ന ബിൽ പ്രകാരം 87795/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	ലഭ്യമായ ഇനം	എണ്ണം	തുക
1	KGD- KBK/103, 30.06.2020	Banana Sucker- Njalipoovan Jack Fruit Seedling Tamarind Seedling Guava / Pera Seedling Pappaya Hybrid Seedling	600 70 350 125 140	23550/-
2	KGD- KBK/360, 04.11.2020	Passion Fruit Seedling	495	8910/-
3	KGD- KBK/261, 30.07.2020	Guava / Pera Seedling Jack Fruit Seedling Muringa Seedling Banana - Nendran	310 231 412 450	22460/-
4	KGD- KBK/303, 19.09.2020	Mangostin Seedling Pappaya Seedling	250 250	20000
5	KGD- KBK/371, 05.11.2020	Pappaya Hybrid Seedling	100	4000
6	KBKKGD20-21/683, 04.02.2021	Rambyttan Yellow Seedling	70	2800
7	KBKKGD20-21/527, 05.02.2021	Banana Sucker Nendran	405	6075
ആകെ തുക				87795

മേൽ ബിൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഫലവൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തകേടുകൾ കാണുന്നു,

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ലഭ്യമായ എണ്ണം	വിതരണം ചെയ്ത എണ്ണം
1	Jack Fruit Seedling	301	70
2	Guava / Pera Seedling	435	505
3	Pappaya Hybrid Seedling	490	390
4	Muringa Seedling	412	1810
5	Banana Sucker Nendran	855	405

ക്രമ നമ്പർ 1, 3,5 എന്നിവയിലെ ഇനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിനേക്കാളും കുറവും മറ്റുളവയിലെ ഇനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിനേക്കാളും കൂടുതലും വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായ എണ്ണത്തിലും വിതരണം ചെയ്തതിലുമുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25-2/ 12.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലഭ്യമായ എണ്ണത്തിലും വിതരണം ചെയ്തതിലുമുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു

2020, 2021 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക്

നിക്ഷേപിച്ചതായും കാണുകയുണ്ടായി (2020, 2021 ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, 2020, 2021 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.) സ. ഉ. (എം എസ്)483/17/ധന/06.11.17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്തഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്തപ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
					മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	വെങ്കപ്പ ഷെട്ടി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	840315147272	111850201459	16.09.2020	ഒക്ടോബർ-2020	1,400
					നവംബർ-2020	1,400
					ഡിസംബർ-2020	1,400
					ജനവരി-2021	1,500
					ഫെബ്രുവരി-2021	1,500
					മാർച്ച് -2021	1,500
					ഏപ്രിൽ-2021	1,600
					മെയ്-2021	1,600
					ജൂൺ-2021	1,600
					ജൂലൈ-2021	1,600
					ഓഗസ്റ്റ് -2021	1,600
					സെപ്റ്റംബർ-2021	1,600
					ഒക്ടോബർ-2021	1,600
3	ശങ്കര (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	492776399136	111850200744	27.01.2020	ഫെബ്രുവരി-2020	1,220
					മാർച്ച് -2020	1,220
					ഏപ്രിൽ-2020	1,220

ആകെ	23,560

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാതു മാസം തന്നെ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഉടനടി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാറുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്. (സ.ഉ(പി) 97/20/ധന/23.9.20) ഖ. 13)

മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.06/06.07.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 23,560/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 2020, 2021 വർഷങ്ങളിൽ ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ 282 മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സേവന പെൻഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി, ഇപ്രകാരമുള്ള ആരെങ്കിലും പെൻഷൻ വാങ്ങിക്കൊണ്ടിരുന്നവരായിരുന്നുവെങ്കിൽ എത്രയും വേഗം പെൻഷൻ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതും, മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് എത്രയും വേഗം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 എസ്.എസ്.എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.S0180/2021 - എസ്.എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ-2019-20

ഫണ്ട് -18,37,900/- (വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ)

ബിൽ നം.01/20-21.തീയ്യതി.21.04.2020 -15,28,000/-

ബിൽ നം.02/20-21.തീയ്യതി.21.04.2020 -3,09,900/-

ജി.ഒ (എം.എസ്) 4/2016 തി. 11.01.16, ഖണ്ഡിക11.6.ii പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ യും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ SSA പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഇതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്ത് അധികാരികളും, പഞ്ചായത്തിലെ വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തകരും, എസ്.എസ്.എ യും കൂടി ചർച്ച ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിൽ SSA പ്രൊജക്ടിൻ കീഴിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ചാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പ്രൊജക്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കണം എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികൾ പാലിക്കാതെയാണ് പണം നൽകിയത്. സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ എന്ന മേൽ പദ്ധതിക്കായി പിൻവലിച്ച 18,37,900/-രൂപ ഏതെല്ലാം സ്കൂളുകൾക്ക്, ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച എന്നതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ

ചെലവ് തുകയായ 18,37,900/-രൂപ -രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (08.07.2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21)

1-27 ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	S002/21
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എെ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1,21,165/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	1,21,165/-രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	18/20-21 തീയതി.11.02.2021, RS.1,21,165/-

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ കേരളാ മിഷന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,21,165/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 57047023512). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.അതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,21,165/-രൂപ -രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (06.07.2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07)

1-28 പട്ടിക വർഗ സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ

2020-21 വർഷ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം പൈവളിഗെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികവർഗ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട 20 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു.ആയതിൻെറ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി)
ബിൽ നം.തീയതി	3/2020-21തീയതി 25-03-2021
പ്രോജക്ട് നം.	129/21
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	99,484

മേശയും കസേരയും വിതരണത്തിൽ സംഭവിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു. ശുഭലത D/O കൃഷ്ണ നായിക് എന്ന കുട്ടി ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കുട്ടിക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 20

വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും സ്വീകരിച്ച അപേക്ഷ, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, പട്ടിക ജാതി വകുപ്പ് ,ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 99,484/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (08-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17)

1-29 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ- അപാകത

2020-21 വർഷ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം പൈവളിഗെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട 20 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു.ആയതിൻെറ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)
ബിൽ നം.തീയതി	1/2020-21തീയതി 30-03-2021
പ്രോജക്ട് നം.	226/21
അടങ്കൽ	1,55,000
ചെലവ്	1,49,226

മേശയും കസേരയും വിതരണത്തിൽ സംഭവിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ പറയുന്നു. 20 വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും സ്വീകരിച്ച അപേക്ഷ, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, പട്ടിക ജാതി വകുപ്പ് ,ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,49,226/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (08-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18)

1-30 പട്ടിക വർഗ സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും നല്കൽ അപാകത

2020-21 വർഷ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം പൈവളിഗെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികവർഗ വിഭാഗത്തിൽ പെട്ട 20 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു.ആയതിൻെറ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി)
ബിൽ നം.തീയതി	2/2020-21തീയതി 25-03-2021
പ്രോജക്ട് നം.	227/21
അടങ്കൽ	1,00,000
ചെലവ്	99,484

20 വിദ്യാർത്ഥികളിൽ നിന്നും സ്വീകരിച്ച അപേക്ഷ, ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, പട്ടിക വർഗ വകുപ്പ് ,ബ്ലോക്ക്,ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 99,484/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (08-07-2022 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19)

1-31 ടിആർ7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹെഡ്മാസ്റ്റർ തൻവർഷം ജിഎൽപിഎസ് കായർക്കട്ടെ സ്കൂളിന് അലമാര (പ്രോജക്റ്റ്നം.235/21),സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും (പ്രോജക്റ്റ്നം.226/21 എസ് സി പി), സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും (പ്രോജക്റ്റ്നം.227/21 എസ് സി പി), സ്കൂൾ കുട്ടികൾക്ക് മേശയും കസേരയും (പ്രോജക്റ്റ്നം.129/21 ടി എസ് പി), എന്നിങ്ങനെ നാല്പ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക്, പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ധനകാര്യ വകുപ്പിൻെറ 12.04.2006ലെ 177/2006 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടിആർ7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് ഫണ്ടിൻെറയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിൻെറയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തണം. ഖ.26.6 പ്രകാരം അനുബന്ധം ബി.V-ൽ പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം.ടിആർ7എ ക്യാഷ് ബുക്ക്,പ്രോജക്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/20-21 തീയതി 08-07-2022)

1-32 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ,

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് (രണ്ടാം ഘട്ടം) ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിനായി ആദ്യ ഗഡുവായി 40,000/-രൂപ താഴെപറയും പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ.30/2020-21

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക	അക്കൗണ്ട് നം	ബിൽ നമ്പർ	തീയ്യതി	തവണ
1	സുബയർ S/0 റഹീം പെർവോടി ഹൗസ് ബെരിപദവ് പി.ഒ	40,000	40485101028359	20200652015701382002	26.03.2021	ആദ്യ ഗഡു
2	അവ്വമ്മ W/o പക്രുഞ്ഞി ജാര ഹൗസ് ചിപ്പാർ.പി.ഒ	40,000	68740100000734	20200652015701382002	26.03.2021	ആദ്യ ഗഡു
3	ഉമയിബ W/o ഇസ്മയിൽ ചിപ്പാർ.പി.ഒ	40,000	68740100005665	20200652015701382002	26.03.2021	ആദ്യ ഗഡു
4	റാസിയ.പി W/o മുഹമ്മദ് ഹനീഫ് മുളിഗദേ നേത്രുളി ഹൗസ് ബായാർ പി.ഒ	40,000	42282200160838	20200652015701371451	26.03.2021	ആദ്യ ഗഡു

മേൽ പട്ടികയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ആദ്യ ഗഡുവായ 40,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/തസ്തിക	അർദ്ധവർഷം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ആകെ വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട നികുതി	കുറവ്
1.	ധന്യ എം,ക്ലർക്ക്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	പിഎച്ച്സി ബായാർ	1,36,800	750	1250	500
2.	കേത്ത തരുൺകുമാർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ	3,17,670	416	1250	834
						ആകെ	1334

തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയതിൽ കുറവു വന്ന 1334/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 തേനീച്ചക്കൂട് വിതരണം - സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	22/2021		
പേര്	തേനീച്ചക്കൂട് വിതരണം		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 54720/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 36480/-		
ചെലവ് - 45600/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 34200/- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 11400/-	ബിൽ നമ്പർ / ചെക്ക് നം	തീയതി	തുക
	20200652016100943606	14/01/2021	34200/-
	ചെക്ക് നം 9685 5118500201200017	20/01/2021	11400/-

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കാസറഗോഡ് റൂറൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് സൊസൈറ്റിയിൽ നിന്നും 38 (19 സെറ്റ്) തേനീച്ചക്കൂട് 45600/- രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങുകയും (ബിൽ നമ്പർ 1096, 19.11.2020) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട 19 പേർക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.6.1-29 പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിനു നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി 60% മാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ആകെ ചെലവായ 45600/- രൂപയിൽ പരാമാവധി സബ്സിഡി നിരക്കായ 27360/-

(45600 X 60%) രൂപയ്ക്ക് പകരം 34200/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ 6840/- രൂപ (34200 - 27360) അധികം ചെലവഴിച്ചതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22 -1 / 11.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അധികമായി ചെലവഴിച്ച 6840/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് തുരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം - അധികം നൽകിയ 4150/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	16/2021		
പേര്	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് തുരിശും നീറ്റ് കക്കയും വിതരണം		
അടങ്കൽ	വി.ഫ (ജനറൽ) - 199000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 43000/-		
ചെലവ് - 45600/- വി.ഫ (ജനറൽ) - 199000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 19345/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	20200652016100939605	13/01/2021	199000/-
	20200652016100943583	14/01/2021	19070/-
	20200652016101185843	3/03/2021	275/-

ചെറുകിട കർഷകർ, വ്യക്തികൾ എന്നിവർ ഹാജരാക്കിയ തുരിശും നീറ്റ് കക്കയുംവാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി സബ്സിഡി അക്കൗണ്ട് മുഖേന നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ(കൈ) നം 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.6.1 - 2 പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിനു നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരിധി 50% മാണ്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ തുരിശും നീറ്റ് കക്കയുംവാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ലുകൾ ഭാഗികമായി പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50 ശതമാനത്തിലും അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

A) ബിൽ നം - 20200652016100943583, തുക- 19070/-

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം			നൽകേണ്ട പരമാവധി സബ്സിഡി തുക (50%)	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
				ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക			
1	15	രവീന്ദ്ര	1375/- (PSCB LTD)	198823 198824	7.7.2020 7.7.2020	1175 200	687	737	50

B) ബിൽ നമ്പർ - 20200652016100939605, തുക - 199000/-

ക്രമ നം.	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക	ബില്ലിന്റെ വിശദാംശം			നൽകേണ്ട പരമാവധി സബ്സിഡി തുക (50%)	നൽകിയ തുക	അധികം നൽകിയ തുക
				ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക			

1	1	രമണ്ണ അത്താർ	2120 (PSCB LTD)	197695 197696	27.6.20 27.6.20	1880 240	1060	1100	40
2	2	മലിംഗേശ്വര പ്രസാദ്	2120 (PSCB LTD)	198230 198231	1.7.20 1.7.20	1880 240	1060	1100	40
3	29	അബൂബക്കർ.കെ	2120 (PSCB LTD)	199393 199392	13.7.20 13.7.20	240 1880	1060	1100	40
4	31	മറിയമ്മ	1590 (PSCB LTD)	198307 198308	2.7.20 2.7.20	1410 180	795	2200	1405
5	34	കൃഷ്ണ കുമാർ	1100 (PSCB LTD)	198923 198925	7.7.20 7.7.20	940 160	550	1040	490
6	36	ജയരാമ ഭട്ട്	2120 (PSCB LTD)	198072 198071	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
7	82	വെങ്കട്ട രമണഭട്ട്	2080 (KACM Society)	1666	28.7.20	2080	1040	1060	20
8	117	സൂര്യ നാരായണ ഭട്ട്	1855 (PSCB LTD)	198893 198892	7.7.20 7.7.20	210 1645	927	1927	1000
9	202	ഖദീജാമ്മ	2120 (PSCB LTD)	198211 198212	1.7.20 1.7.20	1880 240	1060	1100	40
10	59	സുരേഷ.എ	2120 (PSCB LTD)	198295 198296	2.7.20 2.7.20	1880 240	1060	1100	40
11	134	വിദ്യാ ശങ്കരി	2120 (PSCB LTD)	198067 198070	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
12	60	കൃഷ്ണാനന്ത റായ്	2120 (PSCB LTD)	198035 198038	30.6.20 30.6.20	1880 240	1060	1100	40
13	210	പവിത്ര പൂഞ്ച	1100	205753	18.9.20	940	550	1375	825

			(PSCB LTD)	205755	18.9.20	160			
14	159	സത്യ ശങ്കര	2120 (PSCB LTD)	199787 199788	15.7.20 15.7.20	1880 240	1060	1100	40
ആകെ						26805	13402	17502	4100

മേൽ പ്രകാരം 4150/- രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22 - 2 / 11.07.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി

	പരിശോധിച്ച തീയതി	
2020-21	11.07.2022 & 12.07.2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	5,95,000	P No 13 – നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചിലവ്	5,95,000	0
	2020-21	5,95,000	P No 140 – നെൽ കൃഷിക്ക് ച്ചിലവുക്കൂലി	5,95,000	0
	2020-21	1,00,000	P No 244 - സുഭിക്ഷ കേരളം തരിശ് നെൽകൃഷി	1,00,000	0
	2020-21	2,00,000	P No 30 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	2,00,000	0
	2020-21	3,00,000	P No 64 - ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	2,20,275	79,725
	2020-21	3,00,000	P No 31 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതി	2,40,000	60,000
	2020-21	3,00,000	P No 32 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികവർഗ്ഗം	1,60,000	1,40,000
	2020-21	34,405	P No 237 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി ഭാവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹാഅയം (എസ് ടി)	34,405	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1,00,000	P No 30 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	90,000	10,000
	2020-21	2,50,000	P No 137- കടാൽ ഉത്തു റോഡ് റീടാരിങ്, ഡ്രൈനേജ്	2,12,502	37,498
	2020-21	3,00,000	P No 64 - ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	2,20,275	79,725
	2020-21	1,00,000	P No 126 - സാന്ത്വന പരിചരണ പരിപാടി	86,454	13,546
	2020-21	55,556	P No 237 - ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി ഭാവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹാഅയം (എസ് ടി)	55,556	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (മുതൽ)
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം.68/2018 /തസ്വഭവ, തീയതി 18.05.2018	1,58,20,529/-	1,25,20,529 + 33,00,000 (ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) = 1,58,20,529/-	16,25,057/-	-	1,41,95,472/-

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹ്യത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
കാർഷിക പദ്ധതികളും കൃഷി ഭവനും, പ്രവർത്തന അവലോകനം -2011-12	-	2011-12	3.1.6 പേജ് 43	കൃഷി ഭവനിലെ ഭൗതീകസാഹചര്യങ്ങൾ പൊതു പരാമർശം	ലഘു പരാമർശം- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2011-12	3.1.15 പേജ് 68	സമഗ്ര ഇ കൃഷി	-ടി- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .
2010-11, 2011-12	ഖ.3.25	2013-14	ഖ.4-11 (അനുബന്ധം6.1 To 6.5)	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി ക്രമക്കേടുകൾ	അംഗൻവാടികൾക്കുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കളുടെ വിതരണത്തിൽ ക്രമക്കേട്- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഭീമമായ നഷ്ടം- എന്ന

					വിഷയത്തിൽ വിജിലൻസ് അന്വേഷണവും വകുപ്പ് തല അന്വേഷണവും നടത്തണമെന്നും സസ്പെൻഡ് ചെയ്യപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥയെ തിരിച്ചെടുക്കാനാധാരമായ റിപ്പോർട്ട് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ലഭ്യമാക്കണമെന്നും. നിയമസഭാ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സമിതി ശിപാർശകളിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. LFAC 2019-21 54-മത് റിപ്പോർട്ട്.ഖ.127
2015-16	2-3,2.4	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം 3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2014-15	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-6	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,88,14,651.20
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	10,13,27,648
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	1,334
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	10,990
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	35,25,386

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ജോയ് തോമസ്,സെക്രട്ടറി

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	1,334	-	ജോയ് തോമസ്,സെക്രട്ടറി
3-1	-	6,840	അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷിഓഫീസർ
3-2	.	4150	അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷിഓഫീസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	2,400	അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷി ഓഫീസർ
1-22	1164127	അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷി ഓഫീസർ
1-23	51,600	അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷി ഓഫീസർ
1-26	18,37,900	വി.രാജീവൻ,സെക്രട്ടറി
1-27	1,21,165	ജോയ് തോമസ്,സെക്രട്ടറി
1-28	99,484	അബ്ദുൾ കരീം.പി.കെ, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
1-29	1,49,226	അബ്ദുൾ കരീം.പി.കെ, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
1-30	99,484	അബ്ദുൾ കരീം.പി.കെ, പ്രധാനാധ്യാപകൻ
ആകെ	35,25,386	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അഞ്ജന അജയകുമാർ,കൃഷി ഓഫീസർ	കൃഷി ഓഫീസർ പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അഞ്ജന അജയകുമാർ കസ്തൂരി, PRA 260,പള്ളിപ്പുറം പള്ളിപ്പുറം.പി.ഒ തിരുവനന്തപുരം, 695316
ജോയ് തോമസ്,സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	ജോയ് തോമസ്, റിട്ടേയർഡ് സെക്രട്ടറി ഗോവിന്ദപൈ മെമോറിയൽ ഗവ:കോളേജിന് സമീപം

		മഞ്ചേശ്വരം

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1987-88, To 1989-90	LF.C1/210/95 Dt:21.12.95	5
1989-90 To 93-94	LF.KSD-1-253/96 Dt:06.06.96	5
1996-97	LF.KSD-5-593/99 Dt:2.02.2000	19
1990-91& 91-92	LF.KSD-5-592/99 Dt:15.06.2002	6
1997-98	LF.KSD-6-301/04 Dt:04.03.05	2
1998-99	LF.KSD6-302/04 Dt:04.03.2005	5
1999-2000	LF.KSD-6-303/04 Dt:04.03.05	6
2000-01	LF.KSD-6-304/04 Dt:04.03.05	5
2001-02	LF.KSD-6-305/04 Dt:04.03.05	5
1997-98	LF.KSD-6-239/05 Dt:04.05.06/19.02.2008	9
1998-99	LF.KSD-6-328/05 Dt:27.04.06	14
1999-00	LF.KSD-4-766/06 Dt:04.06.07	9
2001-02 (Final)	LF.KSD-4-203/07 Dt:04.06.07	31
2000-01(Final)	LF.KSD-4-136/07 Dt:04.06.07	18
2002-03(Final)	LF.KSD-4-58/08 Dt:17.11.08	12
2003-04	LF.KSD-4-59/08 Dt:23.03.09	25
2004-05	LF.KSD-4-61/08 Dt:26.02.09	25
2005-06	LF.KSD-4-103/08 Dt: 04.02.09	22
2006-07	LF.KSD-7-674/11 Dt: 14.02.12	6
2007-08	LF.KSD-4-63/12 Dt: 13.09.12	28
1992-93 & 95-96	LF.KSD-4-578/07 Dt 28.10.09	5
2010-11&11-12	LF.KSD-4-723/13 Dt:06.03.2014/10.06.14	35
2008-09,2009-10	LF.KSD-4-885/12 Dt:06.06.2013/05.10.13	41
2012-13 &2013-14..	LF.KSD-9-271/15 Dt: 11.08.2015.	10
2014-15	LF.KSD-5/129/16 Dt: 08.03.2016	13
2015-16	KSA.KSD-5 /76/2017 Dt: 28.01.2017	21

2016-17	KSA.KSD-5 /635/2017 Dt: 12.06.2017	18
2017-18	KSA.KSD-5/104/2019. Dt: 14.02.2019	25
2018-19	KSA.KSD-5/184/2020dt: 11.03.2020	21
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി.5/21//2022 തീയ്യതി.24.03.2022	35

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പൈവളികെ 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 കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Paivalike Grama Panchayat

Income & Expenditure Statement

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	3,853,707.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	102,345.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	741,517.20
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	146,230.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	171,114,723.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	567,583.00
180000000	Other Income	I-9	130,942.00
A	Total - INCOME		176,657,047.20
210000000	Establishment Expenses	I-10	8,049,578.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	768,040.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1,021,095.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	730.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	6,058,032.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	37,175,250.00

252000000	Decentralised Plan Programme – Infrastructure Sector	I-14(B)	12,910,099.00
253000000	Decentralised Plan Programme – Projects not included in Sector Division	I-14(C)	42,325,553.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	59,028,180.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds – Revenue Expenses	I-14(F)	0.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	0.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Invenstments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-187,041.00
B	B - Total : EXPENDITURE		167,336,557.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period Items.		9,320,490.20
290000000	Prior period items	I-18	-142,610.00
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		9,463,100.20

290000000	Transfer to Reverse Funds		

Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)
Remarks:

അനുബന്ധം 4
രസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ്

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021			
Code	**Head Account**	**Schedule No.**	**Current Year Amount (Rs.)**
Opening Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(a)	43,663,972.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	932,376.00
130000000	Head 3	RP-3	1,500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	610,617.20
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	146,230.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	71,200,595.00
171000000	Interest Earned	RP-9	567,583.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	20,781.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	0.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-21	0.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	7,315.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	8,244,827.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3,158,289.00
Non- Operating			
330000000	Secured Loans	RP-31	3,300,000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	177,095.00

350000000	Other Liabilities	RP-35	447443
	Total :		**132,478,623.20**
Payments			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1,602,677.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	326,172.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	671,190.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	6.00
250000000	Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector)	RP-16	8,638,397.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	28,146,674.00
252000000	Annual Plan - Revenue Expences (Infrastructure Sector)	RP-18	12,194,876.00
254000000	State Sponsored Schemes	RP-19	295,480.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2,000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	103,522.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	6,002,344.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	RP-41	303,212.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	RP-42	3,097,274.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-47	1,120,000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	732,763.00
Non- Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	5,000.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	38,073,566.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	12,495.00
Closing Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	31,150,975.20
	Total :		**132,478,623.20**

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Paivalike Grama Panchayat

Balance Sheet

Balance Sheet as on 31-03-2021

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	25,258,841.80
311000000	Earmarked Funds	B-2	9,329.00
312000000	Reserves	B-3	76,694,854.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	10,796,046.00
330000000	Secured Loans	B-5	14,195,472.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	189,969.00
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1,597,245.40
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		128,741,757.20
410000000	Fixed Assets	B-11	420,385.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	1,735,177.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	2,104,609.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	6,898,516.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	104,787,274.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-55,776,446.00
420000000	Investment –General Fund	B-12	0.00
421000000	Sundry Debtors #	B-13	0.00
430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	0.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	23,021,420.00
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	14,195,472.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31,150,975.20
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	204,375.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
470000000	Other Assets	B-19	0.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total :		128,741,757.20

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്