



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പരമേശ്വരൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

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-13/1250/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 22/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പത്തൂർ 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 പത്തൂർ 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 1,3 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.

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-13/1250/22

തീയതി: 22/07/2022

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

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരുതൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-11-2020 മുതൽ 22-05-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 23 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)
ശ്രീ. ശശിഭൂഷൻ.ഇ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-05-2022	31-05-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.ഷർഫുദ്ദീൻ.എസ്.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.സുജാത.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ശിവപ്രസാദ്.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ടി.ശാന്തകുമാരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020

അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	പ്രസിഡന്റ്	12-11-2020	29-12-2020
ശ്രീ.എ.പി.മുഹമ്മദ് സക്കറിയ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.മനോജ്.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-12-2020
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-01-2021	17-01-2021
ശ്രീ.മനോജ്.പി	സെക്രട്ടറി	18-01-2021	18-02-2021
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	19-02-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഹൈദ്രാസ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	30-04-2020
ശ്രീ.കൃഷ്ണകുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-05-2020	15-06-2020
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	16-06-2020	31-03-2021
ശ്രീ.അലക്സിസ്.വി	ക്രഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	28-05-2020
ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി.പി	ക്രഷി ഓഫീസർ	29-05-2020	15-10-2020
ശ്രീമതി.റിഷല പുളിക്കൽ	ക്രഷി ഓഫീസർ	16-10-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ലൈല.പി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ബിബി.കെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ജിതീഷ് കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.കമലാവതി.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.വൈഗരി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	06-10-2020
ഡോ.ബാലൻ.ഇ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	07-10-2020	31-03-2021
ഡോ.അർജുൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	13-04-2020
ഡോ.ജാനിഷ്.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	14-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022)	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 26-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-05-2022) Last Updated By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 24-05-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022)	1-9
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-10
12	ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിർണ്ണയിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-11
13	അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-12
14	വസ്തു നികുതി അടവാക്കാതെ മൊബൈൽ ടവർ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 04-07-2022)	1-13
15	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-14
16	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15

	Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	
17	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: M.sivaprasad (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-16
18	വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണ പദ്ധതി- വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-17
19	ആശ്രയ പദ്ധതി/അഗതിരഹിതകേരളം -തുക ചെലവഴിച്ചില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-18
20	കുടുംബശ്രീ-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി ഫണ്ട് തുകകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)	1-19
21	ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-20
22	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-21
23	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-22
24	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- സപ്ലൈയിൽ നിന്ന് GST സോഴ്സിൽ നിന്നും 2% ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022)	1-23
25	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചതിലെ അപാകതകൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-24
26	സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ-പദ്ധതി പുരോഗതി വിവരം സംബന്ധിച്ച് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022)	1-25
27	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-26
28	തൃശ്ശൂർ- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-27
29	വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-28
30	ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	1-29

31	വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേനയുള്ള പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-30
32	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 02-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൻനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 01-06-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 04-07-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 05-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: A. Sujatha (Asst. Audit Officer, On 30-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 04-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: Ramadevi.V.K (Computer Assistant, On 21-07-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 22-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: S.H.SHARAFUDHEEN (Asst. Audit Officer, On 29-05-2022) Last Updated By: E.Sasibhooshan (Deputy Director, On 22-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് ഭരണസമിതിയുടെ 7.3.20 ലെ 1(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	₹1477330
തൻവർഷം വരവ്	₹221886900
ആകെ വരവ്	₹223364230
ചെലവ്	₹221722900
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹1641330

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2020-21	31.07.2021	07.06.2021	-	-

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്മേൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1)2020-21 വർഷാവസാനം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്, ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് എന്നിവ റിക്കൺസലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.
- 2)ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ (തൊഴിൽനികുതി, D & O ലൈസൻസ്, വാടക, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്) സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 3)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.
- 4)ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ 2020-21 ൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല.
- 5)ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതിയിട്ടില്ല
- 6)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സാമ്പ്യൂ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരിപ്പ്	17009491
വരവ്	89081672
ആകെ	106091163
ചെലവ്	91672014
നീക്കിയിരിപ്പ്	14419149

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്പ് ആയ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (*)	0	9196729	9196729	9196729	0
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി (**)	0	11573039	11573039	9113329	2459710
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	13997000	13997000	13980843	16157
മെയ്നൂനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	3456681	3456681	3420868	35813
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അടിസ്ഥാന ഗ്രാന്റ്	0	10075229	10075229	6802757	3272472
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	4650000	4650000	2779424	1870576

(*) അങ്കണവാടി വർക്കേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലത്തുക, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 2719271 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(**) ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ചെലവ് തുകയായ 409961 രൂപ മേൽ പട്ടികയിലെ വികസന ഫണ്ട് - SCP വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1. കേന്ദ്രവിഷ്കരണം

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1324076	1217050	2541126	1200000
TSC	853318	2602247	2455565	242000

2. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്				
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം				
ആകെ				

3. സംസ്ഥാന വിഷ്കരണം

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ്	0	700000	700000	700000
				0

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 പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
330	120210712	261	62264985	-	69	79.09

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 79.09% എണ്ണത്തിന് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 51.80% തുക മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

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

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	2	2	9552763	4592882	48.08
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	9	9	5762110	1806290	31.35
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	4	3	1325264	1038394	78.35
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	1	500000	500000	100
വി.ഇ.ഒ	13	12	39030572	9195938	23.56
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	6	4	5230800	3990704	76.29
സെക്രട്ടറി	31	20	11296258	8189746	72.5
അസി.സെക്രട്ടറി	8	7	3547328	2940454	82.89
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	255	203	41997617	30010577	71.46
ഫീഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	0	1968000	0	0
ആകെ	330	261	120210712	62264985	51.80

അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ്	0	1906743	1906743	1894314

ചെലവ്					
എം.എൻ.ആർ. ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളി കളുടെ വേതനം	0	16077437	16077437	16077437	0
ആകെ	0	17984180	17984180	17971751	12429

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2864300	192
വീഡവാപെൻഷൻ	16030200	1037
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	27564100	1832
വികലാംഗപെൻഷൻ	5640600	375
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1906700	123
വിവാഹ ധനസഹായം	150000	5

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-5-22 3 Pm-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 7928/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പന്ത്രണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇടപാടുകളെയും പ്രവർത്തനങ്ങളെയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പറഞ്ഞത് ഒഴികെയുള്ള കാര്യങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം.1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും നടത്തുന്ന സമയത്തുതന്നെ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. പണമിടപാട് നടത്തുന്ന എല്ലാ രേഖകളുടേയും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രശീതികൾ പ്രി നമ്പേർഡ് ആണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. അടിയന്തിര സാഹചര്യങ്ങളിൽ മാനുവലായ രശീതികൾ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി

സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കാത്തവ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാമ്പ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ ഒരു ദിവസം ഒരാളെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നത്. ഓരോരുത്തർക്കും Login, Password ലഭ്യമാക്കി സുരക്ഷിതത്വം ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരാളുടെ പാസ്‌വേർഡ്, ലോഗിൻ എന്നിവ മറ്റുള്ളവർ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. പ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്നത് തുക കളക്ട് ചെയ്യുന്ന ആൾ അല്ല. ഓരോ ദിവസത്തെയും വരവ് തുക ക്യാഷിയറുടെ ചുമതലയുള്ള സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിനെ (Cashier) ഏൽപ്പിക്കുകയും തുകയുടെ കൃത്യത അക്കൗണ്ടന്റ് പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. തുക അതേ ദിവസം അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ ബാങ്കിൽ അടവാക്കുകയും അടവു വിവരം പരിശോധിച്ചുറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ആയിരം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾ ചെക്കായിട്ടാണ് നൽകുന്നത്. എല്ലാ പേമെന്റുകൾക്കും കൈപ്പറ്റ് രശീതി വാങ്ങുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് വൗച്ചർ സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടന്റ്, ഹെഡ്ക്ലർക്ക് എന്നിവർ പരിശോധിച്ച ശേഷം സെക്രട്ടറി ചെക്കിൽ ഒപ്പ് വെക്കുന്നു. എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറുകളിൽ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡണ്ടും ഒപ്പ് വെക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട തുകകളുടെ കാലതാമസത്തിന് നിയമപ്രകാരം ഫൈൻ/പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷനുകളും കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിൽ ഒരേസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വസ്തുനികുതി മാത്രമാണ് ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്റർ സാമ്പ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടം പൂർത്തിയാവുന്ന മുറയ്ക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പരിശോധിച്ച റിപ്പോർട്ട് നൽകുകയും ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് ക്ലർക്ക് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇത് വസ്തു നികുതിയുടെ ചുമതല വഹിക്കുന്ന സീനിയർ ക്ലർക്ക്, സെക്രട്ടറിക്ക് ഫോർവേർഡ് ചെയ്യുകയും സെക്രട്ടറി ഇതംഗീകരിച്ച് ഡിജിറ്റൽ സിഗ്നേച്ചർ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് നികുതി ഡിമാന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നു. 2020-21 ൽ മറ്റു നികുതികളുടെയും ലൈസൻസ് ഫീസുകളുടെയും ഡി.സി.ബി പ്രത്യേകം മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

ടാക്സുകൾ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ക്യാമ്പ് കളക്ഷനും ഫീൽഡ് കളക്ഷനും നടത്തി നികുതികൾ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെയാണ് പർച്ചേസുകൾ നടത്തുന്നത്. എന്നാൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ബജറ്റ് ഇവ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. പർച്ചേസ് ഓർഡർ, വർക്ക് ഓർഡർ, കരാറുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി ചമയ്ക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നുണ്ട്. പേമെന്റ് നടത്തുന്നതിനു മുൻപ് ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്/ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി വിവരം ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വർഷാന്ത്യ നീക്കിയിരുപ്പ് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല. വാങ്ങിയ സാധന സാമഗ്രികൾ ഭദ്രമായി സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്. പക്ഷെ സ്റ്റോക്ക്&സ്റ്റോർസ്, മറ്റ് വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗയശ്ശുന്യമാകുന്ന വസ്തുവകകൾ കൈയൊഴിയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

സർവ്വീസ് ബുക്കുകളും, ലീവ് റെക്കോർഡുകളും അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററും ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ടാക്സുകൾ, പി.എഫ്., മറ്റ് നിയമപരമായ റിക്കവറികൾ തുടങ്ങി ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നവ

കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ട്.

പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിന് Software (സകർമ) ലൂടെ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് സംവിധാനമുള്ളത്. ഗ്രാമസഭ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇവയുടെ മിനുട്ട്സുകളും Online സംവിധാനത്തിലേക്കു മാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമസഭായോഗങ്ങളിൽ ക്യാറം തികയുന്നുണ്ട്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2020-21 വർഷം സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ₹ 7654728/- ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ കാലഘട്ടത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജനങ്ങളും ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15-03-2022	ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി 2022	15.03.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	27.4.2022	2016-17 മുതൽ 2021-22 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ 12 പരാമർശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഇവയ്ക്ക് മറുപടി നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

1-11 ഭേദഗതി വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നിർണ്ണയിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

ഓരോ വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും നിശ്ചയിക്കാവുന്ന കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കിന്റെ പരിധി 14.01.2011 ലെ സ.ഉ(അ)നം.19/2011/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം. 36/2011, സ.ഉ (അ)നം.36/2015/ തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം.100/2015 എന്നീ വിജ്ഞാപനങ്ങൾ പ്രകാരം സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ചു നൽകി. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആയതനുസരിച്ച് ഓരോ വിഭാഗം കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ബാധകമായ അടിസ്ഥാന നികുതി പ്രമേയം മൂലം നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കുകളാണ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിനായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്.

സ.ഉ(അ)നം.36/2015/തസ്വഭവ നമ്പരായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച എസ്.ആർ.ഒ നം.100/2015 വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്കാണ് സർക്കാർ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്കിന്റെ പരിധി നിശ്ചയിച്ചുനൽകിയത്.

ക്രമ നം.	ഉപയോഗക്രമം	കുറഞ്ഞ നിരക്ക്	കൂടിയ നിരക്ക്
----------	------------	----------------	---------------

1	സ്വകാര്യ ഹോസ്റ്റൽ, ഹോംസ്റ്റേ	30	60
2	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാൻറീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ്	3	5
3	മൈക്രോ സ്കാൾ ആൻറ് മീഡിയം എൻറർപ്രൈസസ് ഡെവലപ് മെൻ്റ് ആക്ട്, 2006 (2006 ലെ 27) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വ്യവസായ യൂണിറ്റുകളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾ	15	25
4	ആയുർവേദ സുഖചികിത്സാകേന്ദ്രങ്ങൾ	150	160

മേൽ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കോമ്പൗണ്ടിൽ വരുന്നതും അതിന്റെ മാത്രം അവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതുമായ ആഡിറ്റോറിയം, കാൻറീൻ, വർക്ക്ഷോപ്പ് എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിന് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ബാധകമായ നിരക്ക് (ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 7 രൂപ) നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ബാക്കി 3 ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ നിരക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നിർണ്ണയിച്ച് അറിയിക്കാൻ 2017-18 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-11 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ആയതിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/30.5.22) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29342/ആർ.എ1/2014/ തസ്വഭവ, 19.05.2014 തീയതിയിലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ചും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വിവരങ്ങളെക്കുറിച്ചും വ്യക്തമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണത്തെ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരവും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 21/30.5.22)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന് മേൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും പരിശോധന നടത്തിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആണ്. ടി റിപ്പോർട്ട് എല്ലാമാസവും 25-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി അതാത് സെക്രട്ടറിമാർ വകുപ്പ് തലവൻമാർക്ക് അയച്ചുകൊടുക്കേണ്ടതും വകുപ്പ് തലവൻമാർ അവ ക്രോഡീകരിച്ച് എല്ലാ മാസവും സർക്കാരിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി അടവാക്കാതെ മൊബൈൽ ടവർ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന മൊബൈൽ ടവർ 2013 മുതൽ വസ്തു നികുതി അടവാക്കാതെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്.

വാർഡ് നം.	വാർഡിന്റെ പേര്	ടവറിന്റെ ഉടമ/ടവർ	ഇൻസ്റ്റലേഷൻ നടത്തിയ വർഷം	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക
5/724	കരുവാൻപടി	ആർ.ആർ. ആർകേഡ്, ഗീതാജലി, കൊച്ചി. ഡിഷ്നെറ്റ് വയർലെസ് ലിമിറ്റഡ്	2008	2013 മുതൽ 73500 (7350*10)

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20/30.5.22) മറുപടിയൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശികസഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ പെർമിറ്റില്ലാതെ അനധികൃതമായി സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിവരം ശേഖരിക്കുന്നതിന് ഒരു സ്പെഷ്യൽ ഡ്രൈവ് നടത്തണമെന്നും, അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തുന്ന ടവറുകളിൽനിന്ന് പെർമിറ്റ് ഫീസും, കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള വസ്തുനികുതിയും ഈടാക്കണമെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.10.2014-ലെ 40395/ആർ.സി.2/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. പഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, കൊടിക്കുന്ന്	II
2	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, ചെറുകാങ്ങാട്	I & II
3	സഹ ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ, മൂന്നുമൂല	I & II
4	ടാലന്റ് എഡ്യൂക്കേഷണൽ സെന്റർ നടപറമ്പ്	I & II
5	സഹ വിമൻസ് കേളേജ്, മൂന്നുമൂല	I & II

2.സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം, കൊടിക്കുന്ന്	I & II
2	മാവേലി സ്റ്റോർ, നടപറമ്പ്	I & II
3	BSNL പള്ളിപ്പുറം	I & II
4	പള്ളിപ്പുറം സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം	I
5	പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്	I
6	റിവർ വ്യൂ ഓഡിറ്റോറിയം, പരുത്തൂർ	I & II
7	അമ്മൂസ് ഗോൾഡ്, കൊടിക്കുന്നിൽ	I & II
8	താജ് ഫ്യൂവൽസ്, കൊടിക്കുന്നിൽ	I & II
9	ഗ്രാന്റ് സൺ ഭാരത് ഗ്യാസ്, ചെറുകുടങ്ങാട്	I & II
10	ഓ ടി ഫ്യൂവൽസ്, പാലത്തറ	I & II
11	സവാ ഗോൾഡ് & ഡയമൻഡ്, കൊടിക്കുന്ന്	I & II

3.കരാറുകാരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തുമായി മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കരാറുകാരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരുടെ പേര്
1	ഇബ്രാഹിം.ടി
2	അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.പി
3	നൗഷാദ്.പി
4	പി.വി. മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ
5	മണികണ്ഠൻ.എം
6	പി.ഭാസ്കരൻ
7	ഷഹീദ്.പി.എ
8	സി.പി.അബൂബക്കർ
9	മൻസൂർ. പി.എം
10	രമേഷ് ബാബു
11	അഷറഫ് അലി
12	സക്കീർ ഹുസൈൻ.സി.എം
13	ജാഫർ അലി
14	ഹാജിഹുസൈൻ

15	മുഹമ്മദ് റനീഷ്
16	അലി.എം
17	അബൂബക്കർ.വി
18	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ.പി
19	നിയാസ്.വൈ
20	അബ്ദുൾ റസാക്ക്.പി
21	ഷമീർ. പി.വി
22	അബ്ദുൾ അസീസ് ടി.വി
23	മുഹമ്മദ് ആമീൻ
24	അബ്ദുൾ റസാക്ക്. എം.വി
25	സെയ്ദ് മുഹമ്മദ് ടി.എ
26	സുഭാഷ്
27	പരമേശ്വരൻ.കെ
28	മുഹമ്മദ് ആഷിക്ക് വി.വി
29	നാരായണൻ.ടി
30	സിദ്ദിക്ക് യു.വി
31	കാദർ എം.കെ

(4) റേഷൻ കട നടത്തിപ്പുകാർ, കള്ളപ്പാപ്പ് നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ നടത്തിപ്പുകാർ, കള്ളപ്പാപ്പ് നടത്തിപ്പുകാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/28.05.22) മുഴുവൻ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(PHC)രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് 23.5.2022ന് ആരംഭിക്കുകയും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നം.01/23.05.2022 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്സി) നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. തുടർന്ന് 1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 11-ാം വകുപ്പ്, 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(1), 12(2) എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ ചെലവിനാസ്പദമായ രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന അനുമാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9/27.05.2022-നും മറുപടിയോ രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ(₹)	ചെലവ്(₹)
199/21	അലോപ്പതി ആശുപത്രിക്ക്	250000 (MF-Non Road)	249965 (MF-Non

	മരുന്ന് വാങ്ങൽ		Road)
389/21	പെയ്ൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക്	175264 (173464-Plan-Gen), 1800- തനത് ഫണ്ട്	143899 (Plan-Gen)
152/21	പെയ്ൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക്	700000 (Plan-Gen)	644530 (Plan-Gen)
ആകെ ചെലവ്			1038394

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പിഎച്ച്സി) നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾക്ക് ആകെ ചിലവഴിച്ച 1038394 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 വെറ്ററിനറി സർജജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2020-21 ൽ വെറ്ററിനറി സർജജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ(₹)	ചെലവ് (₹)
246/21	വനിത ക്ഷീരസംഘത്തിലെ കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (SO)	600000 (Plan Gen-400000, BP-100000, DP-100000)	500000 (400000-Plan -Bill No-1/20.4.20) (100000-DP- Bill No-2/15.5.20)
149/21	വനിത ക്ഷീരസംഘത്തിലെ കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	500000 (Plan Gen-400000, DP-100000)	100000 (100000-DP) Bill No -13/31.3.21

ആയതിൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 246/21 ൽ കർഷകരുടെ പാലയളവ് സംബന്ധിച്ച ഓരോ മാസത്തെയും സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 149/21 ൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 100000 രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (17/30.5.22) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 600000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വിതരണ പദ്ധതി- വാങ്ങിയ കട്ടിലുകൾ മുഴുവനായും വിതരണം ചെയ്തില്ല

പ്രൊ.നം. 168/21-വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ(എസ് സി പി)
 ആകെ അടങ്കൽ-1487200, വികസനഫണ്ട് (എസ് സി പി)
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. സെക്രട്ടറി
 ചെലവ് :404457

ബിൽ നം.	തുക	ഇൻവോയിസ് നം.	കട്ടിലുകളുടെ എണ്ണം
15/10.3.21	78282	332/23.2.-21	18
14/28.121	108725	273/20.1.21	25
13/20.1.21	217450	155/31.10.20	50

എസ് സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 60 വയസു കഴിഞ്ഞ വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽപ്പറഞ്ഞ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം 93 കട്ടിലുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ ആർട്കോയിൽ നിന്നുമാണ് കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. കട്ടിലിന്റെ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 93 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയതിൽ 91 എണ്ണം മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ ക്രമരഹിതമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് കട്ടിലുകൾ വിതരണം ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും വിതരണം ചെയ്യാത്ത കട്ടിലുകൾ എവിടെയാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് അറിയിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/27.6.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. വിതരണം ചെയ്യാത്ത കട്ടിലുകളുടെ വിലയായ 8698 രൂപ (4349*2) തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-18 ആശ്രയ പദ്ധതി/അഗതിരഹിതകേരളം -തുക ചെലവഴിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-കുടുംബശ്രീ ചാർജ് ഓഫീസർ

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

അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 174 കുടുംബങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ രണ്ടാം ഘട്ടം അവസാനിച്ചതിനുശേഷം സർവ്വെയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ KS/L/251/2019, 9.3.2019 പ്രകാരം അഗതിരഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാനും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റും അംഗീകരിച്ച് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് അഗതി രഹിതകേരളം പദ്ധതിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക നാളിതുവരെ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ്
ആശ്രയ ജനറൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	159/21	100000	100000

തുക ചെലവഴിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/27.5.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. തുക വിനിയോഗിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-19 കുടുംബശ്രീ-ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കുന്ന പദ്ധതി ഫണ്ട് തുകകൾ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്

കുടുംബശ്രീയുടെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നിലവിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ

സൂക്ഷിച്ചുപോരുന്നുണ്ട്. ആയതിൽ തനത് ഫണ്ടിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം.-4330000100043453 പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്) 4287609 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു. ഈ തുകയിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള പ്ലാൻ ഫണ്ട് തുക 637500 രൂപയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള 739920 രൂപയും അവശേഷിക്കുന്നതായി കാഷ് ബുക്കിലും KAS ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തിരിച്ചടക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുകാണുന്നില്ല. ജില്ലാപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലക്ഷംവീട് നവീകരണത്തിനായി 2007ലാണ് തുക ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിവിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകകൾ നാളിതുവരെയും വിനിയോഗിക്കാതെ കുടുംബശ്രീ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ തുകകൾ ഏത് വർഷം, ഏത് പദ്ധതിക്കായി ലഭ്യമായി എന്നുള്ള വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുക ചെലവഴിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/27.5.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

മറ്റ് ഏജൻസികൾ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന തുക കെ എസ് ഇ ബിയിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കുകയോ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ബിൽ നം.	തുക	തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം
1	166/21	കോന്തത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ	22001263 /20.3.21	47674/-	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, തൃത്താല
2	273/21	കോഴിക്കുന്നാമ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ)	1/4.5.20	100274	കെ എസ് ഇ ബി
3	268/21	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	3/15.5.20 4/16.5.20	261706 117877	കെ എസ് ഇ ബി
4	274/21	കുളമുക്ക് പൈപ്പ്ലൈൻ മാറ്റൽ	5/15.5.20	100000	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/27.5.22) വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ എഗ്രിമെന്റ് കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില

ഇടപാടുകൾ

2020-21 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള 3 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാധകങ്ങളുടെ വില ഇടപാടുകൾ വില ഇടപാടുകൾ. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബില്ലിംഗ് റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാധക ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഇടപാടുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നു. ബാധക വില ഇടപാടുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ള 5170 രൂപയുടെ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-22 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- ഫയൽ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

2020-21 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ 255 പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 203 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. ഇതിൽ 123 പ്രവൃത്തികൾ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളും 80 പ്രവൃത്തികൾ പുതിയ പ്രവൃത്തികളുമാണ്. ₹41997617 വകയിരുത്തിയതിൽ ₹30010577 ആണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് 71.46% മാത്രമാണ്.

മേഖല തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	611359	560869
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	5129153	3357261
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	8263502	6862918
കേന്ദ്രവിഷ്ണു ഫണ്ട്	610000	366262
സംസ്ഥാനവിഷ്ണു	565000	444781
തനതു ഫണ്ട്	3515227	1956740
മെയി.ഫണ്ട്(റോഡ്)	20086620	13980843
മെയി.ഫണ്ട് (നോൺ-റോഡ്)	3216756	2480903
ആകെ	41997617	30010577

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി ഭൂപടവും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിന് മുൻഗണന നൽകി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കണമെന്നും പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

- 4. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്ററിൽ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച തീയതി, ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ച ആളുടെ ഒപ്പ്, ടെണ്ടർ തുക, ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം./തീയതി എന്നിവ എഴുതുന്നില്ല.
 - 5. പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നിർവഹിക്കുമ്പോൾ കരാറുകാരന്മാരായി സപ്ലൈമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നില്ല.
 - 6. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, വർഷം, ഫണ്ടിനം, ചെലവഴിച്ച തുക, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് എന്നിവ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ഡിസ്പ്ലേ ബോർഡിനുള്ള തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
 - 7. ഇ-ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരന്റെ നിരക്കുകളുടെ താരതമ്യ പട്ടിക ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
 - 8. ടെണ്ടർ ലഭിച്ച കരാറുകാരന് അയക്കുന്ന സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഒന്നുമില്ല (ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം., നോട്ടീസ് തീയതി, നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി/അയച്ച തീയതി എന്നിവ)
 - 9. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 11/22.05.2022) ക്ക് മറുപടിയായി അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും ആവിഷ്കരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ അതാതു വർഷം തന്നെ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനും റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ്- സപ്ലൈയിൽ നിന്ന് GST സോഴ്സിൽ നിന്നും 2% ഈടാക്കി അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതി നിയമം 194സി പ്രകാരം 30000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ വരുന്ന കരാർ പ്രവർത്തികൾക്ക് സപ്ലൈയർ/ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി (@1%)വും ഈടാക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവർത്തികൾക്കായി ടെണ്ടർ മുഖാന്തിരം സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത കരാറുകാർ വിവിധ പ്രവർത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് GST രേഖപ്പെടുത്തിയ ബില്ലുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ചരക്ക് സേവന നികുതി 2% (1% CGST +1% SGST) ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. (2.5 ലക്ഷത്തിൽ അധികരിച്ചു വരുന്ന കോൺട്രാക്റ്റുകളിൽ നിന്ന് സോഴ്സിൽ തന്നെ 2% കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്)

മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	ചെക്ക് നം./തീയതി	മെറ്റീരിയൽസ് തുക
പടിക്കൽപറമ്പിൽ റോഡ്	അബ്ദുൾ ജലീൽ	314109/26.6.20	167058

കോൺക്രീറ്റിംഗ്		
പുതുക്കിപ്പടി റോഡ്	314110/26.6.20	170256
കോൺക്രീറ്റിംഗ്		
കളത്തിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	314111/26.6.20	125774
	ആകെ	463088

ബില്ലിൽ നിന്നും GST കുറവ് ചെയ്യാത്തതിനും, പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, സപ്ലൈർ ടി.ഡി.എസ് റിട്ടേൺ മുഖാന്തിരം നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.15/30.05.2022) കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ തന്നെ നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-24 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചതിലെ

അപാകതകൾ

പ്രൊ.നം. 198/21-പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

ആകെ അടങ്കൽ-1500000, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ചെലവ് :1497860

ബിൽ നം.	തുക (₹)	ഇൻവോയിസ് നം.
23/29.1.21	1497860	CD/20-21/R/205-25.1.21

പദ്ധതിക്ക് സ്റ്റിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലി. എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഓഫർ ലെറ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 5.8.20 തീയതിയിലെ 1(5) നമ്പർ തീരുമാനം, 11.9.20 ലെ 1/8 തീരുമാനം, 05.10.20 ലെ 1/1, 17.10.20ലെ 1/1 എന്നിവ പ്രകാരം ഭരണ സമിതി "സിൽക്ക്" എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഒരു മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് എ2-111/2020 തീയതി 8.10.20 പ്രകാരം പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനവുമായി 16.10.20 തീയതിയിൽ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 7 മീ. ഉയരമുള്ള 14 പോളുകളിൽ 4 എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ (80W) സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1497860/- രൂപ എന്ന നിരക്കിലാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീയതി 8-11-2010 പ്രകാരം 500000 രൂപയിലധികം തുക അടങ്കലായുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്യണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെ മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനം മുഖേന മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചു.

ബി) ഈ പർച്ചേസ് നടത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സി) 29-02-2020ലെ G.O.(P)നം. 22/2020/ഫിൻ ഉത്തരവിൽ സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇലക്ട്രോ മെക്കാനിക്കൽ വർക്ക്സ് ജനറൽ കൺസ്ട്രക്ഷൻ എന്നിവയിൽ പി എം സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാണ് അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ളത്. പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്ക് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി സുതാര്യമായ രീതിയിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന ഏജൻസിയെ തിരഞ്ഞെടുക്കുവാൻ സഹായം നൽകേണ്ടതാണെന്ന്

വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.സ്റ്റിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിഎന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നേരിട്ട് മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ നിരക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല.

സ.ഉ(പി)നം.118/2018/ഫിൻ തിയതി 03-08-2018 പ്രകാരം പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിനെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്താമെങ്കിലും സ്ഥാപനം ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ ഒരു തേർഡ് പാർട്ടിയെ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതാണെന്നും പി.എം.സി ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സെന്റേജ് ചാർജ്ജിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നേരിട്ട് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നൽകുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞത് 50% സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സ്വന്തമായി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ശേഷി ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ നിബന്ധനയുണ്ട്. സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനം അത്തരത്തിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സിൽക്ക് ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് തിരവു വിളക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അർഹതയില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഡി) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഉത്തരവ് നം.HD/489/2018തീയതി 26.6.2018 പ്രകാരം 10 ലക്ഷം വരെയുള്ള ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവർത്തികളുടെ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് ബില്ലുകൾക്ക് അനുമതി നൽകൽ എന്നിവക്ക് ജില്ലാതല കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ജില്ലാതല കമ്മറ്റി തയ്യാറാക്കി നൽകിയെങ്കിലും മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വാല്യേഷൻ ജില്ലാതല ടെക്നിക്കൽ അഡ്വൈസറി കമ്മറ്റി നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇ)സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ നം.SILK/45/CO/QSF/CD/512/2020-21/2130 /21.1.21 ലെറ്ററിൽ 7 മീ. ഉയരമുള്ള 14 പോളുകളിൽ 4 എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1497860/- രൂപ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇൻവോയിസിൽ 3 എൽഇ ഡി വിളക്കുകൾ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ജി) മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് തിരവ് വിളക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ, ലൈറ്റുകളുടെ വിശദാംശം ആസ്സി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/27.5.2022) PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള സിൽക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നേരിട്ട് ഏൽപ്പിച്ചത് ഭരണസമിതിയുടെ കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിന് മുൻപായി ഈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിനാലാണ് കാലതാമസം ഉണ്ടാവാനുണ്ടായത് രീതിയിൽ ഈ സ്ഥാപനത്തെ നേരിട്ട് പ്രവർത്തി ഏൽപ്പിച്ചത്. ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാൽ ഭരണസമിതിയുടെ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയില്ല എന്നുള്ളതുകൊണ്ടാണ് ഈ സ്ഥാപനത്തെ ഏൽപ്പിച്ചത് എന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. 4 എൽ ഇ ഡി വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിളക്കുകൾ സ്റ്റോക്ക്, ആസ്സി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പ്രവർത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ പർച്ചേസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുമാത്രം നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ-പദ്ധതി പുരോഗതി വിവരം സംബന്ധിച്ച്

പദ്ധതി നം.324/21

അടങ്കൽ-2000000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ്-1690000

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പരതൂർ, മുതുതല, തിരുവേഗപ്പുറ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വേണ്ടി സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിനായി 1690000/- രൂപ ട്രഷറി ബിൽനം. 19/23.9.20 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തിരുവേഗപ്പുറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തിരുവേഗപ്പുറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രദേശത്ത് ജലശുദ്ധീകരണശാല, ജലസംഭരണി, വിതരണ കേന്ദ്രം എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ അനയോജ്യതാ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥലം ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ തുകയുടെ മൂന്നിലൊന്ന് തുകയാണ് മേൽപ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിച്ചതിനുശേഷം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണത്തിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

സ്ഥലം വാങ്ങിയതിനുശേഷമുള്ള പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/27.5.22) പദ്ധതിയുടെ തുടർപ്രവർത്തനം നടത്തുന്നത് ജലജീവൻ മിഷൻ മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നതെന്നും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ തുടർ നടപടിവിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 അനുപുരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കിയില്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അനുപുരക പോഷകാഹാര വിതരണം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ ഐശ്വര്യശ്രീ അമൃതം ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, കൂറ്റനാട് (GSTIN-32AAXFA4894PIZH) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സോഴ്സിൽ നിന്നും ഇടാക്കേണ്ട 2% ടി.ഡി.എസ് ഇടാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	150/21 അനുപുരക പോഷകാഹാരം(ജനറൽ)
അടങ്കൽ	1500000- വികസന ഫണ്ട്
	1200000-കേന്ദ്ര വിഹിതം
	ആകെ- 2700000
ചെലവ്	1500000- വികസന ഫണ്ട്
	1200000-കേന്ദ്ര വിഹിതം
	ആകെ- 2700000

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക	ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ/ തീയതി	അമൃതം, ആരോഗ്യ മിഷൻ	തുക
1	02/18.6.20	426927	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			795/24.4.20	1449	101430
			ബിസ്കറ്റ് @130	55	7190
			ആകെ		108620
			അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			805/18.05.20	1278	89460
			ബിസ്കറ്റ് @130	61	7930
ആകെ		97390			
2	03/24.08.20	902723	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		

			833/15.06.20	1484	103880
			ബിസ്കറ്റ് @140	57	7980
			ആകെ		111860
			അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			846/13.07.20	1325	92750
			ബിസ്കറ്റ് @140	77	10780
			ആകെ		103530
			അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			867/15.08.20	1522	106575
			ബിസ്കറ്റ് @140	64	8960
			ആകെ		115535
3	04/27.01.21	170350	അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			885/10.09.20	1290	90300
			ബിസ്കറ്റ് @140	75	10500
			ആകെ		100800
കേന്ദ്ര വിഹിതം					
4	ചെക്ക് നം. 5891146/10.2.21 677736/-		അമൃതം ഫുഡ്സ് @ 70/ K G		
			900/12.10.20	1585.5	110985
			933/12.11.20	1410	98700
			944/25 /12.21	1673	117110
			958/15.1.21	1461	102270
			ആകെ		429065

മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയ രേഖകളുടെ പകർപ്പും ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.18/30.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ ബില്ലുകൾക്ക് ജി എസ് ടി അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ടി ഡി എസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 തുല്യത- രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

തുല്യത പദ്ധതി- പ്രൊജക്ട് നം.413/21

തനത്ഫണ്ട്-₹50000

ചെലവ്-₹18900

വൗച്ചർനം.22001172/20.3.21-₹18900/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

മേൽപ്പറഞ്ഞ വൗച്ചർ പ്രകാരം 2200/- രൂപ വീതം 7 പേർക്കും 1750/- രൂപ വീതം രണ്ട് പേർക്കും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുല്യത പദ്ധതിക്കായി പരിശീലകരെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ, പരിശീലകരെ തിരഞ്ഞെടുത്ത ഭരണസമിതി തീരുമാനം, പരിശീലകരുടെ അർഹതാരേഖകൾ, ഓരോ കേന്ദ്രത്തിലും പരിശീലനം നടന്നതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ തുക തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-28 വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം-മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ബോലേറോ ജീപ്പ്- KL52C/4444 എന്ന വാഹനമാണ് ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്.

വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനച്ചെലവ്

2020-21 വർഷത്തിൽ വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹനം	ഡീസൽ (രൂ)	റിപ്പയർ & മെയിന്റനൻസ്(രൂ)
KL 52 A-8758	140024	59850

വാഹനത്തിന് സൂക്ഷിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നുണ്ട്

. ഇന്ധനത്തിന്റെ ഉപയോഗക്ഷമത പരിശോധിക്കൽ

ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ അളവ് കാര്യമായി വർദ്ധിക്കുന്ന പക്ഷം ഉപയോഗക്ഷമത പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ സർവ്വീസിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമുണ്ട്. ആറു മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തി ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നിന്നും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. ഫ്യൂവൽ ടെസ്റ്റ് സമയബന്ധിതമായി നടത്താത്തതിനാൽ വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് ഗണ്യമായി കുറയുന്നുണ്ടോ എന്നും ഇന്ധനത്തിന്റെ ഉപയോഗം വർദ്ധിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും അറിയുവാൻ സാധിക്കാത്ത സമിതിയാണുള്ളത്. 2019-20 , 2020-21 കാലയളവിൽ ഫ്യൂവൽ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

. വാഹന പുക ടെസ്റ്റ്

വാഹനങ്ങളുടെ പുക ടെസ്റ്റ് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലോഗ് ബുക്കിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

. മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ലോഗ് ബുക്കിൽ 2019-20, 2020-21 കാലയളവിൽ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ജി.ഒ(പി)നം. 161/2006/ധന തീയതി 31-03-2006 പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള മാതൃകയിൽ വാഹനത്തിന്റെ വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(22/30.5.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനത്തിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ലൈഫ് -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി (രണ്ടാം ഘട്ടം) പ്രകാരം ആകെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 103 പേർക്കും എസ് സി വിഭാഗത്തിൽ 43 പേർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20, 2020-21 വർഷത്തെ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച് ആദ്യഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഏതാനും ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്. സി വിഭാഗത്തിൽ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ആകെ 7 പേർ ഭവനം പൂർത്തിയാക്കാനുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ വാച്ച് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അനുസരിച്ച് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ)ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം -(എസ് സി പി)2020-21

രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം	ആദ്യഗഡു നൽകിയ തീയതി	അനുവദിച്ച തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	ശരണ്യW/O സനോഷ് കള്ളാടിതൊടി	8.6.20	2,60,000	മേൽക്കൂര ലെവൽ
2	കുഞ്ഞൻ,പള്ളിയാലിൽ	13.8.20	200000	ലിന്റൽ
3	സുഹാസിനിW/O ബൈജുമോൻ പയ്യൂർപടി	13.8.20	200000	മേൽക്കൂര ലെവൽ
4	രാജലക്ഷ്മി,മനക്കത്ത് പടി പള്ളിപ്പുറം	6.10.20	200000	തറ

ബി) ഭവനം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തവർ-2019-20

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, വിലാസം	എഗ്രിമെന്റ് നം.	അനുവദിച്ച തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	ചക്കാരിs/o കോരൻ മംഗലം പറമ്പിൽ പരുത്തൂർ	27.7.2019	200000	തറപ്പണി
2	ഷൈമോൾW/o മുത്തുരാജ് പടിക്കപറമ്പിൽ, കൊടുമുണ്ട	29.2.20	200000	തറപ്പണി

3	ലീല, W/o ചന്ദ്രൻ പറക്കുത്ത്പള്ളിയാലിൽ ചിറങ്കര	10.2.20	200000	ലിന്റൽ
---	---	---------	--------	--------

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം വിവിധ ഘട്ടത്തിന്റെ വിശദാംശം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/30.5.2022) വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും ക്രിയാത്മകമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-30 വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേനയുള്ള പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20, 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള വെള്ളക്കരം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന 451 പൊതുടാപ്പുകൾക്കുള്ള തുക ടാപ്പൊന്നിന് 5512.50 രൂപ പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടായിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം പ്രതിമാസം അടവാക്കേണ്ട ചാർജ്ജ് 217532/- രൂപയാണ്. പിന്നീട് സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 142 ആണെന്ന് കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

- . നിലനിൽക്കുന്ന കുടിശ്ശിക ഏത് കാലയളവ് മുതൽ ഉള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആധികാരികരേഖയായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ ഡിമാന്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.
- . 2019-20, 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വാട്ടർചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുകയൊന്നും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അവസാനമായി വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയത് എപ്പോഴാണെന്ന് വ്യക്തമല്ലാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്.
- . ജി.ഒ(ആർ ടി) 2242/2011/തസ്വഭവ തീയതി 28.9.2011 ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംയുക്ത പരിശോധന പൂർത്തിയായതിനു ശേഷം സ്ഥാപനങ്ങൾ വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക അടവാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകളുടെ മാത്രം കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2022ൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും തമ്മിൽ നടത്തിയ സംയുക്തപരിശോധനയിൽ (കത്ത് നം. PH/PTB/General /2021-22, 5.1.22) യഥാർത്ഥത്തിൽ വെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 142 ആയി തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ ചാർജ്ജ് കൃത്യമായി അടവാക്കാത്തതിനാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ 2022 മാർച്ച് മാസത്തെ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം മാർച്ച് മാസം വരെ 57176834 രൂപ കുടിശ്ശികയായി ഒടുക്കുവാനുണ്ട്.

മാർച്ച് മാസത്തെ ഡിമാന്റ് താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്

കുടിശ്ശിക തുക-₹56012925

ഹൈൻഡ്-₹1098731

പ്രതിമാസചാർജ്ജ്-₹65178

ആകെ-₹57176834/-

- . 2019-20 വർഷത്തിൽ വികസനഫണ്ട്ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 228271/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക കുടിശ്ശികയിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. നാളിതുവരെ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല.
- . വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഡിമാന്റ്, അടവാക്കിയ തുക/ഗ്രാന്റിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- . വെള്ളക്കരമിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക 2019-20, 2020-21 കാലയളവിൽ ബാധ്യതയായി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
- . സംയുക്തപരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാർച്ച് 2022ൽ 142 ടാപ്പിന് ഡിമാന്റ് ചെയ്തുകൊടുത്ത മാസം മുതൽ വീണ്ടും 451 ടാപ്പുകളുടെ തുകയാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

ഏപ്രിൽ മാസത്തെ ഡിമാന്റ് തുക-58515264/-

മെയ് മാസത്തെ ഡിമാന്റ് തുക-58515264/-

ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടിയൊന്നും സ്വീകരിച്ചുകാണുന്നില്ല

- . കുടിശ്ശിക തുക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സർക്കാർ തലത്തിൽ/ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് തലത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
- . പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹികകണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്ന പദ്ധതികളൊന്നും ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8/26.5.2022)മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ചും തുക ഒടുക്കുവരുത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ചും കൃത്യമായ കണക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്രയും ഭീമമായ കുടിശ്ശിക ഒടുക്കേണ്ട സാഹചര്യം തനത് ഫണ്ട് ശുഷ്കമായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് താങ്ങാനാവാത്ത ബാധ്യതയായതിനാൽ സർക്കാരിനെ സമീപിച്ച് കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കുന്നതിന് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം

1)ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം

ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനയിൽ 32 അംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ബിൽ നം.	റിമാർക്സ്
287/21	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വേതനം നൽകൽ	220420	12/28.3.21- ₹19660/- 7/13.11.20- ₹15360/- 8/16.11.20- ₹185400/-	വേതനം നൽകുന്നതിനായി 205060 രൂപ ചെലവഴിച്ചു

യൂസർ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മസേന വീടുകളിലേയും സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. വീടുകളിൽ നിന്ന് യൂസർ ഫീയായി ഈടാക്കിയ 50 രൂപയും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് 100 രൂപയും ഈടാക്കിയിരുന്നത് നിലവിൽ 20 രൂപയും 50 രൂപയുമായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

യൂസർ ഫീസ് കുറവായി ഈടാക്കാൻ തുടങ്ങിയത് എപ്പോൾ മുതലാണെന്ന് അറിയിക്കുവാനും യൂസർ ഫീസ് കുറവ് ചെയ്ത ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

സ.ഉ(സാധാ) 1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 12.08.20 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം വീടുകളിൽ നിന്ന് 50 രൂപയും കടകളിൽ നിന്ന് 100രൂപയും ആണ് യൂസർഫീ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തുക കുറവായി ഈടാക്കുന്നത് മൂലം ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള തുക മുഴുവനായും ലഭ്യമാവുന്നില്ല.

2)റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ

ശേഖരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ കൈയൊഴിക്കുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് നം.301/20 പ്രകാരം സമഗ്ര മാലിന്യസംസ്കരണം എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ശുചിത്വമിഷന്റെ അംഗീകാരമുള്ള എക്കോഗ്രീൻ, കോട്ടക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ചെയ്തു. 10 ടൺ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വാഹനത്തിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ലോഡൊന്നിന് 25500/- രൂപ നിരക്കിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 ലോഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് ഈ സ്ഥാപനത്തിന് 127500 രൂപ 2019-20 വർഷത്തിൽ അനുവദിച്ചു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.
301/20	സമഗ്ര മാലിന്യ സംസ്കരണം	₹127500	3/17.7.19

3)എം സി എഫ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ റിക്കവറി ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി വേർതിരിച്ച് ശേഖരിക്കാത്തതിനാൽ എം സി എഫിൽ മാലിന്യം കുന്നുകൂടുന്ന അവസ്ഥയാണ് നിലവിലുള്ളത്. എം സിഎഫിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.

4)നിയമാവലി വിജ്ഞാപനം ചെയ്യൽ

ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.18/20201/തസ്വഭവ തീയതി 04-01-2021 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ബൈലോ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ബൈലോ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

5) ഓഡിറ്റ് ശിപാർശകൾ

- .മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ ഫലപ്രദമായി നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- .സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച യൂസർ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- .മാലിന്യ ശേഖരണം ശാസ്ത്രീയമായും കാര്യക്ഷമമായും നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചാൽ റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ്

ഒഴിവാക്കുന്നതിന് തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടവരുമായ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്

.ശേഖരിക്കുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രേഡ് ചെയ്ത് വിൽപന നടത്തുന്നതിന് ഷ്രേഡിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്

.ശാസ്ത്രീയമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം ഉറപ്പാക്കുവാൻ വിവിധ ഏജൻസികളുടെ സേവനം ഫലപ്രദമായി പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മേൽ വിഷയത്തിൽ കൈക്കൊള്ളുന്ന തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽനിന്നും കാലി ബാരലുകളുടെ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പാക്ട്ഡ് ബിറ്റുമെൻ റേറ്റാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് 238 രൂപയും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ 281 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ബാരൽ വില ഈടാക്കാതിരുന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ബാരൽ അളവ്	SS1 (182kg/barrel)	RS1 (200kg/barrel)	S-65/VG30 (156kg/barrel)
----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------------

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറു കരാറൻ്റെ പേര്, എം. ബുക്ക് നം.	ഫൈനൽ ബിൽ തുക, ചെലവിൻ്റെ വിവരം	ഉപയോഗിച്ച ബിറ്റുമിൻ്റെ തരം, അളവ് (In Kg)	കാലി ബാരലുകളുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കേണ്ട ബാരൽ വില (@281/-) (238+18% GST)
1	267/21, കളരിപ്പറമ്പ് റോഡ് ടാറിംഗ് പൂർത്തിയാക്കുന്നു	പി.വി. മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹീമാൻ (91/19-20)	248750 (76/29.8.2020)	SS1- 351.09	1.93	2273
				RS1 -113.58	0.57	
				VG30- 871.53	5.59	
				Total	8.09	
2	298/21,	അബ്ദുൾ	64983	SS1- 96.9	0.53	627

	കൊടുമുണ്ട നമസ്കാര പ്പള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ്	റസാക്ക് .എം.വി (325/18-19)	(70/ 29.8.20)	RS1 -31.35 VG30- 240.54 Total	0.16 1.54 2.23	
3	266/21, കോന്തത്ത് എൻ.എസ്. എസ്. റോഡ് പ്രഭാകരൻ വീട് വരെ റോഡ് ടാറിംഗ്	പി.വി. മുഹമ്മദ് അബ്ദുൾ റഹിമാൻ (92/19-20)	248092 (75/ 29.8.2020)	SS1-350.69 RS1 -113.46 VG30- 870.54 Total	1.93 0.57 5.58 8.08	2270
					ആകെ	5170

ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുന്ന വേളയിൽ ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പറഞ്ഞ 3 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കാതിരുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/28.05.2022) മറുപടിയായി തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിച്ച ബാരലുകളുടെ വില 5170 രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അതത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം കരേക്കൂടി ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21	23.05.2022 മുതൽ 31.05.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	507100	284/21, ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	507100	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1936075	286/21, ലൈഫ് ഭവനം-SCP	1936075	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	560000	284/21, ലൈഫ് ഭവനം-ജനറൽ	560000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	100000	246/21, വനിത ക്ഷീര	100000	0

			സംഘത്തിലെ കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (SO)		
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	100000	249/21, വനിത ക്ഷീര സംഘത്തിലെ കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	45892	251/21, നെൽകർഷകർക്ക് ഉഴവുകൂലി സബ്സിഡി (SO)	45892	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019-20	545950	251/21, നെൽകർഷകർക്ക് ഉഴവുകൂലി സബ്സിഡി (SO)	545950	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	1040000	145/21, നെൽകർഷകർക്ക് ഉഴവുകൂലി സബ്സിഡി (സമൃദ്ധി)	1040000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റേയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേയും വിഹിതങ്ങളുടെ കൃത്യമായ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളുടെ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആകയാൽ രജിസ്റ്ററിലെ വരവു-ചെലവു വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ തുക ചെലവഴിക്കുകയോ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നം.ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
കെ.എസ്. ഇ.ബി	166/21	കോന്തത്ത് കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ	22001263 /20.3.21 തനത് ഫണ്ട്	47674	-	47674
കെ.എസ്. ഇ.ബി	273/21	കോഴി കുന്നാംപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ)	1/4.5.20	100274	-	100274
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	268/21	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	3/15.5.20 4/16.5.20	261706 117877	-	261706 117877

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായി വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 4400000 രൂപ ലഭ്യമായതിൽ 2240000 രൂപ മാത്രമാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

. വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കെ.യു. ആർ. ഡി.എഫ്. സി	ജി.ഒ (എം. എസ്) നം. 68/ 2018/ എൽ.എസ്. ജി.ഡി/ 18.05.2018	4400000	19333108	1990432	0	21742676

4-6 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 40152 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക (₹)	രസീതി നം./ തീയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
2017-18	3-7, 3-8	15234	120010100031 /28.4.20	ശ്രീമതി.സുധ.എൻ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
2017-18	3-3(4)	3750	120010900001 /22.1.21	ശ്രീ.ബാലചന്ദ്രൻ നായർ, സെക്രട്ടറി
2018-19	3-1	27505	12001050013 /31.4.320	ശ്രീമതി.സുധ.എൻ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	ആകെ	46489		

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുക 127449 രൂപ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഹെഡിൽ തെറ്റായി വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയും ചേർത്ത ആകെ തുക 173938 (46489+127449) രൂപയാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക (RP-10) യിൽ കാണുന്നത്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ
---------	--------	--------	--------	-------	------------

വർഷം/	റിപ്പോർട്ട് വർഷം		അവസ്ഥ
1998-99 43	2012-13	VII.1.9.4.v	റോഡ് പ്രവൃത്തി- മുൻകൂർ നൽകിയത് സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനമായിട്ടില്ല
1998-99 26	2012-13	VII.1.9.4.i	തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കുറവ് സമിതിയുടെ അന്തിമ തീരുമാനമായിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വിശദാംശങ്ങൾ	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	17009491
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	89081672
ആകെ	106091163
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	91672014
നീക്കിയിരിപ്പ്	14419149
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	5170
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1665992

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	5170	രാജേഷ്കുമാർ.എ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	-----	--

1-15	1038394	ഡോ.ജാനിഷ്.ടി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
1-16	600000	ഡോ.വൈഗിരി, വെറ്ററിനറി സർജൻ- ₹500000 ഡോ.ബാലൻ.ഇ, വെറ്ററിനറി സർജൻ- ₹100000
1-17	8698	ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-27	18900	ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
ആകെ 1665992		

ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നമില്ല

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

ഒന്നമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/ തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ഡോ.ജാനിഷ്.ടി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	-	ഏഴാന്ത്രചാലിൽ, കിഴിശ്ശേരി, കുഴിമണ്ണ.പി.ഒ., മലപ്പുറം
ഡോ.വൈഗിരി, വെറ്ററിനറി സർജൻ	-	കുന്നത്ത്പറമ്പിൽ വീട്, ചാത്തന്നൂർ.പി.ഒ, പാലക്കാട്-679535
ഡോ.ബാലൻ.ഇ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	-	ഏരാറ്റിങ്കൽ വീട്, തൃത്താല, പാലക്കാട്-679534
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന കെ നായർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	-	സൗപർണ്ണിക, ജില്ലാകോടതി റോഡ്, ആലപ്പുഴ
രാജേഷ്കുമാർ.എ,	അസിസ്റ്റന്റ്	ശ്രീവിലാസ,

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	എഞ്ചിനീയർ, പരമേശ്വർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രാമമംഗലം പി.ഒ, എറണാകുളം-686663
------------------------	-------------------------------------	--------------------------------

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	എൽ.എഫ്.പി8/1202 /2000/18-1-2001	4
1997-98	എൽ.എഫ്.പി8/687 /2001/31-10-2001	19
1998-99	എൽ.എഫ്.പി8/625 /2002/5-10-2002	10
1999-00	എൽ.എഫ്.പി8/644/2004/16-9-2004	4
2000-01	എൽ.എഫ്.പി8/567 /2004/19-11-2004	22
2001-02	എൽ.എഫ്.പി3/6109/2007/14-6-2007	12
2002-03	എൽ.എഫ്.പി13/935/2007/26-5-2008	7
2003-04	എൽ.എഫ്.പി13/530 /2013/20-6-2013	3
2004-05	എൽ.എഫ്.പി13/1362(1)/2012/10-7-2012	5
2005-06	എൽ.എഫ്.പി13/628 /2013/6-2-2014	2

2006-07	എൽ.എഫ്.പി13/2364(3) /2012/ 17-6-2013	4
2007-08	എൽ.എഫ്.പി13/2364(4)/2012 17-6-2013	10
2008-09, 2009-10 & 2010-11	എൽ.എഫ്.പി13/1385 /2013/17-12-2013	14
2011-12	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി- 13-1690/15 / 5-2-2016	11
2012-13, 2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി- 13-1909/16 / 18-2-2016	14
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി- 13-2252/2016/22-12-16	
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13-1867/2017/17.10.2017	11
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13-789/2019/24/06/2019	
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13/1384/2020/05.01.2021	
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 13/1245/22/22.07.2022	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പരമേശ്വര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-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 പരുതൂർ 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
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Paruthur Grana Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31- March-2021			
Code No.	Description	Schedule No.	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	16982243.00
Cash	Cash	RP-40(a)	27248.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	750990.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	422027.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	272269.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	58982364.00
171000000	Interest Earned	RP-9	241102.00
320000000	Grants. Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19731026.00
340000000	Deposits Received	RP-34	16000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	126840.00
	Non-Operating		
180000000	Other Income	RP-10	176838.00
330000000	Secured Loans	RP-32	4400000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	127000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	258992.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	3379632.00
460000000	Loans. Advances and Deposits	RP-47	196592.00
	Grand total		106091163.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3460188.00
220000000	Administrative Ex.penses	RP-12	1229505.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2099286.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6850122.00
251000000	Decentralized Plan Programme- Service Sector	RP-16	15449732.00
252000000	Decentralized Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1099540.00
253000000	Decentralized Plan Programme- Project not included in Sector Division	RP-18	1379628.00
254000000	Expenditures of transferred institutions	RP-19	150000.00

	and State-Sponsored Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5497976.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	200000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	46275.00
340000000	deposits Received	RP-34	18000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4603966.00
	Non-Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	69500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1283762.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	23339651.00
412000000	Capital Work in Progress	RP-40	2574682.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	17314115.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	3620000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1386086.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	14254109.00
Cash	Cash	RP-40(b)	165040.00
	Grand Total		106091163.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Paruthur Grana Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code No.	Descriptions	Schedule No.	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4385258.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	27264.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	507677.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	272269.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Cotnpensations / Subsidies	I-6	116860484.00
171000000	Interest Earned	I-8	241102.00
180000000	Other Income	I-9	176838.00
	Total Income		122470892.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10316106.00
220000000	Administrative Expenses	I-10(b)	1259633.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1538809.00
240000000	Interest & Fhiance Charges	I-13	0.0

250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6869022.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	36333372.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastrncmre Sector	I-14(b)	1099540.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1602728.00
254000000	Expenditures of transferred Institution and State-Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	54202570.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5497976.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	160000.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	200000.00
272000000	Depreciation	I- 17(a)	5359645.00
	Total Expenditure		124439401.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-1968509.00
280000000	Prior Period Hem	I-18	34367.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-2002876.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I- 18(a)	0.0

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Paruthur Grarna Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2020 to 31- March-2021			
Code No.	Description	Schedule No.	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat /Municipal Fund	B-1	734272.15
312000000	Reserves	B-3	75859560.00
	Total Reserve & Surplus		76593832.15
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants. Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	20076805.00
	Total Grants, Contributions for		20076805.00

Specific Purposes			
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	21742676.00
	Total Loans		21742676.00
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	547661.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1642696.85
	Total Current Liabilities and Provisions		2190357.85
	TOTAL LIABILITIES		120603671.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	83979571.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-16471143.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	312040.00
	Total Fixed Assets		67820468.00
Investments			
Current Assets, Loans and Advances			
430000000	Stock in hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	17680764.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B- 15(a)	(.0)
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	19582676.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	14419149.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1100614.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		52783203.00
	TOTAL ASSETS		120603671.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ