കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/582/22

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വോർക്കാടി 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 വോർക്കാടി 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/582/22 തീയ്യതി: 29/07/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വോർക്കാടി 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 8 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 0 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.അനിൽ കുമാർ.പി.	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ	14-06-2022	22-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-06-2022	22-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അബ്ദുൽ മജീദ്.ബി.എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020
ഭാരതി.എസ്.	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
രാജേശ്വരി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
തിമ്മ കുഡിയ.ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
ഷഫീക്ക്.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	11-05-2020
സജ്ജ.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	12-05-2020	17-11-2020

അഞ്ജന അജയ കുമാർ	കൃഷി ഓഫീസർ	18-11-2020	30-11-2020
ആൻസൺ വി കുഞ്ഞച്ചൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-12-2020	31-03-2021
ഷീബ.ടി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	31-03-2021
പത്മനാഭ.എം	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.അനുമോദ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	02-07-2020
ഡോ.ചാന്ദിനി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	03-07-2020	31-03-2021
ഡോ.പ്രവീൺ ആർ കൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2020	12-07-2020
ഡോ.ടിറ്റു സഖറിയ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	13-07-2020	14-02-2021
ഡോ.ഷൈന.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	15-02-2021	31-03-2021
ഡോ.കെ.രാജാരാമ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.നമിത.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	19-01-2021
ഡോ.ഷീബ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	20-01-2021	31-03-2021
അനിൽ കുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2020	31-03-2021
വിൻസന്റ്.കെ.ജെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വോർക്കാടി സർക്കിൾ)	01-04-2020	31-03-2021
സംഗീത.വി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊഡ്ലമൊഗരു സർക്കിൾ)	01-04-2020	20-09-2020
വിൻസന്റ്.കെ.ജെ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊഡ്ലമൊഗരു സർക്കിൾ)	21-09-2020	30-09-2020
സംഗീത.വി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊഡ്ലമൊഗരു സർക്കിൾ)	01-10-2020	31-03-2021
രാധകൃഷ്ണ പിളള.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	03-08-2020
രാജേഷ് ചന്ദ്രൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-08-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-06-2022)	1-2
3	ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-2-1
4	സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022)	1-2-2
5	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022)	1-2-3
6	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022)	1-2-4
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 27-06-2022)	1-2-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022)	1-3
9	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 29-07-2022)	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-06-2022)	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 23-06-2022) Last Updated By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 23-06-2022)	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	1-7
13	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 23-06-2022) Last Updated By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 23-06-2022)	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-9
15	പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറി വാടക 9135 രൂപ കുടിശ്ശിക Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-10
16	ഐ കെ എം ന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-11
17	വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-12
18	ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022)	1-13
19	മരുന്നിന് തുക നൽകിയിട്ടും പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Babu M (Senior Grade Auditor, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-14
20	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം-(Deposit Work) നിർവ്വഹണ	1-15

	ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	
21	തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ അപാകത-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-16
22	എസ്.എസ്.കെ പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	1-17
23	എ.ബി.സി പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-18
24	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമാണം - 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 37.93% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-19
25	കാസറഗോഡ് വികസന പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിപ്പിക്കുന്ന കുടുമ്പആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൻ വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-20
26	പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വെറ്ററിനറി സർജൻ Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-21
27	2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല – അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2022)	1-22
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
1	2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല – അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	3-1
2	വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമാണം - 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 37.93% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-07-2022)	3-2
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-4

5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 29-06-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-06-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 21-07-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 22-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 24-06-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 28-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1(1)തീയതി 30-03-2020	1(1)തീയതി 22-02-2021
മുന്നിരിപ്പ്	6,45,622.03	1,63,20,595
വരവ്	16,28,28,139	19,93,30,040
ആകെ	16,34,73,761.03	21,56,50,635
ചെലവ്	15,86,20,399	20,78,11,955
നീക്കിയിരിപ്പ്	48,53,362.03	78,38,680

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2)ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക അക്കൗണ്ടുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കോഡ്	ഇനം	ബി-4 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
320700105	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	38,051
320700204	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	9,06,062
ആകെ		9,44,113

ബി-17 പ്രകാരം ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ (799011400001683) നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 10,00,000/- രൂപയാണ്. ഇത് മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-2-2 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-3 ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി അടുത്ത മാസം 10ാം തിയതിക്ക് മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ്

കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത മാസാന്ത്യ പത്രിക ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-4 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1)വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം ₹2,70,000 വരവും ചെലവും ഉണ്ടെങ്കിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ചേർത്തിട്ടില്ല.
2)തൊഴിൽരഹിത വേതനം ₹3600 വരവും ചെലവും ഉണ്ടെങ്കിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ചേർത്തിട്ടില്ല.

3)കരാറുകാർക്ക് കൊടുക്കാനുള്ള തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തൻ വർഷം സമർപ്പിച്ച കരാറുകാരുടെ പല ബില്ലുകളുടെയും തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൊടുക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല. പ്രസ്തുത ബില്ലുകളുടെ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ബിഡേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100103)	21470	3000
2	Suppliers Security Deposit (340100202)	6525	5760
3	Election Deposit(340100303)	34500	33500

മേൽ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	2,37,94,315
വരവ്	6,89,19,563.50
ആകെ	9,27,13,878.50
ചെലവ്	7,61,36,780
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,65,77,098.50

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

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

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,95,20,411	1,95,20,411	1,72,13,263	23,07,148	87
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	17,67,000	17,67,000	4,49,329	13,17,671	24.17
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	17,37,000	17,37,000	3,47,386	13,89,614	17.92

സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	96,55,000	96,55,000	95,73,986	81,014	99.16
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	50,45,447	50,45,447	44,59,660	5,85,787	88.38
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	1,23,26,588	1,23,26,588	85,32,533	37,94,055	69.22
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	70,10,000	70,10,000	9,14,955	60,95,045	13.05

1) വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 17,59,545 രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 19 ബില്ലുകളിലായി 24,96,841രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 29,255/ രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് കൂടാതെ 2ബില്ലുകളിലായി 2,23,770രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബിൽ ആയിട്ടുണ്ട്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 43,882/ രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4)സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്-പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 4ബില്ലുകളിലായി 10,54,454രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.

4)ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 12ബില്ലുകളിലായി 27,30,582രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.

5)സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്-പട്ടികയിലെ ചെലവ് തുക കൂടാതെ 13ബില്ലുകളിലായി 24,13,295രൂപയുടെ ബില്ലുകൾ ക്യൂ ആയിട്ടുണ്ട്.

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	1,54,53,718	1,54,53,718	1,54,53,718	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4,20,074	4,20,074	4,20,074	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	3,03,504	3,03,504	3,03,504	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	95,73,986	95,73,986	95,73,986	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	44,59,660	44,59,660	44,59,660	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	85,32,533	85,32,533	85,32,533	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	9,14,955	9,14,955	9,14,955	0
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	3,600	3,600	3,600	0
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	0	2,70,000	2,70,000	2,70,000	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	50,000	50,000	50,000	0
ടി.എസ്.ബി. ജനറൽ	88,79,258	1,17,10,612	2,05,89,870	1,95,86,559	10,03,311

പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *					
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	8,73,688	11,88,418	20,62,106	18,65,381	1,96,725
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	0	18,56,418	18,56,418	18,56,418	0
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പദ്ധതി TSC	0	12,62,240	12,62,240	0	12,62,240
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
വിമുക്തി	0	25,000	25,000	25,000	0

കുറിപ്പ് : 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 1,17,10,612/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് പലവിധ വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , പ്രസ്തുത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലെ മൊത്തം വരവ് ചെലവുകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2020-21 വർഷം 1,30,66,830/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ ആയത് മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2020-21 വർഷം 4,23,06,600/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
245	10,50,17,258	171	5,06,60,282	0	74	69.79

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷ ത്തിൽ നടപ്പാക്കേ ണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	29	74,94,734	21	57,35,564	76.52
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	150	3,89,60,113	105	2,38,88,498	61.31
3	കൃഷി ഓഫീസർ	10	45,64,760	10	41,53,474	90.98
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(1)	12	3,78,33,056	11	76,61,167	20.24
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	65,19,080	5	41,62,356	63.84

6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	22,71,228	6	17,08,175	75.20
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2,25,000	2	2,23,800	99.46
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	7	22,63,438	7	18,44,949	81.51
9	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	6	12,82,299	3	7,82,299	61
10	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	9,77,550	0	0	0
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	5,00,000	1	5,00,000	100
12	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	15,26,000	0	0	0
13	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	6,00,000	0	0	0
	ആകെ	245	10,50,17,258	171	5,06,60,282	48.23

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	8,73,688	11,88,418	20,62,106	18,65,381	1,96,725
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	1,30,66,830	1,30,66,830	1,30,66,830	0
ആകെ	8,73,688	1,42,55,248	1,51,28,936	1,49,32,211	1,96,725

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 445 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 13,19,69,954 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 1,49,32,211 രൂപയുടെ 184 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 29254 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 12 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	3600	5
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	11,28,200	468
വിധവാപെൻഷൻ	1,56,41,400	5913
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,07,15,400	8446
വികലാംഗപെൻഷൻ	47,57,000	1847
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	64,600	25
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	2,70,000	9

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-06—2022 തീയ്യതിയിൽ 12.05 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 8142/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 22 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 11 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 9 തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 8 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനുട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൗണ്ടർസൈൻ ചെയ്യുകയോ മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൌണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൌണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വികരിച്ചു വരുന്നത്. ക്ലാർക്കുമാർ സ്വികരിക്കുന്ന പിരിവു തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഒരു തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നിരവധി പർച്ചേസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികൂടി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സു ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ എഴുതി ചേർത്തിട്ടില്ല. നടപ്പുപദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ ചർച്ചകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷ പദ്ധതികൾ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സിൽ കൺവീനർ ഒപ്പുവെക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാദ്ധ്യതകൾ, ആസ്തികൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനപരവും പ്രവർത്തനപരവുമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുകൾക്ക് ബജററി നിയന്ത്രണം വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളെ വാർഷികപദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ച് ധനകാര്യ റിപ്പോർട്ടിംഗിൽ സ്ഥാപനതലനിയന്ത്രണം സാധ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. സഞ്ചയ പോലുള്ള സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനവുമയി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല.

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

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ലോൺരജിസ്റ്റർ, സ്യൂട്ട് രജിസ്റ്റർ, ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറി വാടക 9135 രൂപ കുടിശ്ശിക

2020-21, സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ, പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ വാടക മുറി , ലേലം കൊണ്ട വ്യക്തികൾ

വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മുറിയുടെ നമ്പർ	മുറി വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത വ്യക്തി	ഡിമാന്റ് തുക	കളക്ഷൻ തുക	ബാലൻസ് തുക
1	10/296	എസ്.കെ.അബൂബക്കർ	15750 രൂപ	11025 രൂപ	4,725 രൂപ
2	10/298	എസ്.കെ.അബൂബക്കർ	10,500 രൂപ	7,350 രൂപ	3,150 രൂപ
3	10/343	തോമസ് ഡിസൂസ	12,600രൂപ	11,340രൂപ	1,260 രൂപ
ആകെ കുടിശ്ശിക			38,850 രൂപ	29,715	9,135 രൂപ

2020-21, വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികളുടെ വാടകയിനത്തിൽ 9,135 രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. മുറികളുടെ വാടകയിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 02/2021-22 തിയ്യതി :21.06.2022)

1-11 ഐ കെ എം ന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	001/21 ഐ കെ എം ന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	17// 31.12.2021 1,00000/-	ഐ.കെ.എം.തിരുവനന്തപുരം AC/57047023512

ഇപ്രകാരം കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 1,00000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

പഞ്ചായത്തിലെ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

(1) സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമേൽ ചുമത്തുന്ന തൊഴിൽ നികുതി

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം	ഡിമാന്റ് തുക
1	സർവീസ് കോ -ഓപ്പറേറ്റീവ് ബേങ്ക് പാവൂർ	I,II	2500 (1250+1250)
2	അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ വെൽഫയർ കോ -ഓപ്പറേറ്റീവ് ബേങ്ക്	I,II	2500 (1250+1250)
3	കേരള ഗ്രാമീണ ബേങ്ക് കൊടലമൊഗ്റു	I,II	2500 (1250+1250)
4	സിൻഡിക്കേറ്റ് ബേങ്ക് വോർക്കാടി	I,II	2500 (1250+1250)
5	വോർക്കാടി	I,II	2500

	സർവീസ് കോ -ഓപ്പറേറ്റീവ് ബേങ്ക് പാവൂർ ബ്രാഞ്ച്		(1250+1250)

(2) പഞ്ചായത്തിലെ കള്ള് ഷാപ്പുകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ കള്ള് ഷാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ചും , കള്ള് ഷാപ്പിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി , ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 04/2021-22 തിയ്യതി.21.06.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല. അതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ കള്ള് ഷാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കി , ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(3) പഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

പഞ്ചായത്തിലെ അംഗീകൃത കരാറുകാരുടെ പട്ടിക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി ,ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ: 04/2021-22 തിയ്യതി.21.06.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല . കരാറുകാരുടെ കരാറുകാരുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി , പട്ടിക പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് , എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്
1	അക്ബർ അലി	4,00,000 രൂപ	360,000 രൂപ	40,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
2	ഐശമ്മ	4,00,000 രൂപ	300,000 രൂപ	100,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
3	ആസ്യമ്മ	4,00,000 രൂപ	3,60,000 രൂപ	40,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
4	ജമീല	4,00,000 രൂപ	40,000രൂപ	3,60,000രൂപ	തറ പ്രവൃത്തി
5	ജയന്തി	4,00,000 രൂപ	3,60,000രൂപ	40,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
6	മൈമൂന	4,00,000 രൂപ	3,00,000 രൂപ	1,00,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
7	പ്രേമ ലത	4,00,000 രൂപ	3,60,000രൂപ	40,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
8	ശഹുപ്ത പർവീൻ	4,00,000 രൂപ	3,00,000 രൂപ	1,00,000 രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മരുന്നിന് തുക നൽകിയിട്ടും പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)

തുക നൽകിയത് : കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ : 36240011800000019

2020-21 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രൊജക്ട് നം.170/2021 പ്രകാരം, പി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം, 2,11,138/-രൂപ ,കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 36240011800000019-ലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 1,36,444രൂപയുടെ മരുന്ന് മാത്രമേ പി.എച്ച.സി .യിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ, ബാക്കി 74,694 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ പി.എച്ച.സി .യിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ /പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ/ തുക	ഫണ്ട്	നിർവ്വഹണ ദ്യോഗസ്ഥൻ
1	170/2020-21	7,50,000	2,11,138/-	25//2020-21	മെയിന്റനൻസ്	മെഡിക്കൽ

				തിയ്യതി 23.01.2021	ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്)	ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം)

മരുന്ന് ലഭിക്കാത്ത വിഷയം അടിയന്തിരമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തെ ധരിപ്പിച്ച് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി, ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 74,694/=(2,11,138-1,36,444=74,694) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം-(Deposit Work) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.	210/21 വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്- 9,11,274/-
ചെലവ് തുക	7,59,791/-
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	247/28.02.2020

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 2020/21 പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം എന്നതാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. 11എണ്ണം വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണത്തിനായി 9,11,274/- രൂപ ഡെപ്പസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയിൽ 7,59,791/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ബാകി 1,51,483/- തുക തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

1) ഡെപ്പസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുമായി സെക്രട്ടറിയും, ജില്ലാ ഓഫീസർ ജി.ഡബ്ല്യു .ഡി കരാർ എഴുതി വെച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ വാർഡിലേയും കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളിൽ കൃത്യത വരുത്തി പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പരാതി രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. തകരാർ സംബന്ധിച്ച് ലഭിക്കുന്ന പരാതികൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങളും, അവ പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3)വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം -ഏതൊക്കെ സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ ഇതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തിയിയതിന്റെ മിനുറ്റ്സും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്ന കുഴൽ കിണറുകളിൽ വെള്ളം കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം സ്ഥാപിച്ച് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേമ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1-16 തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ അപാകത-നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.	320/21 തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	3,60,400/- രൂപ വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക	3,60,400/- രൂപ -രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	3,60,400/-201/25.02.2021

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 320/21 പ്രകാരം തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുക എന്നതാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. 2 എണ്ണം (MINI MAST LED Flood Light) ,84എണ്ണം എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകളാണ് വിവിധ വാർഡുകളിലെ സ്ഥാപിക്കുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ Life Choice Electrictricals Hosangady Manjeshwr (A/C NO. 37249631804) നിന്നും വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ആയതനുസരിച്ച് ബിൽ 151/ 9/9/2020 ,167/30.9.2020 നമ്പർ പ്രകാരം അബൂബക്കർ സിദ്ദിക്ക എന്നവർക്ക് 3,60,400/- തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതി പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

1) ഓരോ വാർഡിലേയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രദേശം സ്ഥാപിച്ച് ഉൾപ്പെടുത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി MINI MAST LED Flood Light , 84എണ്ണം എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളിൽ കൃത്യത വരുത്തി പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തെരുവ് MINI MAST LED Flood Light, 84എണ്ണം എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. തെരുവ് MINI MAST LED Flood Light,എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ തകരാർ സംബന്ധിച്ച് ലഭിക്കുന്ന പരാതികൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങളും, അവ പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളും പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. പരാതി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3) MINI MAST LED Flood Light ,എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഏതൊക്കെ സ്ഥലത്ത് സ്ഥാപിച്ചത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ ഇതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഇതു സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തിയിയതിന്റെ മിനുറ്റ്സും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പുതുതായി സ്ഥാപിക്കുന്ന തെരുവ് MINI MAST LED Flood Lightന്,എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകൾ ലഭിക്കേണ്ട വാറന്റി കാലയളവിലെ സേവനങ്ങൾ കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ച് പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 3,60,400/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു .

1-17 എസ്.എസ്.കെ പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	3/21 എസ്.എസ്.കെ പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	23/ 26.03.2021 11,16,232/-	എസ്.എസ്.കെ. കാസറഗോഡ് A/C

			0726101120370

ഇപ്രകാരം കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 11,16,232/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 എ.ബി.സി പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	302/21 എ.ബി.സി പരിപാടിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ	301/30.03// 31.12.2021 No.22000300/31-03-2021 46,550/-	Animal Rights Bengalore A/C No.03671450000116

ഇപ്രകാരം കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ46,550/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/20.06.2022)

1-19 വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമാണം - 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 37.93% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റുമതിൽ നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2016ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.93%) പ്രകാരം ആകെ 1,90,000 രൂപ അടങ്കലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയത്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിന് മഞ്ചേശ്വരം LSGD സബ് ഡിവിഷനിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതിയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ആകെ 2 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ 2 ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കും അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.93% ആണ്. കരാറു മുഖേനയാണ് ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 19.09.2017 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin /PLA/EMP/1014/(a)/05 പ്രകാരം 01.10.2017 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് 32.04% ആണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് തിരുവനന്തപുരം മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായ 37.93% ആണ്.തെറ്റായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിച്ചതിനാൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 4130/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (വിശദാംശം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക നം 3-2 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്).

1-20 കാസറഗോഡ് വികസന പരിപാടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിപ്പിക്കുന്ന കുടുമ്പആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൻ വിഹിതം നൽകൽ- നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

2020-21 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം

1	പ്രോ.നം.314/2021 കാസറഗോഡ് വികസന പരിപാടിയില് ഉൾപ്പെചുത്തി നിർമ്മിപ്പിക്കുന്ന കുടുമ്പആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിന് ജല്ലാ പഞ്ചായത്തിൻ വിഹിതം നൽകൽ	11// 31.12.2020 5,00000/-	AC/799013000000008 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കാസറഗോഡ്

ഇപ്രകാരം കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 5,00000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/20.06.2022)

1-21 പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വെറ്ററിനറി സർജൻ

1)2020-21 വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ 5,95,300 രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേര്

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേർ	ബിൽ നം& തിയതി	NEFT മുഖാന്തിരം നൽക്കിയ തുക
1	141/ മൃഗാശുപത്രിക്ക് ഫർണീച്ചർ	5/29.03.2021	45,500
2	140/21മൃഗാശുപത്രിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൾ	2/19.03.2021	1,50,000
3	201/ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി	3/20.03.2021,7/28.03.2021	2,50,000
4	143/21 എസ്.ടി വനിതകൾക്ക് കറവ പശുവളർത്തൽ	4-26.03.2021,6/29.03.2021	1,00000

5	142/21 വനിതകൾക്ക് കോഴി വളർത്തൽ പദ്ധതി	1/19.03.2021	49,800

2) പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി അപാകത-

പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബിൽ നം& തിയതി	NEFT മുഖാന്തിരം നൽകിയ തുക
201/ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി	3/20.03.2021,7/28.03.2021	2,50,000
143/21 എസ്.ടി വനിതകൾക്ക് കറവ പശുവളർത്തൽ	4-26.03.2021,6/29.03.2021	1,00000
	ആകെ	3,50,000

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ ,ഉരുക്കളെ കുറഞ്ഞത് 3 വർഷമെങ്കിലും വളർത്തുമെന്ന് കരാർ വയ്ക്കണം. മുദ്രപത്രം ഉണ്ടെങ്കിലും കരാർ ഉടമ്പടി അപൂർണ്ണമാണ്. പർച്ചേയ്സ് നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നുള്ള 5 പേർ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്ന സമിതിയായിരിക്കണം വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടത്.പശു നൽകുന്നവരുടെ വിവരം കൃത്യമായിരിക്കണം. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല – അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വോർക്കാടി പഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരമാണ്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, എല്ലാ ഇനങ്ങളുടെയും ചെലവ് തുകയുടെ കൂടെ 12% GST വിഹിതം കൂടി ചേർത്താണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പറഞ്ഞ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (SOR)പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ VAT (മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി) ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 18/2019/ധന/01.03.2019 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 12% GST ഘടകം ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ, നിരക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന VAT/GST ഒഴിവാക്കിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ GST ഘടകമായി 12% തുക അനുവദിക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയ നിരക്കുകൾ PWD പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ 12% GST ഘടകം അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാൽ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ, ഇപ്രകാരം 21,920/രൂപയും അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1ൽ ചേർക്കുന്നു.

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 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക്, 12% GST വിഹിതം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല – അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വോർക്കാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന വൈദ്യുതീകരണ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത് 2012 ലെ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (Govt. Of Kerala) പ്രകാരമാണ്. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ, എല്ലാ ഇനങ്ങളുടെയും ചെലവ് തുകയുടെ കൂടെ 12% GST വിഹിതം കൂടി ചേർത്താണ് അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പറഞ്ഞ ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (SOR)പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ നിരക്കിൽ VAT (മൂല്യ വർദ്ധിത നികുതി) ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 18/2019/ധന/01.03.2019 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 12% GST ഘടകം ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ, നിരക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന VAT/GST ഒഴിവാക്കിയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രമേ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ GST ഘടകമായി 12% തുക അനുവദിക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ 2012 ലെ SOR ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങളുടെ VAT ഒഴിവാക്കിയ നിരക്കുകൾ PWD പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ 12% GST ഘടകം അനുവദനീയമല്ലാത്തതിനാൽ, ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ, ഇപ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ.	എം ബുക്ക് നമ്പർ.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ		ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി.	അധികം നൽകിയത്
1	കുടുംബശ്രീ കെട്ടിടം വൈദ്യുതികരണം 244/20-21	31/ 2019-20	ജയചന്ദ്രൻ എ	ആകെ അളവുമൂല്യം	1,82,665/-	BRN20200652016400811036 തീയതി: 08-12-2020	21,920/-
				(+) 12% GST	21920/-		
				(+) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്	5700		
				(+) അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്	1900		
				ആകെ	2,12,185/-		
				Limited	2,00,000		
				(-) ആദായ നികുതി	1827/-		
				(-)നിർമ്മാണ ക്ഷേമ നിധി	1827/-		
				(-) എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്	5700		
				(-)അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് ചാർജ്	1900		

	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	1,88,746/

3-2 വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റമതിൽ നിർമാണം - 32.04% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം 37.93% കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ്

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റമതിൽ നിർമാണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി 2016 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.93%) പ്രകാരം ആകെ 1,90,000 രൂപ അടങ്കലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കിയത്. ഈ എസ്റ്റിമേറ്റിന് മഞ്ചേശ്വരം LSGD സബ് ഡിവിഷനിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതിയും നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ആകെ 2 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിലെ 2 ഇനം പ്രവൃത്തികൾക്കും അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.93% ആണ്. കരാറു മുഖേനയാണ് ഈ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 19.09.2017 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ CE/Admin/PLA/EMP/1014/(a)/05 പ്രകാരം 01.10.2017 മുതൽ കാസറഗോഡ് ജില്ലയിൽ പ്രാബല്യത്തിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഇന്റക്സ് 32.04% ആണ്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് തിരുവനന്തപുരം മേഖലയ്ക്ക് ബാധകമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സായ 37.93% ആണ്.

പ്രൊജക്ട് നം.	S O 196/20 (വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ചുറ്റമതിൽ നിർമാണം)		
അടങ്കൽ	₹ 1,90,000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-non-റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 1,90,000 (EST No. 2019/115210)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 1,90,000 No. 80458/2019-20.(Order No LSGD/TS/2019-20/115210 Dated 24-10-2019, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, മഞ്ചേശ്വരം).		
എം. ബുക്ക് നം.	47/2019-20		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 1,69,502/-		
കരാറുകരൻ	മുഹമ്മദ് ആരിഫ്		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/LSGD/VKD/36/2019-20 Dt 23-11-2019		
കരാറുകർക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	ട്രഷറി ബിൽ നം/തീയതി.	ബിൽ തുക	കൺവീനർക്ക് നൽകിയ തുക
	15/20-21 Dt 20-04-2020	₹ 1,86,452/-	₹ 1,75,187 /-

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകർക്ക് തുക അനുവദിച്ചത് ചുവടെ വിവരിക്കും വിധമാണ്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	1,69,502
(+)12% GST	20340
ആകെ	1,89,842
(-) നികുതികൾ (ആദായ നികുതി @1%, ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം @1%)	3390
ആകെ	1,86,452

ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദനീയമായ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 32.04% ആയതിനാൽ കരാറുകർക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ് കണക്കാക്കേണ്ടത്.

ഇനം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	എം ബുക്ക് പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവ്.	കരാറുകരൻ അനുവദിക്കാനായി തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിവരം	കരാറുകരൻ യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട തുകയുടെ വിവരം

			കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.93% പ്രകാരം അനുവദിച്ച നിരക്ക്.	അളവ് മല്യം	കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 32.04% പ്രകാരം അനുവദി ക്കേണ്ട നിരക്ക്.	അളവ് മൂല്യം
1	Earth Work Excavation By Mechanical Means (Code 2.7.1)	13.372 Cum	304.89/cum	4076.98	291.87/cum	3902.88
2	Laterite Masonry With Neatly Dressed Laterite Stone Of Sizze 35x20x20 Cm In Cement Mortar 1:6 For Foundation And Basement Including All Cost Of Metirials,labour Charge E.tc	37.936 Cum	4472.87/cum	169682.79	4378.44/cum	166100.49
		Total		173759.77		170003.37
		Total Rounded To		1,73,760		170003

ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ടുന്ന തുക ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരമാണ് വേണ്ടത്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	1,65,746
(+) 12% Gst	19,889
ആകെ	1,85,635
(-) നികുതികൾ (ആദായ നികുതി @1%, ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം @1%)	3314
ആകെ	1,82,321

പ്രവൃത്തിക്കായി അധികം ചെലവഴിച്ച 4130/- രൂപ (₹ 1,86,452 - ₹1,82,321) പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിന്നും പ്രവൃത്തിക്ക് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്

എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 4130/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8 തീ: 21-06-2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2020-21	14-06-2022 & 15-06-2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്&നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	8,50,000	148/21 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചിലവ്	8,50,000	0
		7,74,040	199/20 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലി ചിലവ്	7,74,040	0
		2,98,137	202/20 പാലിന് സബ്സിഡി	2,98,137	
		1,20,000	297/20 തരിശുനിലം നെൽ കൃഷി	1,20,000	0
		75,000	153/20 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളഷിപ്പ്	75,000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	98,918	168/20 സാന്ത്വന പരിചരണം	98,918	0
		3,11,538	202/20പാലിന് സബ്സിഡി	3,11,538	
		75,000	153/20 മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	75,000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൌച്ചർ / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കേരള ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	247/28-02-2021	9,11,274	9,11,274	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ, തിയതി 18.05.2018	1,12,78,445	87,64,327 + (17,20,000 ഈ വർഷം ലഭിച്ചത്) ആകെ = 1,04,84,327	7,89,882	96,94,445

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
ശിശു ക്ഷേമപദ്ധതികളും അങ്കണവാടികളും പ്രവർത്തനാവലോകനം 2011-12	--	2011-12	3.3.6 പേജ് 116,206,117,121 അനുബന്ധം-11	അങ്കണവാടികളുടെ ഭൗതീക സാഹചര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത (വാടക കെട്ടിടം, വൈദ്യുതിയില്ല)	സമിതി റിപ്പോർട്ടിലെ പൊതു നിരീക്ഷണത്തിന്(മാതൃക അങ്കണ വാടി) പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് വിഷയങ്ങൾ-ജില്ലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സമിതി പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു(LFAC(2014-16) 66മത് റിപ്പോർട്ട്)
2014-15	2.2	2016-17	അധ്യായം-1 അനുബന്ധം-3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2.2	2016-17	അധ്യായം-2 അനുബന്ധം-5	തോഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,89,19,563.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,61,36,780
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	26,050
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21,97,876

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3(1)	10,960	ശ്രീ.മനോഹരൻ .കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനിയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)
	10,960	ശ്രീ.ടി.പി പത്മനാഭൻ , എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ (റിട്ട) PWDഇലക്ട്രിക്കൽ , കണ്ണൂർ

		(പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)
3(2)	2,065	തിമ്മ കുഡിയ,അസി.എഞ്ചിനിയർ
	2,065	സുജ.എ.എം,അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	26,050	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	74694	ഡോ.ടിറ്റു സഖറിയ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി
1-16	3,60,400	രാജേശ്വരി.ബി,സെക്രട്ടറി
1-17	11,16,232	
1-18	46,550	
1-19	1,00,000	
1-20	5,00,000	
ആകെ	21,97,876	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.മനോഹരൻ .കെ.കെ, അസി.എഞ്ചിനിയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	അസി.എഞ്ചിനിയർ(റിട്ട) (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	ശ്രേയസ്സ്, കോറോത്ത് പുതിയവീട്, ഇരിവേരി.പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല
ശ്രീ.ടി.പി പത്മനാഭൻ , എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ (റിട്ട) PWDഇലക്ട്രിക്കൽ , കണ്ണൂർ (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ (റിട്ട) PWDഇലക്ട്രിക്കൽ , കണ്ണൂർ (പാനൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ)	ജ്യോതിർ ഗമയ അപ്പാർട്ട്മെന്റ് , അമ്പാടി മുക്ക്, തളാപ്പ്, പള്ളിക്കുന്ന് പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല
തിമ്മ കുഡിയ,അസി.എഞ്ചിനിയർ	അസി.എഞ്ചിനിയർ മീഞ്ച ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീനിലയ വീട് പൈവളികെ, ഉപ്പള കാസറഗോഡ്
സുജ.എ.എം,അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എറണാകുളം	മരങ്ങാട്ടു വീട് LBSRA-542 തിരുവാങ്കുളം(PO) എറണാകുളം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1990-91 & 1992-93	LF/KSD. 5/356/2000, തീയ്യതി 17.12.2002	4
1993-94 To 1995-96	LF/KSD. 6/186/2002, തീയ്യതി 17.12.2002	1
1996-97	LF/KSD. 6/262/2005, തീയ്യതി 03.03.2006	2
1997-98	LF/KSD. 4/348/06, തീയ്യതി 22.02.2007	5
1998-99	LF/KSD. 4/523/06, തീയ്യതി 21.03.2007	5
1999-00	LF/KSD. 4/576/08, തീയ്യതി 15.12.2008	3
2000-01	LF/KSD. 6/109/2004, തീയ്യതി 11.08.2004	8
2001-02	LF/KSD. 6/110/2004, തീയ്യതി 11.08.2004	10
1997-98	LF/KSD. 4/458/2007, തീയ്യതി 01.08.2007	16
1998-99	LF/KSD. 4/458/2007, തീയ്യതി 08.05.2007	16
1999-00	LF/KSD. 4/531/2008 തീയ്യതി 29.10.2008/19.09.2009	18
2000-01 (F)	LF/KSD. 4/532/2008 തീയ്യതി 29.10.2008/08.01.2010	8
2002-03 (F)	LF/KSD. 4/598/2009, തീയ്യതി 20.10.2009	10
2003-04 (F)	LF/KSD. 4/597/2009, തീയ്യതി 13.05.2010	7
2004-05	LF/KSD. 4/225 എ/2012, തീയ്യതി 07.04.2012	7 (അനന്തര റിപ്പോർട്ട്)
2005-06	LF/KSD. 4/186/2013, തീയ്യതി 26.03.2013	6 (അനന്തര റിപ്പോർട്ട്)
2006-07	LF/KSD. 4/567/2012, തീയ്യതി 07.08.2012	5 (അനന്തര റിപ്പോർട്ട്)
2007-08	LF/KSD. 4/202/2013, തീയ്യതി 27.03.2013	13 (അനന്തര റിപ്പോർട്ട്)
2008-09 & 2009-10	LF/KSD. 4/193/2013, തീയ്യതി 29.10.2013	12
2010-11& 2011-12	LF/KSD. 4/176/2014, തീയ്യതി 01.10.2014	13
2012-13& 2013-14	LF/KSD. 7/272/2015, തീയ്യതി 31.08.2015	12
2014-15	KSA/KSD.7/724/2016, തിയതി 21.07.2016	7
2015-16	KSA/KSD.7/1263/2016, തിയതി 22.12.2016	15
2016-17	KSA/KSD.7/852/2017, തിയതി 17.07.2017	15
2017-18	KSA/KSD.5/1401/2018, തിയതി 27.12.2018	11
2018-19	KSA/KSD.5/140/2020 തിയതി 17-03-2020	28
2019-20	KSA/KSD.5/203/22തിയതി 17-03-2022	20

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-3

31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Balance Sheet as on 31-03-2021			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	16,025,482.75
311000000	Earmarked Funds	B-2	0.00
312000000	Reserves	B-3	67,591,912.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	9,802,065.00
330000000	Secured Loans	B-5	9,694,445.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	414,616.00
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2,009,671.75
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		105,538,192.50
410000000	Fixed Assets	B-11	634,078.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	1,715,059.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	6,958,636.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	21,903,293.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	69,144,932.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-34,322,348.00
420000000	Investment –General Fund	B-12	0.00
421000000	Sundry Debtors #	B-13	0.00
430000000	Stock in Hand (Inventories)	B-14	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13,002,671.00

432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	9,694,445.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16,577,098.50
460000000	Loans, advances and deposits	B-18	230,328.00
461000000	Accumulated provision against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.00
470000000	Other Assets	B-19	0.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total :		105,538,192.50

അനുബന്ധം-4

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	2,680,099.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	171,565.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	2,030,330.50
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	222,687.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	89,952,782.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	410,308.00
180000000	Other Income	I-9	55,505.00
A	Total - INCOME		95,523,276.50
210000000	Establishment Expenses	I-10	9,185,715.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,009,466.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	829,510.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1,084.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	5,862,699.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	19,580,285.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	10,586,852.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	1,865,381.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	42,479,600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	80,000.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	I-15	0.00
270000000	Provisions & Write off	I-16	0.00
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Invenstments	I-17	0.00
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.00

Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
190000000	Prior Period Income	I-19	63,034.00
B	B - Total : EXPENDITURE		91,480,592.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period		4,042,684.50

	Items.		
190000000	Prior period Income	I-19	63,034.00
290000000	Prior period Expenses	I-18	-4,861,527.00
	Net Difference	I-19 - I-18	4,924,561.00
E = C-D	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		-881,876.50
290000000	Transfer to Reverse Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		
Remarks:			

അനുബന്ധം-5

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

For the period from 01-04-2020 to 31-03-2021			
Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
Opening Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(a)	23,794,315.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	483,150.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1,957,930.50
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	222,687.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53,971,675.00
171000000	Interest Earned	RP-9	410,308.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	2,085.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	7,000.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	485.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	7,270,473.00
341000000	Deposit Works	RP-34	0.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1,857,582.00
Non-Operating			
180000000	Other Income	RP-10	55,505.00
330000000	Secured Loans	RP-31	1,720,000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	158,782.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	801,901.00
	Total :		92,713,878.50
Payments			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	1,324,688.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	351,594.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	378,211.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	831.00
250000000	Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector)	RP-16	7,823,767.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	11,108,157.00

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

Code	Head Account	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
252000000	Annual Plan - Revenue Expences (Infrastructure Sector)	RP-18	9,425,558.00
254000000	State Sponsored Schemes	RP-19	173,000.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds	RP-20	80,000.00

	- Revenue Expenses		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	924,006.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	9,647,720.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	RP-41	2,697,684.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	RP-42	1,004,070.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-47	220,000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	761,331.00
470000000	Other Assets	RP-50	24,500.00
Non-Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	95,235.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	29,843,321.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	253,107.00
Closing Balance			
450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	16,577,098.50
	Total :		92,713,878.50

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹ.ഗ്രേ),

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.