കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെസ്റ്റ് എളേരി 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.ഡി. 11/599/2022

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെസ്റ്റ് എളേരി 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 വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത 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.ഡി. 11/599/2022 തീയ്യതി: 29/07/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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 വെസ്റ്റ് എളേരി 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 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ അനിൽകുമാർ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ	14-06-2022	21-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
14-06-2022	21-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
പ്രസീത രാജൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	12-11-2020	29-12-2020

ഗിരിജ മോഹനൻ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
വിനോദ് കുമാർ എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	11-03-2021
വി.പി. മോഹനൻ നായർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
വി.പി മോഹനൻ നായർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021
പി.വി. മോഹനൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	31-03-2021
രാജീവൻ.പി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ജിബിൻ ചെറിയാൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2020	31-03-2021
അനീഷ്.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ഭീമനടി സർക്കിൾ	01-04-2020	01-03-2021
ചാക്കോ.പി.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ഭീമനടി സർക്കിൾ	02-03-2021	31-03-2021
അനീഷ്.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ	01-04-2020	30-06-2020
പ്രവീണ.കെ.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ	01-07-2020	03-02-2021
അനീഷ്.ടി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ	04-02-2021	01-03-2021
ചാക്കോ.പി.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നർക്കിലക്കാട് സർക്കിൾ	02-03-2021	31-03-2021
മിനി ജോസഫ്	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2020	11-06-2020
ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	പ്രധാനധ്യാപകൻ	12-06-2020	31-03-2021
ശോഭ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2020	31-03-2021
ലീന.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2020	13-01-2021

	ആയുർവ്വേദം		
ദിവ്യ.സി.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	14-01-2021	31-03-2021
ഡോ.റിയോ മാത്യൂ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ് എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്	01-04-2020	03-07-2020
ഡോ.ഷിനിൽ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്	04-07-2020	28-12-2020
ഡോ.റിയോ മാത്യൂ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്	29-12-2020	01-03-2021
ഡോ.ഷമീർ.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്	02-03-2021	31-03-2021
വിജ്ഞല.കെ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ജയലക്ഷ്മി.കെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	16-01-2021
ഒഴിവ്	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	17-01-2021	31-01-2021
ശാലിനി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-02-2021	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-2
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അപാകത Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-2-1
4	ബാധ്യതാ തുകകൾ -അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-2-2
5	സാംഖ്യ-ഐ.എൽ..ജി.എം.എസ് പോർട്ടിംഗ് . Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 23-07-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 25-07-2022)	1-2-3
6	മറ്റ് അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-2-4
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-3
8	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 22-07-2022)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022)	1-6
11	വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022)	1-7
12	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 23-06-2022) Last Updated By: Bindu.V.V (Auditor, On 23-06-2022)	1-8
13	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 15-07-2022)	1-9
14	വാടകയിനത്തിൽ വൻ കുടിശ്ശിക Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 02-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-10
15	വാടക രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 02-07-2022) Last Updated By: Bindu.V.V (Auditor, On 02-07-2022)	1-11
16	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-12

	Written By: Bindu.V.V (Auditor, On 02-07-2022) Last Updated By: Bindu.V.V (Auditor, On 02-07-2022)	
17	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-13
18	മാങ്ങോട് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 25-07-2022)	1-14
19	കീൽട്ടക്കയം-നാട്ടക്കൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022)	1-15
20	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് പദ്ധതി - തുക നിക്ഷേപിച്ച് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവർത്തി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022)	1-16
21	നർക്കിലക്കാട് FHC കെട്ടിടം വയറിംഗിന് തുക നൽകൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022) Last Updated By: Raghunadhan. K (Asst. Audit Officer, On 22-06-2022)	1-17
22	ഹീമറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-18
23	വനിതാ ക്ഷീര കർഷകരുടെ കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി- അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-19
24	ധാതു ലവണ മിശ്രിതം വിതരണ പദ്ധതി -അപാകതകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-20
25	തുക നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022)	1-21
26	പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം(വനിത)- ഗ്രോബാഗ് വിതരണം- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ കൃത്യത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-22
27	സുഭിക്ഷ കേരളം-ബയോഫ്ളോക്ക് മത്സ്യകൃഷി-വകുപ്പ് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-07-2022)	1-23
28	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല Written By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 02-07-2022)	1-24
29	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. Written By: Kunjhikrishnan. K.C (Asst. Audit Officer, On 23-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	1-25

30	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 03-07-2022)	1-26
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 03-07-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 25-07-2022)	4-3
4	മൊബലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022)	4-4
5	വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 15-07-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 21-06-2022) Last Updated By: Vineeth Kumar K.P (Audit Officer, On 23-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Thomas. K (Asst. Audit Officer, On 19-06-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 28-07-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	

5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	01/01 തിയതി 28.02.2020	06/1 തിയതി .20.01.2021
മുന്നിരിപ്പ്	7551202	1091552
വരവ്	213226000	209975377
ആകെ	220777202	211066929
ചെലവ്	213892202	208631261
നീക്കിയിരിപ്പ്	6885000	2435668

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അപാകത

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റം സാംഖ്യയിൽ നിന്നും ILGMS -ലേക്ക് മാറിയ 11.11.2020 ലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആകെ ഇൻകം, എക്സ്പെൻഡിച്ചർ എന്നിവയിൽ ILGMS ലെ തുക സാംഖ്യയിലെ തുകയുമായി വ്യത്യാസം ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വ്യത്യാസം പരിശോധിച്ച് ആയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഇനം	സാംഖ്യ (11.11.2020)	ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് (11.11.2020)
ഇൻകം	59883662	59887362
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	49501365	51602405

1-2-2 ബാധ്യതാ തുകകൾ -അപാകതകൾ

എ) ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിച്ച തുകയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 1215396/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുക. വർഷാവസാന ബാധ്യത തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

മുന്നിരിപ്പ് (31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം	1032521
തൻവർഷ വരവ് R&P പ്രകാരം	1095735
ആകെ	2128256
സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	1147686
നീക്കിയിരിപ്പ് വേണ്ടത്	980570
ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	1215396

ബി) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി9-ഷെഡ്യൂളിലെ ചുവടെ ചേർത്ത ഹെഡ്ഡുകളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുക ഇവ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ട തുകകളാണെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള നടപടികളും, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ട തുകകളാണെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഹെഡ്ഡ്	തുക
350400999	₹ 20,047/-
350400501	₹25,000/-
350800102	₹ 1,10,831/-

സി) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320100999 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ തൻ വർഷം PDE ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയ 39,000/- രൂപ , നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ തിരിച്ചടച്ച 30,000/- രൂപയും, പെൻഷൻ തുകയിനത്തിൽ തിരിച്ചടച്ച 9,000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നതാണെന്ന് അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി . പ്രസ്തുത തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡി) പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ പദ്ധതി അക്കൗണ്ടുകളിൽ (ശുചിത്വ മിഷൻ, വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്) തൻവർഷം ലഭിച്ച പലിശ തുകകൾ പ്രസ്തുത ഇനങ്ങളിലെ വരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം ഈയിനങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാധ്യത തുകയിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

1-2-3 സാംഖ്യ-ഐ.എൽ..ജി.എം.എസ് പോർട്ടിംഗ് .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കണക്കുകൾ ILGMS അക്കൗണ്ടിംഗ് സിസ്റ്റത്തിലേക്ക് മാറിയ തിയതി വരെയുള്ള കണക്കുകൾ സാംഖ്യയിൽ തയ്യാറാക്കിയത് Past Data Entry (PDE) വഴി ILGMS ലേക്ക് ഇന്റഗ്രേറ്റ് ചെയ്ത് 01.04.2020 മുതൽ 31.03.2021 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ്-ചെലവുകൾ ഉൾകൊള്ളുന്ന വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രികയിൽ 31.03.2020 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാലൻസ് തുകകൾ 01.04.2020 ലെ ILGMS ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസിലേക്ക് കൊണ്ടുവന്നപ്പോൾ ചില ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടുകൾ കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെടുകയും, ചില ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടുകൾ വിഭജിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർക്കപ്പെടുകയും, വിഭജിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്ത അക്കൗണ്ട് ഹെഡുകളിലെ ആകെ തുകയും, സാംഖ്യവഴി മുൻ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ബാലൻസ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രിക 29.09.2021 ൽ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ആയതിന്റെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു,

A. സാംഖ്യയിൽ ഓരോ ബാങ്ക് / ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിനും പ്രത്യേകം ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് ട്രയൽ ബാലൻസിൽ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടിരുന്നു. എന്നാൽ ILGMS-മുഖേന തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രികയിലെ ട്രയൽ ബാലൻസിൽ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരം ബാങ്ക്/ ട്രഷറി എന്നിവയ്ക്കായി പൊതു ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് മാത്രമേ ഉള്ളൂ.

450 210 101	Nationalised Bank Account For Own Fund Revenue Fund
450 210 102	Co-Operative Bank Account For Own Fund Revenue Fund
450 210 104	Treasury Accounts For Traditional Functions Fund

ഇപ്രകാരം തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകൾക്കെല്ലാം കൂടി പൊതു ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് ആയതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ട്രാൻസ്സാക്ഷൻ ഡീറ്റയിൽസ് ട്രയൽ ബാലൻസിലൂടെ പരിശോധിക്കാനാവുന്നില്ല. അതേസമയം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തരം തിരിച്ച് ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സ് നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്.

B. സൂചിക, സേവന സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ (Birth & Death And Marriage Registration), സാംഖ്യ (ലോക്കൽ) എന്നീ ആപ്ലിക്കേഷനുകൾ മാത്രമേ ILGMS മായി ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി പ്രധാന

ആപ്ലിക്കേഷനുകളായ സുലേഖ, സാംഖ്യ (വെബ്), സഞ്ചയ എന്നിവ ലിങ്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് ചെലവുകളും, പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളും ILGMS ൽ Real Time Mapping നടക്കുന്നില്ല. പ്രൊജക്ട് ചെലവുകളുടെ ഫയലുകളും, ILGMS വഴി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. E-Bill Generation ILGMS-ൽ പ്രാവർത്തികമായിട്ടില്ല.

C. സാംഖ്യയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായിരുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ, പേമെന്റ് വൗച്ചർ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ ഇപ്പോൾ ILGMS-ൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്നില്ല. കൂടാതെ വൗച്ചർ സെർച്ചിംഗ്, വൗച്ചർ ട്രേസിംഗ് എന്നിവ നടത്തുന്നതിനും സഹായകരമായ രീതിയിൽ ബിൽ രജിസ്റ്റർ ILGMS ൽ ചേർക്കേണ്ടതുണ്ട്. നിലവിൽ ഫയൽ നമ്പർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ വൗച്ചർ സെർച്ച് ചെയ്യാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. ആയതിനാൽ വൗച്ചറുകളുടെ തുടർച്ച പരിശോധനവിധേയമാക്കാൻ പ്രയാസം അനുഭവപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണത്തിന് 2020 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെയുള്ള വൗച്ചറുകളുടെ തുടർച്ചയായ പരിശോധന സാധ്യമാകുന്ന തരത്തിൽ ഒരു ബിൽ രജിസ്റ്ററോ, പേയ് മെന്റ് വൗച്ചർ ലിസ്റ്റോ ഇപ്പോൾ ILGMSൽ ലഭ്യമല്ല.

D. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ILGM-ൽ ഓഡിറ്റ് പിരീഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

E. തൊഴിൽ നികുതി, വാടക , ലൈസൻസ് എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് ഇപ്പോഴും മാനുവൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തന്നെയാണ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. ILGMSൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ചേർത്താൽ മാത്രമേ എല്ലാ വരവിനങ്ങളുടെയും കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ- ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പരിശോധിക്കാനാവൂ. സഞ്ചയ ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഡിമാന്റിലുള്ള വ്യത്യാസം ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ വഴി ക്രമീകരിക്കുന്ന പ്രക്രിയ ഇപ്പോഴും പൂർത്തീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

F. അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ അസറ്റുകളും ഉൾപ്പെടുത്തി അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയാൽ മാത്രമേ വാർഷികധനകാര്യപ്പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-11 (A) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചേർത്തിരിക്കുന്ന Accumulated Depreciation എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ.

G. ILGMS നിലവിൽ വന്ന തീയതി മുതൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ- എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് - പ്രവർത്തനച്ചെലവുകളും എല്ലാ ചെലവുകളും “ Amount Payble To Other Creditors” എന്ന ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (350 109 999) പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. ആയതിനാൽ അതിനുശേഷമുള്ള തൻവർഷ റവന്യൂ ചെലവുകൾ ഇൻകം & എക്സ് പെൻഡിച്ചർ പത്രികയിൽ മാത്രമേ പ്രതിഫലിക്കുകയുള്ളൂ. 01.04.2020 മുതൽ ILGMS നിലവിൽ വന്ന തീയതിവരെയുള്ള ചെലവുകളാണ് റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് ഷെഡ്യൂളുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.

H. കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥരുടെ സീറ്റ് - റോൾ - മൈനർ മാപ്പിംഗ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല.

I. സാംഖ്യയിലേയും ഐ എൽ ജി എം എസ്-ലേയും RP ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

Schedule	Sankhya	ILGMS
Earmarked Funds	RP- 29	RP- 28
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes	RP- 31	RP- 30
Secured Loans	RP- 32	RP- 31
Deposits Received	RP- 34	RP- 33
Other Liabilities	RP- 36	RP- 35

Sundry Debtors (Receivables)	RP- 43	RP- 45
Establishment Expenses	RP- 11	RP- 12
Administrative Expenses	RP- 12	RP- 13
Operations & Maintenance	RP- 13	RP- 14
Loans, Advances & Deposits	RP- 47	RP- 49

J. സാഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ILGMSലേയ്ക്ക് പോർട്ട് ചെയ്തപ്പോൾ ഉല്പാദനം, സേവനം, പശ്ചാത്തലം, മറ്റ് ആസ്തികൾ എന്നിങ്ങനെ തരംതിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസ്തികൾ തരംതിരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

K. B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ടിയിരുന്ന മറ്റ് ലൈബിലിറ്റികൾ എന്ന ഇനം B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ 32010099 എന്ന കോഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

L. ഒരേ ഇനത്തിന് വ്യത്യസ്ത കോഡുകൾ നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതിതായി(2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം	റിമാർക്ക്സ്
140400108	Correction Fee- Marriage Reristration (Common) Rule 2008	140120199	Fee For Correction In Marriage Register (Except Clerical Error) + Issue Of Certificate	Different Codes For Same Item
		140130113	Fee For Correction In Marriage Register (Except Clerical Error) + Issue Of Certificate	

M. സാംഖ്യയിൽ Non Availability Certificate എന്ന ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയ കോഡ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ വ്യത്യാസ്ത ഇനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ് (മുൻ വർഷം)	ഇനം	പുതിതായി(2020-21) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കോഡ്	ഇനം	റിമാർക്ക്സ്
140130105	Fee For Non Availability	140130105	Fee For Name Inclusion	Same Head But Different

	Certificate		Of Those Who Didnot Join School + Certificate Issue	Item

N. സാംഖ്യയിൽ വ്യത്യസ്ഥ ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്ന തുകകൾ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ഒരു ഇനത്തിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

410100199-B-11	LAND-OTHERS	415120101 B-11 (E)	OTHER BUILDINGS - LAND
410200104 B-11	BUILDINGS- BURIAL GROUNDS		
410200199 B-11	BUILDING - OTHERS		
410300101 B-11	ROADS- CEMENT CONCRETE	415110001 B-11 (E)	ROADS - NEW ROADS
410300104 B-11	ROADS - GRAVEL		
410710101 B-11	MOVABLE ASSETS - PLANT, MACHINERY AND TOOLS	41512008 B-11 (E)	LOCAL SELF GOVERNMENT INSTITUTIONS OFFICER BUILDING - EQUIPMENTS
410710103 B-11	MOVABLE ASSETS - OFFICE EQUIPMENTS & OTHER EQUIPMENTS		
410710199 B-11	MOVABLE ASSETS- OTHERS	410800101 B-11	OTHER FIXED ASSETS
410800101 B-11	OTHER FIXED ASSETS		

1-2-4 മറ്റ് അപാകതകൾ

എ) വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം ഇനത്തിൽ ട്രഷറി ബിൽ നം.4/21.4.2020 പ്രകാരം 60,000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വരവും ചെലവും വാർഷിക കണക്കിൽ

ഉൾപ്പെട്ട് കാണുന്നില്ല.

ബി) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം പ്രൊ.നം. 207/20-21 (പ്ലാസ്റ്റിക് വേസ്റ്റ് തരം തിരിവ് കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം) ന്റെ ഭാഗമായി സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവായി 7,48,570/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് തന്നെയാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത തുക വരവ് വന്നതിന്റെയും, തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചത് ഏത് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണെന്നുമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

സി) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ വർഷാന്ത്യ സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തി , സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	23430958
വരവ്	115805352
ആകെ	139236310
ചെലവ്	121363310
നീക്കിയിരിപ്പ്	17873000

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	21210750	21210750	19222433	1988317	90.62
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	241000	241000	210614	30386	87.39
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	12362679	12362679	12287414	75265	99.39
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10354000	10354000	10319344	34656	99.66
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5953000	5953000	5953000	0	100
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	19460103	19460103	12896679	6563424	66.27

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	8280000	8280000	2425319	5854681	29.29
ആകെ	0	77861532	77861532	63314803	14546729	81.31

(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (₹34,02,679/-), വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി(₹20,93,529/-), സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (₹60,210/-) , എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറച്ച തുകകൾ മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്)

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	15819754	15819754	15819754	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	210614	210614	210614	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	10193885	10193885	10193885	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	10319344	10319344	10319344	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5892790	5892790	5892790	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	0	12896679	12896679	12896679	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	2425319	2425319	2425319	0
ബിഫണ്ട്					
വിവാഹ ധനസഹായം	0	60000	60000	60000	0
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	457000	457000	457000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്)	949000	1974923	2923923	1974923	949000
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	1342472	4050000	5392472	4846001	546471
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	22215	1892860	1915075	669569	1245506
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	1032521	1095735	2128256	1147686	980570
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	40751	1181480	1222231	183122	1039109
വെസ്റ്റേൺ ഗാട്ട്	3238	129	3367	0	3367
പൈക്ക	4000	0	4000	0	4000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	1960279	1776794	3737073	1018986	2718087
അങ്കണവാടി നെയിം ബോർഡ്	0	72000	72000	0	72000
ലൈഫ് പദ്ധതി വായ്പ	0	1370000	1370000	1370000	0
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	0	18266990	18266990	18266990	0

കുറിപ്പ് : 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2020-21 വർഷം 1,49,35,400/- രൂപയാണ് വരവ് . പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ തനത് ഫണ്ട് വരവിനങ്ങളും, മറ്റ് വരവ് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്നതിനാൽ , ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും മാത്രമുള്ള ചെലവ് കണക്കാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധന സാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2019-20 വർഷം 7,08,42,703/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6)

3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2020-21 വർഷം 5,85,75,700/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
232	193038895	195	103802189	0	37	84.05

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ	2020-21വർഷം നടപ്പാക്കിയ	ചെലവ് ശതമാ

		നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		പദ്ധതികളുടെ വിവരം		നം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	29	19105137	22	12237256	64.05
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	9	5579000	9	5206062	93.31
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	131	48224554	110	34347142	71.22
4	കൃഷി ഓഫീസർ	13	6728093	12	3619241	53.79
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	5489000	8	4891398	89.11
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13	92246400	12	30666827	33.24
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	5755768	4	4704889	81.74
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	5	1220000	5	1077494	88.31
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	800000	1	800000	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി	9	3738303	8	3596738	96.21
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	1	200000	1	200000	100
12	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	2095640	1	2095640	100
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1857000	2	359502	19.35
	ആകെ	232	193038895	195	103802189	53.77

.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	22215	1892860	1915075	669569	1245506
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	70842703	70842703	70842703	0
ആകെ	22215	72735563	72757778	71512272	1245506

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2020-21 വർഷം 905 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 25.75 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 499 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 192883 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1155 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	7533100	543
വിധവാപെൻഷൻ	14976200	998
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	30480000	2165
വികലാംഗപെൻഷൻ	5102400	329
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	484000	30
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14/06/2022 തീയ്യതിയിൽ 3 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യാഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 7,157/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

2) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള

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

3) ഓഫീസ് മീറ്റീങ്ങ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ച ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. 2020-21 വർഷം 07/05/2020, 03/08/2020, 23/09/2020, 05/01/2021, 09/02/2021 എന്നീ തിയതികളിൽ മാത്രമാണ് ഓഫീസ് മീറ്റീങ്ങുകൾ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിട്ടറിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

4) ഭരണ സംവിധാനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 22 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം, ക്ഷേമം , പൊതുമരാമത്ത് , ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യസം , ധനകാര്യം , എന്നീ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾക്കും, ജീവനക്കാർക്കും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ, വിവര വ്യൂഹത്തിന്റെ പൂർണമാക്കൽ, പരിഷ്കരണം എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. അത് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ162a-b1(i) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ട്സ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽനോട്ടച്ചുമതല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

5)ഓഡിററ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി മിനിട്സ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും യോഗം ചേർന്നത് സംബന്ധിച്ച ഒന്നും തന്നെ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 10/08/2020, 14/08/2020, 05/11/2020, തിയതികളിൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

6) സമ്പൂർണ്ണവും കുറ്റമറ്റതുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

7) പദ്ധതിപ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മോണിറ്ററിംഗിന്റെ അഭാവം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി. വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക വിനിയോഗിക്കപെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതികൾ ഫലവത്തായി നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്നത് കൃത്യമായി പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് സമതികളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി , കേരള ജല അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്ന തുകകൾ സമയബന്ധിതമായും, ഫലപ്രദമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും, ഭരണ സമിതിയും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

8) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ട്രഷറി, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ വരവ് ചെലവ് തുകകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്.

9) ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ഇതിൽ കൈമറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

10) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനും, സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പാക്കുവാനും, കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി

അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കണം.

1-10 വാടകയിനത്തിൽ വൻ കുടിശ്ശിക

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുകയുണ്ടായി.

ക്രമ നം.	റൂം നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	മാസവാടക	ഒരു വർഷത്തേക്ക് ആകെ വാടക	ഈടാക്കിയ തുക	കുറവ്
1	III/440	സിയ.കെ.എ	19,000	19000X9=1,71,000	19000X6=1,14,000	19000X3=57,000
2	III/443	ജ്യോതിഷ് ജോർജ്	5,500	5500X9=49,500	5500X2=11,000	5500X7=38,500
3	III/439	നബീസത്ത്	6,550	6550X9=58,950	6550X7=45,850	6550X2=13,100
4	III/438	നജീബ്	22,000	22000X6=1,32,000	22000X3=66,000	22000X3=66,000
ആകെ						1,74,600

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2020-21 വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/20-21 തീയതി : 20.06.2022)

1-11 വാടക രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ഒരു ലൈസൻസിയുടെ വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ വാടക വിവരങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് എഴുതുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നു വരുന്നത്. കൂടാതെ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വർഷാവസാനം ആ വർഷത്തെ ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന സംഗ്രഹം എഴുതിയതായി കാണുന്നില്ല. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയും ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പ്രത്യേകം വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - വാർഡ് വൈസ് ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

വാർഡുകളിലും ഫീൽഡ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അനുമതിയില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു.

2020, 2021 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം "സേവന" വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായും, ചില ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചതായും കാണുകയുണ്ടായി (2020, 2021 ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ, 2020, 2021 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.) സ. ഉ. (എം എസ്)483/17 /ധന/06.11.17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്തഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്തപ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്	ആധാർ നമ്പർ	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
					മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	ജോസ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	811889780858	112110200721	07.10.2021	നവംബർ-2021	1,600
					ഡിസംബർ-2021	1,600
					ജനുവരി-2022	1,600
					ഫെബ്രുവരി-2022	1,600
					മാർച്ച്-2022	1,600
					ഏപ്രിൽ-2022	1,600
					മെയ്-2022	1,600
					ആകെ	11,200

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാത് മാസം തന്നെ സേവന സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും ഉടനടി സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഓരോ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനു ശേഷവും മരണപ്പെട്ടവരുടെ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രാദേശിക സർക്കാറുകളെ അറിയിക്കാനും പ്രസ്തുത സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. അനർഹരെ യഥാസമയം സസ്പെന്റ്

ചെയ്യുകയെന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെയും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്കിന്റെയും ചുമതലയാണ്. (സ.ഉ(പി) 97/20/ധന/23.9.20) ഖ. 13) മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ.03/16.06.2022) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 11,200/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. 2020, 2021 വർഷങ്ങളിൽ ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ 282 മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ സേവന പെൻഷൻ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തു നോക്കി, ഇപ്രകാരമുള്ള ആരെങ്കിലും പെൻഷൻ വാങ്ങിക്കൊണ്ടിരുന്നവരായിരുന്നുവെങ്കിൽ എത്രയും വേഗം പെൻഷൻ പട്ടികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കേണ്ടതും, മരണപ്പെട്ട ശേഷവും പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് എത്രയും വേഗം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 മാങ്ങോട് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.179/21

അടങ്കൽ - 9,60,000/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 9,60,000/-രൂപ

ബിൽ നം.03/2020-21/തിയ്യതി-21.4.2020 – 9,60,000/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ളം വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് മാങ്ങോട് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, കേരളാ ജല അതോറിറ്റി ,പൊതുജനാരോഗ്യ വിഭാഗം കാസറഗോഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2018/12094 പ്രകാരം 9,60,000/-രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരം 9,60,000/-രൂപ കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. ബിൽ നം.03/2020-21/തിയ്യതി-21.4.2020. അക്കൗണ്ട് നം.10510439545/SBI. കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയുമായി കരാർ ഒപ്പിട്ടത്, പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് എന്നിവ സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/20.6.2022 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 9,60,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-15 കീൽട്ടക്കയം-നാട്ടക്കൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.261/21

അടങ്കൽ - 2,00,000/-രൂപ – ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ് - 2,00,000/-രൂപ

ബിൽ നം.15/2020-21/തിയ്യതി-7.10.2020 – 2,00,000/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ളം വിതരണം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് കീൽട്ടക്കയം-നാട്ടക്കൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി കേരളാ ജല അതോറിറ്റി എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.2020/9214 പ്രകാരം 2,00,000/-രൂപ ചെലവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കത്ത് നം.D1-9214/2020/Dt.19.8.2020 പ്രകാരം കേരളാ ജല അതോറിറ്റി എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുജനാരോഗ്യ വിഭാഗം, കാസറഗോഡ് തുക നിക്ഷേപിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അത് പ്രകാരം

2,00,000/-രൂപ കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. ബിൽ നം.15/2020-21/തിയ്യതി-7.10.2020. അക്കൗണ്ട് നം.10510439545/SBI.കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയുമായി 10.10.2020 ന് കരാർ ഒപ്പിട്ടു, കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ ക്രമ നം.6 പ്രകാരം 31.12.2020 നകം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കണം. ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 18.3.2021 ന് കത്ത് നം.SC-2/3256/2020 പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം, ഫൈനൽ ബില്ല് പകർപ്പ് എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ട് കേരളാ ജല അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/20.6.2022 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 2,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-16 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് പദ്ധതി - തുക നിക്ഷേപിച്ച് ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവർത്തി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.09/21

അടങ്കൽ - 1,27,500/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 1,27,500/-രൂപ

ബിൽ നം.870/2020-21/26.3.2021 – 1,27,500/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്ക് സംവിധാനത്തിനായാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കാൻ പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം, കണ്ണൂരിനോട് ആവശ്യപ്പെടുകയും കത്ത് നം.എ-2/2020/തിയ്യതി-8.12.2020 പ്രകാരം അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം, കണ്ണൂർ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. 1,27,500/-രൂപയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക. ഈ തുക BIMS വഴി നിക്ഷേപിക്കാനും കത്തിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്, DDO Code 130159B004. ബിൽ നം.870/2020-21/26.3.2021 പ്രകാരം ആകെ 1,27,500/-രൂപ BIMS വഴി നിക്ഷേപം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷെ നാളിതുവരെയായി കരാർ വച്ച് പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയത്. കത്ത് നം.SC-2/2383/21/തിയ്യതി-14.1.2022 പ്രകാരം അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഉപവിഭാഗം, കണ്ണൂരിന് കരാർ വച്ച് പ്രവർത്തി 7 ദിവസത്തിനകം ആരംഭിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതായത് തുക നിക്ഷേപിച്ച് 9 മാസം 18 ദിവസം കഴിഞ്ഞാണ് പ്രവർത്തി ആരംഭിക്കണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഈ പ്രവർത്തി നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചുവോ എന്നതിന് ആധാരമായ രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/20.62022 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 1,27,500/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 നർക്കിലക്കാട് FHC കെട്ടിടം വയറിംഗിന് തുക നൽകൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.290/21

അടങ്കൽ - 6,00,000/-രൂപ – തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 5,80,000/-രൂപ

ബിൽ നം.882/2020-21/29.3.2021 – 5,80,000/-രൂപ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള നർക്കിലക്കാട് കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് പ്രത്യേക വാർഡ് നിർമ്മാണം കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വാർഡിന്

വൈദ്യുതീകരണ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി. തുക വകയിരുത്താൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD വിഭാഗം, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കത്ത് നം.എ2-1340(3)/2017/തിയ്യതി-17.11.2020 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ ഈ പ്രവർത്തിക്ക് 10,80,000/-രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അതിൽ 5,00,000/-രൂപ കാസറഗോഡ് വികസന പാക്കേജിൽ നിന്നും നൽകുന്നതാണ്, ബാക്കി 5,80,000/-രൂപയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നൽകേണ്ടത് എന്നും കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ബിൽ നം.882/2020-21/തിയ്യതി-29.3.2021 പ്രകാരം 5,80,000/-രൂപ സെക്രട്ടറി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു. അക്കൗണ്ട് നം.79901300000948/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട്.

ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/20.6.2022 പ്രകാരം രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 5,80,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-18 ഹീമറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി- മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,എഫ്.എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്

ബിൽ നം.14/16.10.2020 – Rs.11,814/-

ബിൽ നം.15/16.10.2020 – Rs.1,70,000/-

ആകെ = 1,81,814/-രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മൗക്കോട് പി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് ഹീമറ്റോളജി അനലൈസർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.273/21 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) നിന്ന് 1,70,000/-രൂപയും, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡിൽ നിന്നും 11,814/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 1,81,814/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് തൈക്കാട്, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 19.08.2020 ലെ പെർഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം.175/2020-21 പ്രകാരം 1,81,814/-രൂപ ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കിയ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ 04.12.2020 ലെ ഇൻവോയ്സ് നം.EB/4583 പ്രകാരം 1,69,920/-രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചർ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച ബാക്കി 11,894/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/21.06.2022 പ്രകാരം ഇക്കാര്യം അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയ 11,894 /- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 വനിതാ ക്ഷീര കർഷകരുടെ കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം	58/20-21
അടങ്കൽ	33,00,000/-
ചെലവ്	ട്രഷറി ബിൽ നം.12/23.12.2020 ₹6,59,745/- ട്രഷറി ബിൽ നം.13/23.12.2020 ₹6,56,880/- ട്രഷറി ബിൽ നം.15/15.2.2021 ₹ 3,15,945/-

	ചെക്ക്.നം8135 തിയതി 24.3.2021 ₹ 16,32,570/- (ഗുണ.വിഹിതം)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ വനിതാ ക്ഷീര കർഷകരുടെ കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി (പ്രൊ.നം.58/20-21) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും , വികസന ഫണ്ട് വിഹിതവും ഉൾപ്പടെ 32,65,140/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കേരളാ ഫീഡ്സിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2020 ഒക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് . പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും ചുവടെ ചേർത്ത ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി .

1) കാലീത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കേരളാ ഫീഡ്സിന് 32,65,140/- രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 30,72,360/- രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സുകളാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത് കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നുമുള്ള 1,92,780/- രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമായതിന്റെ ഇൻവോയ്സുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 1,92,780/- രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, വിതരണ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും മേൽ പരാമർശിച്ച 1,92,780/- രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കി വികസന ഫണ്ട് വിഹിതമായ 50% തുക സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്കും, അവശേഷിച്ച 50% തുക ഒടുക്കിയ ക്ഷീര സംഘത്തിനും തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള കാലിത്തീറ്റ വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേനയാണ് വിതരണം ചെയ്തതെങ്കിലും, കൃത്യമായ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിപ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന വിതരണ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് , സംഘം സെക്രട്ടറി , പ്രസിഡന്റ് , നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ചെയർമാൻ എന്നിവരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം & തിയതി	ചാക്കുകളുടെ എണ്ണം	തുക	ക്ഷീര സംഘത്തിന്റെ പേര്
	ഒക്ടോബർ 2020			
1	KFLPI-20-21-027514/ 17.10.20	100	121500	നർക്കിലക്കാട്
2	KFLPI-20-21-027688/ 19.10.20	128	155520	,,
3	KFLPI-20-21-027689/ 19.10.20	102	123930	വെസ്റ്റ് എളേരി (ഭീമനടി)
4	KFLPI-20-21-028097/ 21.10.20	124	150660	,,
5	KFLPI-20-21-028098/ 21.10.20	140	170100	പുങ്ങംചാൽ
6	KFLPI-20-21-027891/ 20.10.20	222	269730	മൗക്കോട്
7	KFLPI-20-21-028099/ 21.10.20	114	138510	പറമ്പ
8	KFLPI-20-21-027892/ 20.10.20	156	189540	പെരളം
	നവംബർ 2020			
1	KFLPI-20-21-031748/ 14.11.20	100	119000	നർക്കിലക്കാട്
2	KFLPI-20-21-032619/ 19.11.20	142	168980	,,
3	KFLPI-20-21-031747/ 14.11.20	150	178500	വെസ്റ്റ് എളേരി (ഭീമനടി)
4	KFLPI-20-21-032809/ 20.11.20	72	85680	,,
5	KFLPI-20-21-031888/ 14.11.20	162	192780	പുങ്ങംചാൽ
6	KFLPI-20-21-032620/ 19.11.20	160	190400	മൗക്കോട്
7	KFLPI-20-21-034114/ 30.11.20	40	47600	,,
8	KFLPI-20-21-032810/ 20.11.20	164	195160	പെരളം
	ഡിസംബർ 2020			
1	KFLPI-20-21-037769/ 23.12.20	107	127330	നർക്കിലക്കാട്
2	KFLPI-20-21-037770/ 23.12.20	104	123760	വെസ്റ്റ് എളേരി (ഭീമനടി)
3	KFLPI-20-21-037771/ 23.12.20	82	97580	പുങ്ങംചാൽ

4	KFLPI-20-21-037777/ 23.12.20	108	128520	മൗക്കോട്
5	KFLPI-20-21-037778/ 23.12.20	82	97580	പെരളം
	ആകെ		30,72,360	

3) പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന ശേഖരിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറുകയും ആയതിന് രസീത് നൽകി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ശേഖരിച്ചതിന് ഔദ്യോഗിക രശീതി നല്കിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ആയതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമുള്ള രസീതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിക്കുന്നതിൽ നടപടിക്രം പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് . ആയതുവരെ പദ്ധതിയിക്കായി തൻവർഷം നടത്തിയ 32,65,140/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 7/തിയതി.20.06.2022)

1-20 ധാതു ലവണ മിശ്രിതം വിതരണ പദ്ധതി -അപാകതകൾ

(നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ)

പ്രൊജക്ട് നം,98/20.21 പ്രകാരം ക്ഷീര കർഷകരുടെ കറവ പശുക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിനായി ധാതു ലവണ മിശ്രിതം വാങ്ങുന്നതിനായി 2,92,000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം.14/23/12/2020) കേരള ഫീഡ്സിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 1000 രൂപ വിലയുള്ള ധാതു ലവണ മിശ്രിതം നൽകുവാനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതിപ്രകാരം 292 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് 10 പാക്കറ്റ് വീതം ധാതു ലവണ മിശ്രിതം നൽകുന്നതിനുള്ള തുക കൈമാറിയെങ്കിലും 2,12,000/- രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് (നം.KFLPI-20-21-031749/14.11.20 കേരമിൻ സ്പെഷ്യൽ 2120 Bags) മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിച്ച 80,000/- രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ സൂചിപ്പിച്ചപ്പോൾ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ധാതു ലവണ മിശ്രിതം പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായതായും , ആയത് കർഷകർക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായും, കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഇൻവോയ്സ് മാറിപ്പോയതാണെന്നും, ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വാക്കാൽ അറിയിക്കുകയുണ്ടായെങ്കിലും ആയത് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

2) ധാതു ലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകളിലായി 2920 പാക്കറ്റ് ധാതു ലവണ മിശ്രിതം ലഭ്യമായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതുപ്രകാരം ലഭ്യമായതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ 800 പാക്കറ്റ് ധാതു ലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് ജില്ലയ്ക്ക് പുറത്തുള്ള മറ്റൊരു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരിലുള്ളതാണ്. കൂടാതെ ഇതിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിരക്ക് പാക്കറ്റിന് 70/- രൂപ ആണ്. (നം.KFLPI-20-21-029193/30.10.2020 800x70=56,000/-). നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കേരള ഫീഡ്സിന് നൽകിയത് കേരമിൻ സ്പെഷ്യലിന്റെ വിലയായ പാക്കറ്റിന് 100 രൂപ നിരക്കിലാണ് . ഇൻവോയ്സ് മാറിപ്പോയതായി പരിശോധനവേളയിൽ ഹാജരായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂചിപ്പിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ ഇക്കാര്യം കേരള ഫീഡ്സിനെ ധരിപ്പിച്ച് , വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്ലാച്ചിക്കര വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയ്ക്ക് 2020 ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ കേരളാ ഫീഡ്സിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച 800 പാക്കറ്റ് കേരമിൻ സ്പെഷ്യൽ ധാതു ലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സും , ഇൻവോയ്സ് മാറിപ്പോയത് സംബന്ധിച്ച കേരളാ ഫീഡ്സ് അധികൃതരിൽ നിന്നുമുള്ള രേഖാമൂലമുള്ള വിശദീകരണവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് ഫയലിനോടൊപ്പം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരും ഒപ്പും രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒരു നോട്ട്

ബുക്ക് (വിതരണ രജിസ്റ്റർ) സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഓരോ കർഷകർക്കും നൽകിയ ധാതു ലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും വിതരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ഇതുമൂലം ധാതു ലവണ മിശ്രിതം വിതരണത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ധാതു ലവണ മിശ്രിതത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് , വിതരണം ചെയ്ത അളവ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ, വിതരണം ചെയ്ത അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ചെയർമാൻ, മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി അംഗങ്ങൾ എന്നിവരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട മേൽ ന്യൂനതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 07/20.06.2022 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ ധരിപ്പിച്ചുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി തൻവർഷം നടത്തിയ 2,92,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഒഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 തുക നൽകി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രൊ.നം.70/20-21 പ്രകാരം വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങുന്നതിനായി സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 30,248/- രൂപ ബിൽ നം.16/04.03.2021 പ്രകാരം കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം TVM/ITBG/PI/RC/21831/20 തിയതി.23.02.2021). എന്നാൽ കമ്പ്യൂട്ടർ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് കമ്പ്യൂട്ടർ വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിയിലേയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട കമ്പ്യൂട്ടർ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കുവാൻ കെൽട്രോണിന് സാധിക്കാത്ത പക്ഷം നൽകിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 30,248/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം(വനിത)- ഗ്രോബാഗ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ കൃത്യത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	S0080/21
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം(വനിത)- ഗ്രോബാഗ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	2,50,000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ) 90,000/-(സ്വയം വഹിക്കുന്നത്) ആകെ = 3,40,000
ചെലവ് തുക	2,40,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	14/2020-21,തീയതി.27.02.2021.Rs.2,40,000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം(വനിത)- ഗ്രോബാഗ് നൽകുന്ന പദ്ധതിക്കായി പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ.S0080/21 പ്രകാരം വികസന

ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് 2,40,000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള 160പേരുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായ 25 % തുകയായ 500/-രൂപ വീതം ആകെ 80,000/- രൂപ വെസ്റ്റ് എളേരി കാർഷിക കർമ്മസേന എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് അടച്ച് കൈപ്പറ്റണം. ബാക്കി 75 % തുകയായ 1500/- രൂപ വീതം ആകെ 2,40,000/- വെസ്റ്റ് എളേരി കാർഷിക കർമ്മസേനയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പദ്ധതി തുക അനുവദിക്കുന്നതാണ്. ഈ പദ്ധതിക്കായി വെസ്റ്റ് എളേരി കാർഷിക കർമ്മസേന എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 2,40,000/-രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(അക്കൗണ്ട് നം.10790100152267).പദ്ധതി തുകചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപറയുന്ന അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപെടുകയുണ്ടായി.

പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 160 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 25% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത 80,000/-രൂപ (160 X 500 = 80,000/-)വെസ്റ്റ് എളേരി കാർഷിക കർമ്മസേനയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 2,40,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.നം. 08 തീയ്യതി.20.06.2022)

1-23 സുഭിക്ഷ കേരളം-ബയോഫ്ളോക്ക് മത്സ്യകൃഷി-വകുപ്പ് വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	0258/2021
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ബയോഫ്ലോക്ക് മത്സ്യകൃഷി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	12,42,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ് തുക	2,46,739/-രൂപ
ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി	01/21 തീയ്യതി 31.03.2021,

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ സുഭിക്ഷ കേരളം – ബയോഫ്ലോക്ക് മത്സ്യകൃഷി പദ്ധതിക്കായി ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ 01/21, തീയ്യതി 31.03.2021 പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 2,46,739/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5.0 മീറ്റർ വ്യാസവും 1.20 മീറ്റർ ഉയരവുമുള്ള കൃത്രിമ ടാങ്കിൽ 1250 എണ്ണം നൈൽ തിലോപ്പിയ മത്സ്യക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ നിക്ഷേപിച്ച് വളർത്തുന്നതാണ് പദ്ധതി. സുഭിക്ഷ കേരളം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം 1,38,000/- രൂപ ചെലവ് വരുന്ന ഒരു യൂണിറ്റിന് അനുവദനീയമായ സബ്സിഡി നിരക്ക് ഇനി പറയും പ്രകാരമാണ്. പൊതു വിഭാഗം യൂണിറ്റ് ചെലവിന്റെ 40%, പട്ടിക ജാതി 75%, പട്ടിക വർഗം 100%. സബ്സിഡി തുകയുടെ മൂന്നിൽ രണ്ട് വിഹിതം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും (36,800/- രൂപ) മൂന്നിലൊന്ന് വിഹിതം ഫിഷറീസ് വകുപ്പുമാണ് (18,400/- രൂപ) വഹിക്കുന്നത്. മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച സബ്സിഡി തുക
1	ലിസിറോയ് ചങ്ങരയിൽ	33407
2	ഷീബ.വി.വി	36666
3	സീമ ജിജി	35645
4	തോമസ് നീരക്കൽ	31790

5	ജയ്മോൾ ബെന്നി	36345
6	ഇബ്രാഹിം കുട്ടി	36351
7	റോസമ്മ ആന്റണി	36535
ആകെ		2,46,739

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സബ്സിഡി വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ ചെലവ് രേഖകളിൽ ചുവടെക്കാണിച്ച തുകയുള്ള വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല..

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക₹
ഷീബ.വി.വി.	6	2240
സീമ ജിജി	5	9930
ആകെ		12,170

കൂടാതെ മേൽ പരാമർശിച്ച 7ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഫിഷറീസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭ്യമാവേണ്ട സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെയും ആയത് സാധൂകരിക്കുന്നതിന്റെയും ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/20.06.2021)

1-24 ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ- നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

01.11.2017 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി) നം. 87/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടപ്പാക്കുന്ന കരാറുകാർക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഫിനാൻസ് വകുപ്പിന്റെ 01.03.2019 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/2019/ഫിൻ പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള രീതി വിശദമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച് കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.03.2019 ലെ CE/Admin/PLA//EMP /1014/(A)/05 നമ്പർ സർക്കുലർ മുഖേന 15.03.2019 മുതൽ നിലവിൽ വന്ന പുതുക്കിയ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 2019-20 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

01.11.2017 ലെ സ.ഉ(അച്ചടി) നം. 87/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവിന്റെ തുടർ ഉത്തരവായി 29.09,2018 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.ഒ(ആർ.ടി)നം.2532/2018/തസ്വഭവ ഉത്തരവിൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ ക്ലെയിം ചെയ്യുന്നതിനായി കരാറുകാർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കേണ്ട സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷന്റെ മാതൃക (Statement Of Final Settlement Of Contract Amount And Declaration By The Contractor) അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

2020-21 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈ മാതൃകയിലുള്ള ഡിക്ലറേഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും സെൽഫ് ഡിക്ലറേഷൻ വാങ്ങി പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതും തുകയിൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ വേണ്ട പക്ഷം അവ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2020-21 ൽ ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	അനുവദിച്ച ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ
1	ചീർക്കയം അംഗൻവാടി നവീകരണം പ്രോജക്ട് നം-S0174/21)	17531
2	മൗവ്വേനി-എച്ചിപ്പൊയിൽ റോഡ് റീടാറിംഗ്(പ്രോജക്ട് നം-S0166/21)	32143
3	പെരുമ്പട്ട-മുക്കട റോഡ് റീടാറിംഗ്(പ്രോജക്ട് നം-S0150/21)	21591
4	മാങ്ങോട്-ഭീമനടി റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്(പ്രോജക്ട് നം-S0198/21)	21420
5	വരക്കാട് കരിശ്-വെള്ളാപ്പള്ളിത്തട്ട്റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം-S0199/21)	19775

6	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെയും കൃഷി ഓഫീസറുടെയും കാര്യാലയം നവീകരണം(പ്രോജക്ട് നം-S0210/21)	52634
7	പെരളം അംഗൻവാടി നവീകരണം (പ്രോജക്ട് നം-S0175/21)	9324
8	പുങ്ങംചാൽ-പാറാടങ്കയം റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം-S0164/21)	11725
9	കമ്മാടം മൈതാനി റോഡ് റീടാറിംഗ്(പ്രോജക്ട് നം-S0167/21)	10303
10	കുറുഞ്ചേരി കുവപ്പാറ റോഡ് റീടാറിംഗ് (പ്രോജക്ട് നം-S0197/21)	27850

1-25 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിപ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000 രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെയും, സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ കരാറുകാരുടെ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച തുകകളുടെയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) ആദായ നികുതിയുടേയും (1%) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	എഫ്.ടി.ഒ. നമ്പർ & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട GST	ഈടാക്കേണ്ട IT
1	പെരിഞ്ചമ്മക്കാട് പെരളം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ജോജി അഗസ്റ്റിൻ	3,96,749	594327/ 01.01.2021	7935	3967
2	പുലിമട അടുക്കളമ്പാടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	വി.ജെ.ജോസ്	1,56,486	99967/ 01.06.2021	-	1565
3	കൊടംകല്ല് കുറത്തിപ്ലാവ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	ജോജി അഗസ്റ്റിൻ	3,94,573	488215/ 27.11.2020	7891	3946

4	വരക്കാട് പാറ്റേൺതട്ട് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	അരുൺ ജോസ്	3,93,664	381049/ 25.08.2021	7873	3937
				ആകെ	23,699/-	13,415/-

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/20.06.2022) സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച തുകകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മണം ആരംഭിച്ച 93 പട്ടിക വർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി . ഇതു സംബന്ധിച്ച പട്ടിക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ഇതുവരെ അനുവദിച്ച തുക (ലക്ഷത്തിൽ)
1	നാരായണൻ ചന്തേര വീട് പറമ്പ	5.40
2	ശാന്ത കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ	5.70
3	സുശീല നാരായണൻ	5.60
4	സുനിത ഗണേഷ്	5.00
5	രുഗ്മണി കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	5.60
6	മോഹനൻ സി.സി ചന്തേര വീട്	5.00
7	നാരായണി ശ്രീധരൻ	4.00
8	രാധാമണി കുഞ്ഞിരാമൻ	3.80
9	സുശീല ശശിധരൻ	5.85
10	രേവതി.കെ	5.40
11	കാർത്യായനി W/o ചംക്രാന്തി	3.90
12	മാണിക്കം W/o അലാമി	5.40
13	സുനിത.എം W/o മോഹനൻ	4.30
14	അനിത.ഇ.എം ഇളയിടത്ത്	4.90
15	ലളിത W/o വേണു	5.50
16	ഉഷ കെ.w/o കുഞ്ഞിരാമൻ	3.90
17	തമ്പായി ബാബു	4.90
18	നാരായണി D/o അമ്പാടി	2.40
19	ചിരുത W/o അബ്രഹാം	4.70
20	വിനോദ്.കെ	4.20
21	ബിന്ദു രാഘവൻ	5.00
22	കണിച്ചി എല്യമ്പൻ	4.40
23	ബിന്ദു രതീഷ്	5.00
24	സുജ W/o മധു	4.40
25	സതി W/o ബിനു	4.90
26	മാധവൻ.കെ	3.20

27	കല്ല്യാണി കുഞ്ഞിരാമൻ	4.90
28	രേവതി രാജൻ	3.40
29	ബിന്ദു ചന്ദ്രൻ	4.40
30	മോതിര ചാപ്പയിൽ	4.30
31	മായാ. സി W/o ഗിരീഷ്	1.30
32	കാർത്ത്യായനി .സി	4.40
33	ഓമന.സി.കെ	4.40
34	മാധവി.എം.ആർ	2.40
35	നാരായണി കൃഷ്ണൻ	4.90
36	കുമ്പ കണ്ണൻ	3.40
37	ശാന്ത കെ.കെ	4.40
38	തങ്കമണി മുത്തേടത്ത്	3.90
39	പത്മിനി ആലത്തടി	4.70
40	സുമിത്ര ബാബു	3.70
41	ലതിക മധു	5.30
42	ശോഭ രാഘവൻ	4.90
43	തമ്പായി കൈക്കളൻ	4.40
44	തമ്പായി മാധവൻ	3.40
45	മാണിക്കം പനന്തട്ട	4.70
46	മീനാക്ഷി ചന്തു	4.20
47	പ്രസീത W/o ചന്ദ്രൻ	4.90
48	കല്ല്യാണി കുഞ്ഞിരാമൻ	3.90
49	കാരിച്ചി കൃഷ്ണൻ	4.90
50	തമ്പായി ദാമോദരൻ	3.90
51	രുഗ്മണി മോഹനൻ	3.40
52	സുമതി ബാബു	3.30
53	ശാന്ത കണ്ണാൻ	3.40
54	മീനാക്ഷി ബാലൻ	2.40
55	തമ്പായി ചിറ്റക്കോട്ട്	4.20
56	ലളിത ബാബു	3.90
57	ഓമന.വി.കെ	5.00
58	സിന്ധു മോൾ കുറ്റ്യാട്ട്	3.40
59	കാർത്ത്യായനി കുഞ്ഞിരാമൻ	3.90
60	കൈമച്ചി ആലത്തടി	4.40
61	ഉഷ കാവേരി	5.00
62	മാധവി രാമകൃഷ്ണൻ	4.90
63	ഷൈനി ബാബു	3.40
64	ഉഷ.പി	2.40
65	തമ്പായി കണ്ണൻ	3.40
66	ഉഷ എം	4.40
67	ശാന്ത. എം.ആർ	3.90
68	ഓമന കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	3.40
69	സരോജിനി അപ്പു	3.90
70	തമ്പായി ബിജു	4.90
71	രാജി വിനു	3.90
72	രമ്യ വിനു	3.40
73	അമ്മിണി ശ്രീനിവാസൻ	4.40
74	സിബി.കെ.പി	4.48
75	ബാലാമണി കെ.കെ	3.30
76	ശാന്ത ബാലകൃഷ്ണൻ	3.30
77	സുനിത ജ്യോതി പ്രകാശ്	4.40
78	ചിരുത ചംക്രാന്തി	4.30
79	ശ്രീജ W/o മോഹനൻ	2.30

80	ഗീത സുരേഷ്	3.90
81	മായ ഹരിദാസ്	3.90
82	ഷീജ വെട്ടുക്കത്ത്	3.90
83	സിന്ധു മനോജ്	3.40
84	പൂമണി വില്ല്യാട്ട്	0.40
85	നിഷ . പി. W/o രതീഷ്	3.40
86	ശാന്ത രവികുമാർ	3.90
87	ലത ജയൻ	2.40
88	സുജാത .കെ.കെ	3.40
89	ഷീന കൃഷ്ണൻ	4.40
90	ബിന്ദു ബിനു	5.00
91	കാർത്ത്യായനി ഷിബു	3.40
92	രജിത പ്രവീൺ	1.80
93	കൗസല്യ. എ	3.30

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

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	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	5,40,000	പ്രൊ.3/20-21 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (ജനറൽ)	5,40,000	0
	2020-21	6,66,433	പ്രൊ.5/20-21 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (പ.വ)	6,66,433	0
	2020-21	2,50,000	പ്രൊ.110/20-21 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	2,50,000	0

	2020-21	2,95,640	പ്രൊ.73/19-20 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	2,95,640	0
	2020-21	68,850	പ്രൊ.162/20-21 പച്ചക്കറി കൃഷി വികസനം	68,850	0
	2020-21	1,34,000	പ്രൊ.256/20-21 തരിശ് ഭൂമി നെൽകൃഷി	1,34,000	0
	2020-21	20,000	പ്രൊ.157/20-21 വിശപ്പ് രഹിത കേരളം	20,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	11,00,000	പ്രൊ.73/20-21 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	11,00,000	0
	2020-21	23,00,000	പ്രൊ.3/20-21 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (ജനറൽ)	23,00,000	0
	2020-21	3,00,000	പ്രൊ.5/20-21 ലൈഫ് ഹൗസിംഗ് സ്കീം (പ.വ)	3,00,000	0
	2020-21	1,00,000	പ്രൊ.62/20-21 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1,00,000	0
	2020-21	2,50,000	പ്രൊ.110/20-21ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	2,50,000	0
	2019-20	8,00,000	പ്രൊ.206/20-21 (SO) ഷീ ലോഞ്ച്	7,96,001	3,999

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കേരള ജല അതോറിറ്റി	പ്രൊ.നം.261/20-21 കീൽട്ടക്കയം- നാട്ടക്കൽ പൈപ്പ് ലൈൻ	ബിൽ.നം 15/7-10-2020	2,00,000	0	2,00,000
പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം	പ്രൊ.നം.9/20-21 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ്	ബിൽ.നം 870/26.3.2021	1,27,500	0	1,27,500
കേരള ജല അതോറിറ്റി	പ്രൊ.നം 179/20-21 മാങ്ങോട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	ബിൽ.നം 3/21.4.2020	9,60,000	0	9,60,000

4-4 മൊബലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ /വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പാ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര് /	ഉത്തരവ് നമ്പർ/	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം

ഉദ്ദേശ്യം	തീയ്യതി		തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	മുതൽ	പലിശ	തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ലൈഫ് മിഷൻ	GO(MS) 68/18 തീയതി 18/05/2018, GO (MS) 100/18 തീ. 30/07/18, GO (MS) 110/18 തീ.13/08/2018	4,82,50,170	43943111 + 1370000 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്) =ആകെ 4,53,13,111	37,61,608	0	4,15,51,503

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
പ്രവർത്തന ക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് 2013-14	-	2014-15	4.1.7	നിഷ്ക്രിയാവസ്ഥയിലുള്ള വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് നം: കെ..എസ്.എ /കെ.എസ്.ഡി.11 /965/2019. തീ:17-10-2019. പ്രകാരം വസ്തുതാ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് ഹെഡ്ഡോഫീസിലേക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
പ്രവർത്തന ക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് 2013-14	-	2014-15	5.7.7	പറമ്പ ICDP സബ് സെന്റർ 8 വർഷമായി വാടക ക്കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹11,58,05,352
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹12,13,63,310
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	57,06,782/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഇല്ല	ഇല്ല	-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	9,60,000/-	വിനോദ് കുമാർ.എം.പി, സെക്രട്ടറി
1-15	2,00,000/-	വിനോദ് കുമാർ.എം.പി, സെക്രട്ടറി
1-16	1,27,500/-	വി.പി മോഹനൻ നായർ , അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
1-17	5,80,000/-	വി.പി മോഹനൻ നായർ , അസി.സെക്രട്ടറി (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
1-18	11,894/-	ഡോ.ഷിനിൽ.വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , എഫ്.എച്ച്.സി നർക്കിലക്കാട്
1-19	32,65,140/-	ഡോ.ജിബിൻ ചെറിയാൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-20	2,92,000/-	ഡോ.ജിബിൻ ചെറിയാൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-21	30,248/-	ഡോ.ജിബിൻ ചെറിയാൻ, വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-22	2,40,000/-	രാജീവൻ.പി.വി , കൃഷി ഓഫീസർ
ആകെ	57,06,782/-	

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

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-25	23,599/- ജി.എസ്.ടി 13,415/- ആദായ നികുതി	വിനോദ് കുമാർ എം.പി , സെക്രട്ടറി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97(exp)	KSA.KSD.10/111/2016(3) തിയ്യതി.18.04.16	1
1997-98 (P)	KSA.KSD.10/111/2016(4) തിയ്യതി.18.04.16	1
1997-98(f)	KSA.KSD.10/111/2016(5) തിയ്യതി.18.04.16	5

1998-99(p)	KSA.KSD.10/111/2016(6) തിയ്യതി.18.04.16	1
1998-99(f)	KSA.KSD.10/111/2016(7) തിയ്യതി.18.4.16	3
1999-00(p)	KSA.KSD.10/1234/2018 തി.07-06-2019	2
2000-01(p)	KSA.KSD.10/1234/2018(7) തി. 07-06-2019	1
2001-02(p)	KSA.KSD.10/1234/2018(8) തി.07-06-2019	3
2001-02(f)	KSA.KSD.10/1234/2018(9) തി.07-06-2019	5
2002-03	KSA.KSD.10/1234/2018(10) തി.07-06-2019	4
2003-04	KSA.KSD.10/1234/2018(11) തി.07-06-2019	5
2004-05	KSA.KSD.10/1234/2018(12) തി.07-06-2019	4
2005-06	KSA.KSD.10/1234/2018(13) തി.07-06-2019	6
2006-07	KSA.KSD.10/1234/2018(14) തി.07-06-2019	11
2007-08	KSA.KSD.10/111/2016(19) തി.18.04.16	18
2008-09	KSA.KSD.10/111/2016(20) തിയ്യതി.18.04.16	11
2009-10	KSA.KSD.10/111/2016(21) തിയ്യതി.18.04.16	19
2010-11& 2011-12	KSA.KSD.10/382/2015 തിയ്യതി.20.11.15	27
2012-13 & 2013-14	KSA.KSD.10/1094/2016 തിയ്യതി.16.03.17	17
2014-15	KSA.KSD.10/727/2016 തിയ്യതി.02.03.17	8
2015-16	KSA.KSD.10/70/2017 തിയ്യതി.13.01.17	16
2016-17	KSA.KSD.10/681/2017 തിയ്യതി.23.06.17	15
2017-18	KSA.KSD.10/174/2019 തിയ്യതി.22.02.19	18
2018-19	KSA.KSD.10/1159/2019 തിയ്യതി.23.12.19	21
2019-20	KSA.KSD.11/157/2022 തിയ്യതി.11.03.2022	25

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ വെസ്റ്റ് എളേരി 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 വെസ്റ്റ് എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

West Eleri Grama Panchayat

Income and Expenditure

Income and Expenditure as on 31-03-2021			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
110000000	Tax Revenue	I-1	4,064,742.00
120000000	Assigned Revenue & Compensation	I-2	0.00
130000000	Rental Income from Panchayat Properties	I-3	507,900.00
140000000	Fees & User Charges	I-4	554,322.00
150000000	Sales & Hire Charges	I-5	155,762.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Compensation	I-6	221,289,794.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.00
171000000	Interest Earned	I-8	559,385.00
180000000	Other Income	I-9	0.00
A	Total - INCOME		227,131,905.00
210000000	Establishment Expenses	I-10	10,123,861.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1,811,144.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	7,666,692.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2,567.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	I-14	11,731,349.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	I-14(A)	58,308,778.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	I-14(B)	6,396,286.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	I-14(C)	71,512,272.00
254000000	Expenditure of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(D)	59,032,700.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	100,000.00
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
B	B - Total : EXPENDITURE		226,685,649.00
C = A-B	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before Prior Period Items.		446,256.00
D=290000000	Prior Period Items(Net)	I-18	94,719.00
E = C-D	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after Prior Period Items.		351,537.00
290000000	Transfer to Reverse Funds		
	Net Balance being surplus / deficit carried over to Balance sheet (Panchayat Fund)		
Remarks:			

അനുബന്ധം 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

West Eleri Grama Panchayat

Receipt and Payment Report

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)	23,430,958.00
Receipts			
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1,040,540.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	424,742.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	155,762.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	79,124,159.00
171000000	Interest Earned	RP-9	559,385.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	3,384.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	27,225,064.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3,668,716.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	3,040.00
Non-Operating			
330000000	Secured Loans	RP-31	1,370,000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	400,904.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1,829,656.00
	Total :		139,236,310.00
Payments			
Operating			
190000000	Prior Period Income	RP-11	109,895.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	2,170,908.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1,070,665.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	6,487,654.00

240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	919.00
250000000	Annual Plan - Revenue Expences (Productive Sector)	RP-16	15,411,017.00
251000000	Annual Plan - Revenue Expences (Service Sector)	RP-17	41,344,492.00
252000000	Annual Plan - Revenue Expences (Infrastructure Sector)	RP-18	6,380,428.00
254000000	State Sponsored Schemes	RP-19	457,000.00
290000000	Prior Period Item	RP-25	105,000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	647,385.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	6,196,159.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	RP-41	2,517,914.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	RP-42	8,690,244.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-47	1,370,000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1,124,874.00
Non-Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	150,236.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	27,093,520.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	35,000.00
Closing Balance			

450000000	Cash and Bank balance	RP-40(b)	17,873,000.00
	Total :		139,236,310.00

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

West Eleri Grama Panchayat

Balance Sheet

Balance Sheet as on 31-03-2021			
Code No	Description of items	Schedule No.	Current Year Amount (Rs.)
310000000	Panchayat (General) Fund	B-1	2,015,671.00
311000000	Earmarked Funds	B-2	21,042.00
312000000	Reserves	B-3	97,321,227.00
320000000	Grants, Funds and Contributions for specific purposes	B-4	9,609,937.00
330000000	Secured Loans	B-5	41,551,503.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.00
340000000	Deposits Received	B-7	547,294.00
341000000	Deposit works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1,850,892.00
360000000	Provisions	B-10	0.00
	Total :		152,917,566.00
410000000	Fixed Assets	B-11	225,302.00
412000000	Capital Work-in-Progress	B-11(b)	3,623,014.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	14,519,600.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	9,892,049.00

415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)		146,375,984.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)		-88,837,075.00
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		5,825,838.00
432000000	Accumulated provision against bad and doubtful (Receivables)	B-15(a)	0.00	
440000000	Pre-paid Expenses	B-16		41,551,503.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17		17,873,000.00
460000000	Loans, advances and deposits	B-18		1,868,351.00
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 :			152,917,566.00

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