



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/1587/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 21/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.18/1587/2022

തീയതി: 21/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-11-2019 മുതൽ 09-06-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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)
ഇ. ശശിഭൂഷൻ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-06-2022	20-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പ്രേമാനന്ദ്. എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
സരിത. പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശീത. കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പി. ശീത	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2019	31-03-2020

എസ്. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	14-07-2019
കെ. സജി ജോൺ	സെക്രട്ടറി	15-07-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എസ്. പരമേശ്വരൻ നമ്പൂതിരി	അസി. സെക്രട്ടറി	01-04-2019	25-07-2019
പി. ഹരിദാസ്	അസി. സെക്രട്ടറി	25-07-2019	31-03-2020
റീജ. എം.എസ്	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
എ. ഹാറൂൺ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. എൻ. കണ്ണൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2019	31-03-2020
രമേഷ്.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019	23-07-2019
സിനി. ആർ.എസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	24-07-2019	18-10-2019
രമേഷ്.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ	19-10-2019	12-02-2020
ശശികല. എസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	13-02-2020	31-03-2020
ഗൗരി. ടി	വി.ഇ.ഒ I	01-04-2019	31-03-2020
സുജേഷ്.	വി.ഇ.ഒ II	01-04-2019	31-03-2020
സത്യഭാമ. കെ.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	20-01-2020
സിന്ധു. കെ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	21-01-2020	31-03-2020
ഡോ. ബിജി. വി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ. ശങ്കര സുബ്രമണ്യൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2019	31-01-2020
ഡോ. നോബിൾ ജെ. തൈക്കാട്ടിൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-02-2020	31-03-2020
രശ്മി. ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2019	29-06-2019
നാൻസി കെ. വർഗീസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	30-06-2019	31-07-2019
രശ്മി. ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	01-08-2019	20-01-2020

	ഓഫീസർ		
നാൻസി കെ. വർഗീസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21-01-2020	31-01-2020
ജയപ്രകാശ് സി.സി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-02-2020	27-02-2020
രശ്മി. ജെ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	28-02-2020	31-03-2020

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Geetha K (Auditor, On 08-07-2022) Last Updated By: Geetha K (Auditor, On 08-07-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 14-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 18-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-6
7	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Geetha K (Auditor, On 29-06-2022) Last Updated By: Geetha K (Auditor, On 29-06-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 15-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 08-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 08-07-2022)	1-10
11	വസ്തു നികുതി - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ Written By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022) Last Updated By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022)	1-11
12	ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല Written By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-11-1
13	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റുകൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല Written By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-11-2
14	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-12
15	പ്രത്യേക കണക്കുപരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Geetha K (Auditor, On 28-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-13
16	പാലക്കുഴി പദ്ധതി - ഷെയർ വാല്യൂ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	1-14

17	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: Geetha K (Auditor, On 08-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-15
18	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല. Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 14-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-16
19	കരാർ ഒപ്പുവെക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാത്തത് Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 14-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	1-17
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 18-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 12-07-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 15-07-2022) Last Updated By: S. Premanand (Audit Officer, On 15-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: S. Premanand (Audit Officer, On 15-07-2022) Last Updated By: S. Premanand (Audit Officer, On 15-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 21-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Saritha P (Senior Grade Auditor, On 04-07-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 20-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകൾ- സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

8.2.2019 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുനിരിപ്പ്	14,195,528.03
വരവ്	246,500,100.00
ആകെ	260695628.03
ചെലവ്	245,373,020.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	15322608.03

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 28.01.20ലെ III നമ്പർ തീരുമാനത്തിൽ 2019-20ലെ ബഡ്ജറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്താൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 28.02.2020 തീയതിയിലെ 3(1) തീരുമാനപ്രകാരം സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2020	04.06.2020	--	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	22395567
വരവ്	67995110
ആകെ	90390677
ചെലവ്	64347758
നീക്കിയിരിപ്പ്	26042919

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	12447788	12447788	11541599	906189
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	13711471	13711471	5766078	7945393
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	9538000	9538000	3123582	6414418
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4221000	4221000	1745644	2475356
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	11244772	11244772	2055999	9188773

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്					
സാക്ഷരത	1072	0	1072	0	1072
ജലനിധി	936,511	3,605,787	4542298	4254018	288,280
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	4188	28692990	28697178	28346943	350235
TSC	1,903,904	0	1903904	1598303	305601
ICDS	2,967,631	829,195	3796826	1015694	2781132
വെള്ളപ്പൊക്ക ദുരിതാശ്വാസം	22,360	5,200	27560	27560	0
ആരോഗ്യ അവാർഡ്	200,000	300,000	500000	200,000	300,000
ലൈഫ് - സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	28712892	11,200,000	7340000	3,860,000

കുറിപ്പ്:-

1. പട്ടികയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുക കൂടാതെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതിച്ചെലവിലേക്കായി ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവുചെയ്ത തുകകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) : 1779412/-

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) : 73529/-

ഈ തുകകളും കൂടി കൂട്ടിയതാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ യഥാർത്ഥ വരവും ചെലവും.

2. സാക്ഷരതയ്ക്കുള്ള പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് 2019-20ൽ ക്ലോസ് ചെയ്തതിനാൽ ബാലൻസ് തുക തനതുഫണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
173	128397594	89	45550649	0	84	51.45

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തിരിച്ച് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ പുരോഗതി:

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കി തുക ചെലവഴിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	3	8997500	2	4335000	48.18
വെറ്റിനറി സർജൻ	2	1150000	2	349250	30.37
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	12	2840137	10	1870275	65.85
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	2	716000	2	612000	85.47
വി.ഇ.ഒ	3	49006384	2	17320000	35.34
വി.ഇ.ഒ II	4	4792142	4	1131400	23.61
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	7	3384953	6	3209775	94.82
ഡയറി ഫാം ഇൻസൂക്ടർ	2	900000	1	100000	11.11
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	25	11458768	16	4194170	36.6
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	98	37908464	32	9491225	25.04
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	5	1248978	5	717885	57.48
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	5994268	7	2219669	37.03
ആകെ	173	128397594	89	45550649	35.48

അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ അതാതു വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോഴും ഫണ്ട് വകയിരുത്തുമ്പോഴും ശ്രദ്ധയോടെ കാര്യങ്ങൾ തീരുമാനിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിലും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി ചെലവുകൾ ഓരോ മാസവും അപഗ്രഥിക്കുകയും നടപ്പാക്കാനാകാത്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള തുകകൾ മറ്റ് പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുന്ന വിധത്തിൽ ആസൂത്രണം നടത്തുകയും വേണം. 2019-20ൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയായതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയായത്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	906189
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	7945393
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	2475356
മെയിന്റനൻസ് - റോഡ്	6414418
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	9188773

സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമാവുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ അതാവർഷം തന്നെ ചെലവഴിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും ഭരണ സമിതിയുടെയും കൂട്ടായ ശ്രമം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	4,188	1205727	1209915	861304	348611
Bank Int & Charges	0	1695	1695	71	1624
Material & Unskilled Wages	0	2564595	2564595	2564595	0
Unskilled Wages	0	24719625	24719625	24719625	
	4188	28491642	28495830	28145595	350235

സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നും 100 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചവർക്കുള്ള റിവാർഡായി ₹1,69,000/- ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	56760	67
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3933000	1197
വിധവാപെൻഷൻ	3267600	951
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	4977300	1510
വികലാംഗപെൻഷൻ	846900	301
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	374400	108

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 15.06.2022 ന് 2.39 Pm ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3935/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പ്രൊജക്ടുകൾ അതാതുവർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്താതെ പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കണം.

ഏജൻസികൾക്ക് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി മുൻകൂർ നൽകുന്ന തുകകളുടെ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സമയക്രമം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	16.02.2022	ജനുവരി 2022	16.02.20
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	9.7.2007 മുതൽ 21.7.2007 വരെ	1997-98 മുതൽ 2006-07 വരെ	30.08.2007

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

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 ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

24.02.2015 ലെ സ.ഉ(അ) നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം.100/2015

വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ ചേർത്ത് ഭേദഗതി വരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
1	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	30	60
2	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാന്റീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	3	5
3	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160
4	റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേകൾ സ.ഉ(അ)നം.53/2020 /തസ്വഭവ തിയതി 8-9-2020 പ്രകാരം	10	25

ഈ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണയിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/17.06.2022 ന് ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അടുത്ത ഭരണസമിതിയിൽ അജണ്ട വെച്ച് വിജ്ഞാന പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ നിർണ്ണയിച്ച് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആവശ്യമായ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുന്നതിനുവേണ്ട നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേകൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല

സ.ഉ(അ)നം.53/2020/തസ്വഭവ തിയതി 8-9-2020 പ്രകാരം 'റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ' എന്ന കെട്ടിട വിഭാഗത്തിന് കുറഞ്ഞത് 10 രൂപയും കൂടിയ നിരക്ക് 25 രൂപയും നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉചിതമായ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ വിഭാഗത്തിന് പുതുക്കിയ നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ ഡാറ്റാ ബേസിൽ 'റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ' എന്ന വിഭാഗം കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നികുതി നാളിതുവരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 1/211 നമ്പറിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ ഹോംസ്റ്റേ നടത്തുന്നതിന് ശ്രീജിത്ത് പി, മോക്ഷ, മാങ്കാവ് കുളം, പല്ലശ്ശന എന്ന വ്യക്തി ലൈസൻസിന് അപേക്ഷിക്കുകയും നമ്പർ 9/2019-2020/ A 6/140/2019 തീയതി 17.08.2019 പ്രകാരം ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്യുപൻസി മാറ്റുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷയിൻമേൽ ഓവർസിയറുടെ പരിശോധനാറിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം ലോഡ്ജിംഗ് ഹൗസ് എന്ന് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതും നിലവിൽ

ഈ കെട്ടിടം ലോഡ്ജ് എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ കെട്ടിടം റസിഡൻഷ്യൽ ഹോംസ്റ്റേ ആയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധികൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമാക്കാവുന്ന നികുതി നിരക്ക് പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിച്ച് ആയതിനനുസൃതമായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്താത്തത് തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നികുതി നഷ്ടത്തിനും കാരണമാവുന്നു. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 3/17.06.2022 പ്രകാരം ഈ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരുകയും വിജ്ഞാനപ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ശേഷം ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വരുത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-12 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	മാവേലി സ്റ്റോർ, പല്ലശ്ശന	1
2	പല്ലശ്ശന സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1 & 2

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/14.06.2022 പ്രകാരം ഈ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നമ്പർ 2 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി 16.06.2022 ന് അടവാക്കുകയും രശീതിയുടെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പല്ലശ്ശന മാവേലി സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
 പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 78/19-20
 അടങ്കൽ- 125000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് ,പൊതുവിഭാഗം) മറ്റുള്ളവ 250000/-
 ചെലവ്- 125000/- രൂപ (ബിൽ നമ്പർ P1-19-20 തീയതി 25.10.2019)
 പദ്ധതി പ്രകാരം 4 മുതൽ 6 മാസം വരെ പ്രായമായ പശുക്കുട്ടികൾക്ക് പകുതി വിലയ്ക്ക് കാലിത്തീറ്റ നൽകുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്.
 പദ്ധതിക്കായുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,25,000/- രൂപ പാലക്കാട് കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(714021400000008) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഒഴുവുപാറ ക്ഷീരസംഘം മുഖേനയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
 പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ വ്യക്തിഗത നാൾവഴി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിയിൽ അംഗങ്ങളായ 20 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും 2019 നവംബർ മുതൽ 2021 സെപ്റ്റംബർ വരെ ഒഴിവുപാറ ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നിന്നും കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. കാഫ് ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9/18.06.2022 പ്രകാരം ഈ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.)

1-14 പാലക്കുഴി പദ്ധതി - ഷെയർ വാല്യൂ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം. 61/20, പാലക്കുഴി ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പദ്ധതി-വിഹിതം നൽകൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി അടങ്കൽ -250000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ചെലവ് -250000 (ബിൽ നം 23/23.10.2019)

പാലക്കുഴി ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പദ്ധതിക്കായി മേൽപറയും പ്രകാരമുള്ള തുക പാലക്കാട് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് . ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ നേതൃത്വത്തിൽ നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള ജലവൈദ്യുത പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം എന്ന നിലയിൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷം ലാഭവിഹിതം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഹൈഡ്രോ ഇലക്ട്രിക് പദ്ധതിക്കായിക്കായുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമാണ് ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമല്ല, ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഷെയർ വാല്യൂ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ഹെഡിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച കഴിയുമ്പോൾ ലാഭവിഹിതം ഉറപ്പാക്കി തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/17.06.2022)

1-15 ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എൽ പി എസ്, പല്ലാവൂർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 80/19-20 (സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസപദ്ധതി)

അടങ്കൽ - 220000 വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് - 45000/- (ബിൽ നമ്പർ : 9/29-02-2020)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിലേക്ക് ദേശാഭിമാനി പത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള വരിസംഖ്യ അടവാക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പദ്ധതിഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിവിധ സ്കൂളുകൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള വരിസംഖ്യ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്കൂളിന്റെ പേര്	പത്രത്തിന്റെ എണ്ണം	അടവാക്കിയ തുക
1	ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ പല്ലാവൂർ	10	10000
2	ജി.എൽ.പി സ്കൂൾ, കുമാരപുത്തൂർ,	5	5000
3	എ.എൽ.പി സ്കൂൾ, പല്ലശ്ശന	7	7000
4	എ.എൽ.പി സ്കൂൾ, ഓവുപാറ	4	4000
5	പി.കെ.എം.എൽ.പി.സ്കൂൾ, പല്ലശ്ശന	7	7000
6	ഇ.കെ.ഇ.എം.യു.പി.സ്കൂൾ, തളൂർ	10	10000
7	എ.എൽ.പി സ്കൂൾ, കൂടല്ലൂർ	2	2000
		45	45000

45000/- രൂപ ദേശാഭിമാനി പത്രത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം- 202800301000205) 29.02.2020 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഏത് കാലയളവിലാണ് പത്രം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് പത്രം സ്കൂൾ അധികൃതർക്ക് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ദേശാഭിമാനി ഡെയിലി യിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രശീതി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. കൂടാതെ കോവിഡ് വ്യാപനം മൂലം 23 മാർച്ച് മുതൽ ലോക്ഡൗൺ ആയ സാഹചര്യത്തിൽ സ്കൂളുകൾ അടച്ചിട്ട കാലയളവിൽ എപ്രകാരമാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും വ്യക്തമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/20-06-2022 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പൊതുവിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ദേശാഭിമാനി പത്രം നൽകാനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തതെന്നും ലോക്ഡൗണിൽ അടച്ചതിനാൽ പിന്നീട് റീ-ഓപ്പൺ ചെയ്ത് 2021 നവംബർ 1 മുതലാണ് പത്രം വിദ്യാലയത്തിലേക്ക് എത്തിച്ചതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്കൂൾ പ്രധാനാധ്യാപകരിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രവും ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷനിൽ നിന്നുള്ള രശീതിയും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പത്രവിതരണം പോലെയുള്ള കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾക്ക് പദ്ധതിപ്പണം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുമ്പായി സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012ലെ പുതുക്കിയ എഡിഷൻ സെക്ഷൻ 2112 പ്രകാരം ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 50% മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനായി പരമാവധി സമയം നീട്ടി നൽകാവുന്നത്.

ആദ്യം ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% സമയം PACയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. രണ്ടാമത് ആകെ അനുവദിച്ച സമയത്തിന്റെ 25% അനുവദിക്കുമ്പോൾ PACയുടെ 2% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	105/20(15/19): അയ്യൻകുളം കരടിയൻകാട് റോഡ്
അടങ്കൽ	₹260,000/- DF(SCP)
ചെലവ് തുക/ ബിൽ നമ്പർ	₹260,000/- 1/29.4.19
ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം/ അളവുപുസ്തകം	₹260,000/- 1/18-19
കരാർ നമ്പർ/ കരാർ തുക	1/12.7.18 ₹260,000/-
കരാറുകാരൻ	എ.കെ.മനോജ്
PAC	₹249151/-
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	11.01.2019
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	18.03.2019
പിഴ: 12.1.19 മുതൽ 27.2.19വരെ	249151*1% = 2492/-
പിഴ: 28.2.19 മുതൽ 11.3.19വരെ	249151*2% = 4983
പിഴ: ആകെ	₹7475/-
ഇടയാക്കിയ പിഴ	0
കുറവ്	₹7475/-

12.07.2018ന് തന്നെ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് 19.2.2019ന് മാത്രമാണ്. സാങ്കേതികാനുമതി (നം.24543/2018-19) ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നത് 6 മാസം ആണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിക്കിട്ടുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെച്ചിട്ടില്ല. ബിറ്റുമെൻ വാങ്ങിയതിന്റെ അസ്സൽ ബിൽ/ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.6.1./17-06-2022)മറുപടിയിൽ ബിറ്റുമെൻ ലഭ്യമാവാനുള്ള കാലതാമസമാണ് പ്രവൃത്തി വൈകാനുള്ള കാരണമായി പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ബിറ്റുമെൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം, ബിറ്റുമെൻ ലഭ്യമായതിന്റെ ബിൽ/ഇൻവോയ്സ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാവുന്നില്ല.

പിഴയിനത്തിൽ ₹7475/- ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഇടയാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 കരാർ ഒപ്പുവെക്കാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടിട്ടും പിഴ ഇടയാക്കാത്തത്

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തീയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ 2009.6 നം. വകുപ്പ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ സഹിതം കരാറുടമ്പടി വെട്ടുവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത്

25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 21 ദിവസത്തിനുള്ളിലും കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2019-2020 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടും മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	98/20 (154/19): തെമ്പള്ളം കിഴക്കൂട്ടിൽ കളം അങ്കണവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി
അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	₹167,000/- MG(NR)
ചെലവ് തുക/ ബിൽ നമ്പർ	₹98,815/- 3/29.4.19
PAC	₹159,746/-
കരാർ നമ്പർ/ കരാർ തുക	55/27.11.18, ₹167,000/-
കരാറുകാരൻ	അരുൺകുമാർ. സി
ടെണ്ടർ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തീയതി	26.10.2018 [6(1) നമ്പർ തീരുമാനം)
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	ടെണ്ടർ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച തീയതി
ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	₹1670/-

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 6.2./17-06-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 20.10.2018 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാകുവാൻ കാലതാമസം നേരിട്ടതാണ് കരാർ വെക്കുന്നത് വൈകാൻ കാരണമായത് എന്നാണ് പരാമർശിച്ചത്. ഭരണ സമിതി മുമ്പാകെ കരാർ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് അതിൻമേലുള്ള നടപടികൾ നിരീക്ഷിക്കാൻ ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ടെന്നിരിക്കെ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ 26.10.2018 ലെ 6(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 14 പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടറുകൾ അംഗീകരിച്ചതിൽ മറ്റു പ്രവൃത്തകളുടെ കരാറുകൾ സമയക്രമത്തിനുള്ളിൽ ഒപ്പുവെച്ചിട്ടുണ്ട്. പിഴയിനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട ₹1670/- ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

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 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2019-20	10.6.2022 മുതൽ 20.6.2022വരെ	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം -1ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുടക്കം ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	31050	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (ജനറൽ)	30000	1050
	2018-19	221904	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (എസ്. സി.പി)	0	221904
	2018-19	16900	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	16900 (റീഫണ്ട്)	0
	2019-20	200000	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണപദ്ധതി	107764	92236
	2019-20	200000	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	199800	200
	2019-20	1595467	ലൈഫ് പദ്ധതി (ജനറൽ)	1580000	15467
	2019-20	406538	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയത് (എസ്.സി.പി)		406538

ആകെ					737395
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (**)	2018-19	49962	ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	40000	9962
	2018-19 (**)	100000	ലൈഫ് ഭവനം (എസ്. സി. പി)	0	100000
	2019-20	1161328	ലൈഫ് ഭവനം (ജനറൽ)	1160000	1328
	2019-20	100000	ലൈഫ് ഭവനം (എസ്. സി. പി)	100000	0
		1411290		1300000	111290

(*) മുൻവർഷം ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് ഹെഡിൽ തെറ്റായി എടുക്കുകയും ഈ വർഷം ബ്ലോക്ക് വരവ് ഹെഡിൽ കൊണ്ടുവന്നതുമായ 406538/- രൂപ.

(**) മുനിസിപ്പിൽ ഉൾപ്പെട്ട് 406538/- രൂപ യഥാർത്ഥത്തിൽ ബ്ലോക്ക് വരവായതിനാൽ ഈ വർഷം ബ്ലോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്.

(***) ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് വിഹിതത്തിൽ 1580000/- ചെലവുണ്ടെങ്കിലും 1420000 രൂപ മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ 737395/- രൂപ മാത്രമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ബി4 ൽ 897395/- രൂപ ബാലൻസ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല .

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവില്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ 5880000 രൂപ വരവുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻബാക്കി 408832 രൂപയാണ്. മുൻബാക്കി ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം ആകെ 4748832 രൂപ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1540000 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി	സ.ഉ. (സാധാ) നം 68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ/ 18.05.18	5880000 + 18048832 = 23928832	18048832	18529410	0	22075891

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 33,250 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
വ്യക്തമല്ല	വ്യക്തമല്ല	16,000	ഗണേശൻ, കരാറുകാരൻ	119150100656/ 1.6.19
വ്യക്തമല്ല	വ്യക്തമല്ല	1,750	പ്രസാദ്. സി, കരാറുകാരൻ	119150100657/ 1.6.19
വ്യക്തമല്ല	വ്യക്തമല്ല	1,750	ജയനാരായണൻ, കരാറുകാരൻ	119150100658/ 1.6.19
വ്യക്തമല്ല	ബാരൽ വില	10,000	സേതുമാധവൻ, കരാറുകാരൻ	119150101392/ 11.7.19
വ്യക്തമല്ല	തൊഴിൽ നികുതി	1,250	സെക്രട്ടറി, സഹകരണ ബാങ്ക്, പല്ലശന	119150103484/ 25.11.19
വ്യക്തമല്ല	തൊഴിൽ നികുതി	750	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	119150103486/ 26.11.19
വ്യക്തമല്ല	തൊഴിൽ നികുതി	1250	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	119150103486/ 26.11.19
2017-18	തൊഴിൽ നികുതി -	500	ഫൈവ് സ്റ്റാർ മെറ്റൽ	119150104412/ 31.1.20

ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്			
ആകെ	33250		

2019-20 വർഷത്തിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ലഡ്ജർ, ബാങ്ക് ബുക്ക് ഇവയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാവുന്ന വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	90390677
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	64347758
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
പിഴയിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക	9145
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഇല്ല	ഇല്ല	

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	7475	രമേഷ്.എം , അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-17	1670	രമേഷ്.എം , അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	9145	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
രമേഷ്.എം , അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, പല്ലശന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ചിറ്റടിക്കുളം, കരിപ്പോട് പോസ്റ്റ് പാലക്കാട് - 678503

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം
1996-97	LF-P6-168/98/10-4-1998	8
1997-98	LF-9831/സ്വ.സെൽ/ എസ്.സി3/01/ 19-7-2001	12
1998-99	LF-P10-1158/01/16-11-2011	2
1999-00	LF-4952/സ്വ.സെൽ/ എസ്.സി.3/02/20-4-2002	3
2000-01	LF-P10-535/02/3-8-2002	8
2001-02	LF-2123/സ്വ.സെൽ/ എസ്.സി14/05 /15-2-2005	11
2002-03	LF-2124/സ്വ.സെൽ/എസ്.സി4 /05/15-2-2005	9

2003-04	LF-P13-695/04/20-6-2005	2
2004-05	LF-P12-194/06/30-5-2006	29
2005-06	LF-P12-21/08/14-7-2008	29
2006-07	LF-P12-22/08/26-6-2008	22
2007-08	LF-P18-1205/10/ 12-12-2011	12
2008-09	LF-P18-1206/10/12-12-2001	18
2009-10 & 2010-11	LF-P18-1382/13 /17-7-2014	18
2011-12	LF-P18-388/14/2-5-2014	20
2012-13	LF-P18-459/15/13-4-15	28
2013-14 & 2014-15	കെഎസ്എ-പി.കെ.ഡി.18-1433 /2016/9-8-2016	8
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.18-252/17/ 10-02-2017	20
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-കെ.ഡി-18/1139 /2017/ 26-07 -2017	22
2017-18	നം. കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി.18-224/19 02.04.2019	13
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി. 18-200/2020 തീയതി: 12.05.2020	38

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്കുകൾ- സംക്ഷിപ്തം

1. രസീത് & പെന്യെന്റ് പത്രിക

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	22385602.00
Cash	Cash	RP-40(a)	9965.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	603936.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	216711.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	189376.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	36490744.00
171000000	Interest Earned	RP-9	272468.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21137800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	205885.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	37250.00
330000000	Secured Loans	RP-32	5880000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	249651.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	161875.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1939488.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	609926.00
	Grand total		90390677.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3158484.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	818319.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1236689.00

250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9406000.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	28513437.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1896515.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1099325.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	1293760.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5287551.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-8592.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1066031.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4758999.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	984.00
340000000	Deposits Received	RP-34	289764.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1772250.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2480097.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	46229.00
420000000	Investments	RP-41	0.0
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1231916.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	26042919.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0

	Grand Total		90390677.00
--	-------------	--	-------------

2. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക

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

Code.No	Description of hems	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	1-1	2361413
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	1-3	247370
140000000	Fee & User Charges	1-4(b)	354991
150000000	Sale & Hire Charges	1-5(b)	191376
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /	1-6	95018442
	Subsidies		
171000000	Interest Earned	1-8	272468
180000000	Other Income	1-9	105490
	Total Income		98551550
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	1-10(b)	9840309
220000000	Administrative Expenses	1-11(b)	818319
230000000	Operations & Maintenance	1-12(b)	1236689
240000000	Interest & Finance Charges	1-13	984
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector /	1-14	9406000
	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	1-14(a)	53295546

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	1-14(b)	1896515
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in	1-14(c)	1099325
	Sector Division		
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	1-14(d)	14692960
	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	1-14(e)	5287551
272000000	Depreciation	1-17(a)	203797
	Total Expenditure		97777995
	Gross Surplus/Deficit of income over Expenditure		773555
280000000	Prior Period Item	1-18	19896
		Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.	753659
290000000	Transfer to Reserve Funds	1-18(a)	0.0

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of items	Schedule No	
	LIABILITIES		

	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	10206256.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or	B-2	0.0
	Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	60478103.00
	Total Reserve & Surplus		70684359.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8895005.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		8895005.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	22075891.00
	Total Loans		22075891.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	270960.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1136079.40
	Total Current Liabilities and Provisions		1407039.40
	TOTAL LIABILITIES		103062295.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	55285300.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-203797.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	46229.00
	Total Fixed Assets		55127732.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B- 1 5	285575.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	20535891.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	26042919.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1070178.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		47934563.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		103062295.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ