



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.9/1240/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001

തീയതി: 19/11/2022

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.9/1240/22

തീയതി: 19/11/2022

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-08-2021 മുതൽ 16-08-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 05-08-2021 മുതൽ 31-03-2022 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 20 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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.രാജീവൻ..എം.സി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-08-2022	27-08-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-08-2022	27-08-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ.എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ഷഹീൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ആൽബർട്ട് ജോസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.ഗോകുൽ.ഡി.കെ, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അശോകൻ.സി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.പ്രദീപൻ തെക്കെക്കാട്ടിൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഉഷ.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	23-02-2022
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.എസ്.പുത്തൻ പുരയിൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	24-02-2022	31-03-2022
ശ്രീമതി.ശിശിര.എം.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	06-09-2021
ശ്രീ.ആനന്ദൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	07-09-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സുമയ്യ.പി.വി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.മധുസൂദനൻ.പി	വി.ഇ.ഒ (പന്യന്തർ സർക്കിൾ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.നിരൂപ് കുമാർ	വി.ഇ.ഒ (ചമ്പാട് സർക്കിൾ)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അതുല്യ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സിതാര ധർമ്മരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർ വേദം)	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.നിഷ ചന്ദ്രൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	27-12-2021
ഡോ.ദിവ്യ.പി	വെറ്റിനറി സർജൻ	28-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.വിനീത.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.രാധ.പി.എം	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2021	30-04-2021
ശ്രീമതി.ഉഷ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-05-2021	13-12-2021
ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.എ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	14-12-2021	31-03-2022
ശ്രീ.ജയൻ.എം.വി	ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. റിജുൽ രാജ്	ഫിഷറീസ് എക്സിറ്റൻഷൻ	01-04-2021	31-03-2022

	ഓഫീസർ		
--	-------	--	--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022)	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-5
7	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 05-09-2022) Last Updated By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 05-09-2022)	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-7
9	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022)	1-8
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 30-08-2022)	1-9
11	ഗ്രാമസഭ Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 11-09-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-10
12	റദ്ദാക്കിയ രസീത് പ്രകാരം വരവ് ചേർത്തു Written By: Gokul D.K (Auditor, On 04-09-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-11
13	ബഹുനില വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി- തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കിയില്ല Written By: Gokul D.K (Auditor, On 28-08-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-12
14	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കൽ- തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് Written By: Gokul D.K (Auditor, On 28-08-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	1-13
15	പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി -അപാകങ്ങൾ Written By: Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 31-08-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	1-14
16	സാന്ധ്യ പരിചരണം -മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല,	1-15

	<p>213095 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</p> <p>Written By: <a href="#">Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 31-08-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	
17	<p>ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ അധികം നൽകിയ 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	1-16
18	<p>ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	1-17
19	<p>ആർജിതാവധി സറണ്ടർ - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല.</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	1-18
20	<p>കുടിവെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അധികം ഒടുക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	1-19
21	<p>ബാലസഭ ശാക്തീകരണം പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)</a></p>	1-20
22	<p>വാഹന ഉപയോഗം അപാകങ്ങൾ</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 04-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)</a></p>	1-21
23	<p>മൂഗാശുപത്രിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല ചെലവ് തുക 39797 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു</p> <p>Written By: <a href="#">Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 31-08-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 12-09-2022)</a></p>	1-22
24	<p>പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്</p> <p>Written By: <a href="#">Albert Jose (Senior Grade Auditor, On 31-08-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	1-23
25	<p>മൈലാടിമൊട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പഴയ മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് ലേലം ചെയ്ത് വില്പന നടത്തിയിട്ടില്ല.</p> <p>Written By: <a href="#">Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 11-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)</a></p>	1-24
26	<p>പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല</p> <p>Written By: <a href="#">Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 11-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)</a></p>	1-25
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	<p>ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ അധികം നൽകിയ 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.</p> <p>Written By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 01-11-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 01-11-2022)</a></p>	3-1
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	<p>വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം</p> <p>Written By: <a href="#">Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 01-09-2022)</a> Last Updated By: <a href="#">Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)</a></p>	4-1

2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 08-11-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 01-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 01-09-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 01-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 01-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 04-09-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022) Last Updated By: Harish Kumar M.V (Computer Assistant, On 09-11-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 10-09-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 12-09-2022) Last Updated By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 12-09-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Pradeep Kumar M (Audit Officer, On 03-09-2022) Last Updated By: Pramodan Anchantavida (Computer Assistant, On 19-11-2022)	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	



## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ബജറ്റ്

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 22-02-2021 തീയതിയിലെ 41/21 തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 26-03-2022 ലെ 66/22നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	9550732.80	10069934
വരവ്	141094000	145591062
ആകെ	150644732.80	155660996
ചെലവ്	141780260	146049810
നീക്കിയിരിപ്പ്	8864472.80	9611186

## 1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	14-07-2022	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല	--

## 1-2-1 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകങ്ങൾ

1- B-17 Schedule Cash And Bank Balances - സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് പ്ലാൻ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 209903 രൂപ 2011 -12 വർഷം മുതൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക വിനിയോഗിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

2-B-4 Grants Contribution Specific Purpose - Contribution For Joint Venture Project (For Capital Expenditure ) For Block Panchayat ഇനത്തിൽ 202982 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഏത് ഇനത്തിൽ ഏത് വർഷം വരവ് വന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിനിയോഗിക്കാത്ത തുകയിൽ 19062 രൂപ 2022-23 വർഷം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന 183920 രൂപ തുക വിനിയോഗിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-പന്യന്തർ സർവ്വീസ് ബാങ്ക് ഓൺഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ബാങ്ക് ട്രഷറി റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ Cheque Directly Credited Bank ആയി കാണിച്ച 13041 (₹1000 തീയതി 18-05-2016, ₹3041 തീയതി 31-10-2016) ഏത് ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

4 -ചെക്ക് നല്ലി3 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല. (ദുരിതാശ്വാസ നിധി അക്കൗണ്ട് ചെക്ക് നമ്പർ 603441/17-09-2021 - ₹1500)

5- 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62- E ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-3 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

6- വാർഷിക കണക്കിലെ എല്ലാ തുകകളും അടുത്തുള്ള രൂപയിലേക്ക് റൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല. (ചട്ടം 62-4)

7-26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	8970927.80
വരവ്	55140200
ആകെ	64111127.80
ചെലവ്	53250156
നീക്കിയിരിപ്പ്	10860971 . 80

വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	5519
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	252892

#### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുനിസിപ്പാലിറ്റി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ *		13484077	13484077	12396000	1088077
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) *		488762	488762	457000	31762
മെയിന്റനൻസ് (റോഡ്)*		6786735	6786735	3391199	3395536
മെയിന്റനൻസ് (നോൺ-റോഡ്) *		4897398	4897398	3914352	983046
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക്		2363316	2363316	2217543	145773
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്)		5399780	5399780	3042739	2357041
സാക്ഷരത	74600	2169	76769	0	76769
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
MGNREGS അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1126	217394	218520	218425	95
തൊഴിലാളി കൂലി		23645101	23645101	23645101	
ഐ സി ഡി എസ്	102072	671939	774011	760977	13034
എസ് എ സ്പെ	217	0	217	0	217
ശുചിത്വ മിഷൻ	2233073	209706	2442779	2024576	418203
ട്രോട്ടർ സാനിറ്റേഷൻ	0	463014	463014	463014	0
എം പി ഫണ്ട്	738	20	758	96	662
ആർ ആർ എഫ് (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	0	30000	30000	0	30000
എം ജി എൻ ആർ ജി ഇ എസ് (ബാംബ്) (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	0	2934	2934	0	2934
വിമുക്തി	17571	0	17571	0	17571
അംഗൻവാടി നെയിംബോർഡ്	36000	0	36000	34970	1030
കേരളോത്സവം	19847	0	19847	0	19847

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
144	54190432	115	33690593	8	29	74.30

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	15	11	1921880	1284785	66.85
വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	11	11	2048000	1294933	63.23
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച് സി	8	8	3058823	2657407	86.88
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	3	3	1086000	1086000	100
വി.ഇ.ഒ	16	14	17073660	8649261	50.66
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	10	6	4734106	3674699	77.62
സെക്രട്ടറി	27	20	4728145	2729755	57.73
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	40	29	14324124	9651968	67.38
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	4	3	1415710	1362880	96.27
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	5	5	1312000	622289	47.43
ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	സബ് 3	3	1767984	201330	11.39

ഡയറി ഫോ ഇൻസ്ട്രക്ടർ	2	2	720000	475286	66.01
	144	115	54190432	33690593	62.17

### 1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഫണ്ട് ഇനം		മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
എം.ജി. എൻ. ആർ .ഇ.ജി..എസ്.	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	1126	217394	218520	218425	95
	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി		23645101	23645101	23645101	
ആകെ		1126	23862495	23863621	23863526	95

### 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2916600	183
വിധവാപെൻഷൻ	14172800	921
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	26064800	1917
വികലാംഗപെൻഷൻ	4057900	269
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	2508700	163
വിവാഹ ധനസഹായം	270000	9

### 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23-08-2022 തീയതിയിൽ 2.32 PM ന് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 448 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

### 1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ തൃപ്തികരമാണ്. വിവിധ സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും നിർണയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള വിശദമായ ജോലി വിഭജനരേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്ന് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുകയും അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

നല്ലകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകളിൽ നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ പുരോഗതിയും, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനവും, കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുകയും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കാലതാമസമില്ലാതെ സേവനങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നല്ലകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

**1-10 ഗ്രാമസഭ**

കോവിഡ് രോഗ വ്യാപനമുള്ളതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 15 വാർഡുകളിലും 2021-22 വർഷം 2021 ഡിസംബർ 2022 ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിലായി രണ്ട് തവണയാണ് ഗ്രാമസഭായോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. 2021 ഡിസംബർ മാസം നടന്ന ഗ്രാമസഭായോഗത്തിന്റെ പ്രധാന അജണ്ട എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-ന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ, ലേബർ ബജറ്റ് അംഗീകരിക്കലും സുഭിക്ഷ കേരളം- ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിക്കലും ആയിരുന്നു. 2022 ജനുവരി മാസം നടന്ന ഗ്രാമസഭായോഗത്തിന്റെ പ്രധാന അജണ്ട 2022-23 പദ്ധതി രൂപീകരണം, 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി അവലോകനം, 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃക്കളുടെ മുൻഗണന പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ, അതി ദാരിദ്ര്യ പട്ടിക അംഗീകരിക്കൽ എന്നിവയായിരുന്നു.

**1-11 റദ്ദാക്കിയ രസീത് പ്രകാരം വരവ് ചേർത്തു**

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതിയുടെ ലിസ്റ്റ്, 2021-22 വർഷത്തെ ഡേ ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം രസീത് റദ്ദാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	റദ്ദാക്കിയ രസീത് നം/തീയതി	കെട്ടിട നം	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ	സഞ്ചയയിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ നികുതി
1	121040101111 03/09/2021	14/105	മനയത്ത് പൊയിൽ സുരേന്ദ്രൻ	447
2	121040101377 24/09/2021	15/314	സി.പി.അബൂട്ടി ഹാജി	70

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/27.08.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റദ്ദാക്കിയ രസീത് പ്രകാരം സഞ്ചയയിൽ വരവ് ചേർത്തിട്ടുള്ളതിനാൽ തുക നഷ്ടമാവാറുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിച്ച് തുക നഷ്ടമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നഷ്ടത്തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതും ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതി എപ്രകാരമാണ് സഞ്ചയയിൽ വരവ് വെച്ചത് എങ്ങനെയാണെന്ന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-12 ബഹുനില വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി- തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉള്ള നികുതി വർദ്ധനവ് കണക്കാക്കിയില്ല**

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർ ചാർജ്ജും ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ 4-ാം ചട്ടം 1-ാം ഉപചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗക്രമങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ മാത്രമേ വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി ഓരോ കെട്ടിട ഭാഗത്തിനും പ്രത്യേക വസ്തു നികുതി ചുമത്തേണ്ടതുളളൂ. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 203(9) വകുപ്പിൽ, 'ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ (2)-ാം ഉപവകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രണ്ടോ അതിലധികമോ ഉപയോഗങ്ങളോ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങളോ ഒരേ സമയം ബാധകമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അതത് ഭാഗത്തിന് ബാധകമായ രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി വെവ്വേറെ കണക്കാക്കി ആ കെട്ടിടത്തിന്റെ മൊത്തം വാർഷിക വസ്തുനികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്' എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതു പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിട ഉടമയുടെ ഒന്നിച്ചുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം ഒന്നായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതാണ്. അതായത് 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ചെറിയ മുറികൾ/ഹാളുകളായി തിരിച്ചതിൽ 100/200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക്/ ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്.

വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും, അസസ്സന്റ് രജിസ്റ്ററും, സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറും പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിലെ ഈസ്റ്റ് പന്യന്തൂർ വാർഡിൽ (വാർഡ് നം.8) അന്തുപ് കമാർ കേളോത്ത് എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 396.19 ച.മീ തറ വിസ്തീർണമുള്ള ഇരുനില വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിലെ (പെർമിറ്റ് നം

.A-3281/21 തീയതി: 17.09.2021) കടമുറികളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം ചുവടെ കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിന് പ്രകാരമാണ് സഞ്ചയയിൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്

ഫോം 6 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ	
കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മേഖല	പ്രഥമം
കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന / കെട്ടിടത്തിന്റെ സമീപമുള്ള റോഡിന്റെ പേര്	പന്യന്തൂർ പെരിയാണ്ടി റോഡ്
റോഡിന്റെ തരം	5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതൽ
തറ നിർമ്മിതിയുടെ വിവരം	മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ് വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ
കെട്ടിടത്തിന്റെ കാലപ്പഴക്കം	1
കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ (നിരക്ക് - 70 രൂപ)

കടമുറിയുടെ നമ്പർ	നില	തറ വിസ്തീർണം	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ മേലുള്ള വർദ്ധനവ്	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ മേലുള്ള ഇളവ്	സഞ്ചയ പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ച ആകെ നികുതി(വസ്തു നികുതി+ലൈബ്രറി സെസ്സ്)
330B	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ഇല്ല	2440
330C	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ഇല്ല	2440
330D	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ഇല്ല	2440
330E	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ഇല്ല	2440
330F	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ഇല്ല	2440
330G	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	38.54	20%	ഇല്ല	3400
330H	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	16.84	20%	ഇല്ല	1486
330I	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില 5%)	2440
330J	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില 5%)	2440
330K	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില 5%)	2440
330L	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില	2440

				5%)	
330M	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	27.65	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില 5%)	2440
330N	ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	64.31	20%	ബഹുനില വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഇളവ് (ഒന്നാമത്തെ നില 5%)	5390

ഫോം 6 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ മേലുള്ള വർദ്ധനവ് 35% ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. പക്ഷെ സഞ്ചയയിലെ വസ്തു നികുതി അസ്സെസ്സ്മെന്റിൽ പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ 20% വർദ്ധനവ് മാത്രമേ വരുത്തിയിട്ടുള്ളൂ, തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള 15% വർദ്ധനവ് നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് പരിഗണിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സമർപ്പിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/26.08.2022) കെട്ടിടത്തിനെ സംബന്ധിച്ച ഫോം 6 വിവരങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ സഞ്ചയയിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നും ആയത് പ്രകാരം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ തന്നെയാണ് ഓട്ടോമാറ്റിക് ആയി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് എന്നുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പ്രസ്തുത വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ടിയിരുന്ന 15 % വർദ്ധനവ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്നുള്ള വിവരം സോഫ്റ്റ് വെയർ സേവന ദാതാക്കളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടുന്ന പ്രസ്തുത വർദ്ധനവ് ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-13 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കൽ- തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

മൊബൈൽ ടവറുകൾക്ക് 14.01.2011 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം. 19/2011/തസ്വഭവ പ്രകാരം തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന I/205 നമ്പർ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഡിമാൻഡ് ,കളക്ഷൻ,ബാലൻസ് എന്നിവ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 2018-19,2021-22 എന്നീ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 11,024/- രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുണ്ട് .

വാർഡ് നം	ഡോർ നം	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കൈവശക്കാരന്റെ പേര്	2018-19 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക	2021-22 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക
1	205	പി.പി.റഷീദ് റഹാബാ	കെ.കെ.ഗോപകുമാർ റിലയൻസ് ടെലികോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലിമിറ്റഡ് എ.പി ആർക്കേഡ് എസ്.എ റോഡ് കൊച്ചി	5512/-	5512/-
ആകെ				11,024/-	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (11 /26.08.2022) മേൽ മൊബൈൽ ടവർ ഉടമ 2018-19 വർഷം നികുതി അടക്കാത്തതിനാൽ കേസ് നടത്തി കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും, 2021-2022 വർഷത്തെ നികുതി അടക്കാത്തതിനാൽ ആ വർഷവും കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. കേസ് നടപടികൾ വേഗത്തിലാക്കി മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി, കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് .

**1-14 പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി -അപാകങ്ങൾ**

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി പന്യന്തർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി പന്യന്തർ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	74/22 പി എച്ച് സി ക്ക് ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി

അടങ്കൽ : ₹ 100000	₹50,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹50,000 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	₹48154 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് , ബിൽ നം. BRN 21220752008401503814/29-03-22 ( 19750 SIDCO പർച്ചേസ് ) BRN 21220752008400188642/09-07-21 (28404 Keltron പർച്ചേസ് )
പ്രോഫോർമ നം./തീയതി	TVM/ITBG/P1/RC/27370/20-21, 16-07-21

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- 1) പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത് പ്രൊജക്ടർ, ലാപ്ടോപ്പ്, ഫർണിച്ചർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനാണ്. ഇതിൽ ലാപ് ടോപ്പ്, ഫർണിച്ചർ എന്നിവ മാത്രമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.
- 2) പദ്ധതി അടങ്കൽ ആയി വകയിരുത്തിയ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (₹50,000) തൻ വർഷം ലഭിക്കുകയോ ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
- 3) പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13 /26-08-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തൻ വർഷം ലഭ്യമാവാത്തതിനാൽ ആണ് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ പോയത് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 സാമ്പത്തിക പരിചരണം -മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല, 213095**

**രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന്/മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് KMSCLൽ മുൻകൂർ തുക അടച്ചിട്ടും ആയത് ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യമുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി മൊകേരി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	64/22 സാമ്പത്തിക പരിചരണം
അടങ്കൽ : 599980	₹349980 ( വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ) ₹ 150000 ( ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ) ₹ 100000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ് : 559305	₹310150 ( വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ) ₹ 150000 ( ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ) ₹ 99155 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ബിൽ നമ്പർ (അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാവാത്ത ബില്ലുകൾ മാത്രം)	BRN 400410987/15-09-21 തുക ₹41820 BRN 400501046/29-09-21 തുക ₹69076
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	1604/12-09-21,2279/25-09-21

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങളുണ്ട്.

1. ബിൽ നമ്പർ400410987/15-09-21, 400501046/29-09-21 എന്നിവ പ്രകാരം KMSCLൽ നിന്നും സാമ്പത്തിക പരിചരണം



രോഗികൾക്ക് ആവശ്യമായ താഴെ പറയുന്ന മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുവാൻ മുൻകൂർ തുക ₹110896 (41820+69076) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ KMSCLൽ നിന്നും നാളിതുവരെ ലഭിച്ചു കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	എണ്ണം
1	വീൽ ചെയർ	8
2	എയർ ബെഡ്	10
3	വാക്കർ	11
4	ഫോളി കത്തിറ്റർ	50
5	യൂറിൻ കളക്ഷൻ ബാഗ്	250
6	ഗ്ലൂക്കോമീറ്റർ സ്ക്രിപ്പ്	6400
7	ഇൻസുലിൻ സിറിഞ്ച്	483
8	MUPREVENT OINTMENT	1000
9	ഗ്ലൗസ്	500
10	ഹാൻഡ് സാനിറ്റൈസർ 5 L	4
11	N 95 Mask	398

2) സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മരുന്ന് / മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുവാൻ ആരോഗ്യ വകുപ്പിൽ നിന്നുമുള്ള നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) നിന്നും ചെലവഴിച്ച 102199 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12 /12-08-2022) മുഴുവൻ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മുഴുവൻ മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ അകെ ചെലവ് ചെയ്ത തുക 213095 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-16 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ അധികം നൽകിയ 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.**

വൗച്ചർ നമ്പർ 22100161/25-06-2021 ₹23,462

പന്യൂനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻ പാർട്ട് ടൈം റോഡ് സ്വീപ്പർ ശ്രീമതി മല്ലിക.ടി ക്ക് പന്യൂനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലിചെയ്തിരുന്ന കാലയളവിലെ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക (ജി.ഒ.(പി)7/2016/ധന തീയതി 20-01-2016) അനുവദിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു. ജീവനക്കാരിക്ക് ജി.ഒ.(പി)72/2015/ധന തീയതി 07-02-2015, 80%, ജി.ഒ.(പി)335/2015/ധന തീയതി 07-08-2015, 86%, ജി.ഒ.(പി)525/2015/ധന തീയതി 18-11-2015, 92%, എന്നീ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് മുന്നേ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ( ഡി എ അരിയർ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 13,14,17,18,21,22 എന്നിവ കാണുക) എന്നാൽ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ നേരത്തെ അനുവദിച്ച ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക പരിഗണിക്കാതെ 01/2014 മുതൽ 02/2015 വരെ 73 % 03/2015 മുതൽ 27-05-2015 വരെ 80% മാത്രം ഡ്രോൺ ചെയ്തതായി കണക്കാക്കിയാണ് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്. ഇത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 5519 രൂപ അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Month	അനുവദിച്ചത്			അനുവദിക്കാവുന്നത			അധികം നൽകിയത്
	Pay	DA(%)	Total	Pay	DA(%)	Total	
07/2014	10220	0 (0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
08/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
08/2014	5110	0(0%)	5110	5110	0(0%)	5110	

SLS	2480	1810(73%)	4290	2480	1984(80%)	4464	
			820			646	174
09/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
10/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
11/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
12/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
01/2015	10220	307(3%)	10527	10220	307(3%)	10527	
	4960	3621(73%)	8581	4960	4266(86%)	9226	
			1946			1301	645
02/2015	9855	296 (3%)	10151	9855	296(3%)	10151	
	4783	3492(73%)	8275	4783	4113(86%)	8896	
			1876			1255	621
03/2015	10220	307(3%)	10527	10220	307	10527	
	4960	3968(80%)	8928	4960	4266(86%)	9226	
			1599			1301	298
04/2015	10220	307 (3%)	10527	10220	307(3%)	10527	
	4960	3968(80%)	8928	4960	4266(86%)	9226	
			1599			1301	298
05/2015	10440	313 (3%)	10753	10440	313(3%)	10753	
	5070	4056(80%)	9126	5070	4360(86%)	9430	
			1627			1323	304
06/2015	10440	313(3%)	10753	10440	313(3%)	10753	
	5070	4056(80%)	9126	5070	4360(86%)	9430	
			1627			1323	304
07/2015	8419	505(6%)	8924	8419	505(6%)	8924	
	4088	3272(80%)	7360	4088	3761(92%)	7849	
			1564			1075	489
07/2015	5220	313(6%)	5533	5220	313(6%)	5533	
SLS	2535	2028(80%)	4563	2535	2332(92%)	4867	
			970			666	304
							5519

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/ 22-08-2022) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് മല്ലിക.ടി മുൻ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-17 ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. \_

വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി തുക 22100187/07-07-2021 ₹888724

(1) ജി.ഒ.പി)25/2021/ധന തീയതി 08-02-2021 പ്രകാരം 01/2019 മുതൽ 02/2021 വരെയുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക ജീവനക്കാർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർ പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്യാത്ത കാലയളവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്. ജീവനക്കാർ മൂന്നു ജോലിചെയ്തിരുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കാതെയാണ് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര് തസ്തിക	പന്യന്തർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച തീയതി	അനുവദിച്ച തുക	അപാകത
1	ദിഷ.വി.പി ആക്കൗണ്ടന്റ്	09-07-2020	90385	01-07-2019 മുതൽ 08-07-2020 വരെ ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം , ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2	അരുണദായ്.പി.വി സീനിയർ ക്ലർക്ക്	30-08-2019	82542	01-07-2019 മുതൽ 29-08-2019 വരെ ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം , ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3	സീന.കെ, ക്ലർക്ക്	05-11-2019	53867	01-07-2019 മുതൽ 04-11-2019 വരെ ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം , ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4	മനോഹരൻ.എം ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	29-07-2020	38892	01-07-2019 മുതൽ 28-07-2020 വരെ ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം , ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/23-08-2022)ശ്രീ പ്രദീപൻ തെക്കേകാട്ടിൽ സെക്രട്ടറി, ശ്രീ ഹസീം ഹെഡ് ക്ലർക്ക് എന്നിവർ മൂന്നു ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ മുമ്പ് ജോലിചെയ്ത കാര്യാലയങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ്യപത്രം, ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-18 ആർജിതാവധി സറണ്ടർ - സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല. \_

ജി.ഒ.പി) 152/2020/ഫിൻ തീയതി 05-11-2020 ഉത്തരവിൽ ജീവനക്കാരുടെ ലീവ് സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം 01-06-2021 മുതലേ അനുവദിക്കുകയുള്ളുവെന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജി.ഒ.പി) 104/2021/ഫിൻ തീയതി 26-07-2021 പ്രകാരം 01-06-2021 മുതൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നത് 6 മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിഗണിക്കാതെ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് ലീവ് സറണ്ടർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ	പേര് ഉദ്യോഗപേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	അനുവദിച്ച
------	-----------------	--------------------	-----------

നമ്പർ		തുക	തുക
1	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേക്കാട്ടിൽ, സെക്രട്ടറി	22100135/11-06-2021	85692
2	ശ്രീ. ഹരീം. എം, ഹെഡ് ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	55722
3	ശ്രീമതി. ഷീബ.വി.കെ, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	50616
4	ശ്രീമതി. അരുണാബായ്, സീനിയർ ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	49395
5	ശ്രീ.നൗഷാദ്.വി.പി, ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	43623
6	ശ്രീമതി.ഷൈനി.എം.എ, ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	34521
7	ശ്രീമതി. ജിഷ്ണു.എസ്, ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	32765
8	ശ്രീമതി.സീന.കെ, ക്ലർക്ക്	22100136/11-06-2021	31909
9	ശ്രീമതി. ഉഷ.എൻ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22100224/14-07-2021	77700
10	ശ്രീമതി.ദിഷ.വി.പി, അക്കൗണ്ടന്റ്	22100224/14-07-2021	53058

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (4/24-08-2022) 26-07-2021 ലെ ഉത്തരവ് വരുന്നതിന് മുന്നേയാണ് ജീവനക്കാർക്ക് ആർജിതാവധി അനുവദിച്ചതെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആർജിതാവധി സറണ്ടർ ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരിന്റെ തുടർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-19 കുടിവെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അധികം ഒടുക്കിയ തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2021-22 വർഷം പെട്ടെപ്പകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 402444 രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 73 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 33537 രൂപ നിരക്കിലാണ് തുക ഒടുക്കിയത് . പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 18-10-2021 തീയതിയിലെ എ1-103/21 കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് 24-11-2021, 25-11-2021 തീയതികളിൽ നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പ്രവർത്തന ക്ഷമമായ ടാപ്പുകൾ 68 എണ്ണമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധനക്ക് ശേഷവും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസുകളിൽ 73 പൊതു ടാപ്പുകൾ കണക്കാക്കിയാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തതും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിയതും. ഇത് കാരണം 11/2021 ന് ശേഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കുടിവെള്ളക്കരം അധികമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഒരു വർഷത്തേക്ക് ഒരടാപ്പിന് കണക്കാക്കിയ തുക 5512.5 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം 11/2021 ന് ശേഷം പ്രതിമാസം ഒടുക്കേണ്ട തുക  $5512.5 \times 68 / 12 = 31238$  രൂപയാണ്. ഇതിന് പകരം താഴെ പറയുന്ന മാസങ്ങളിൽ 33537 രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നമ്പർ	മാസം	ബിൽ നമ്പർ തീയതി	തുക
1	12/2021	28/18-12-2021	33537
2	01/2022	32/14-01-2022	33537
3	02/2022	35/19-02-2022	33537

4	03/2022	39/19-03-2022	31093
		22100972/21-03-2021	2444
		ആകെ	134148

പ്രതിമാസം 31238 രൂപ പ്രകാരം 4 മാസത്തേക്ക് 124952 രൂപ ഒടുക്കുന്നതിന് പകരം 134148 രൂപ ഒടുക്കിയത് കാരണം 9196 രൂപ അധികമായി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (20/26-08-2022) അധികം ഒടുക്കിയ തുക ഇനി വരുന്ന മാസങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

#### 1-20 ബാലസഭ ശാക്തീകരണം പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ പേര്	34/2022 ബാലസഭ ശാക്തീകരണം
അടങ്കൽ	40000 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	₹37,272
ബിൽ നമ്പർ തീയതി	07/22-02-2022

ബാലസഭ ശാക്തീകരണം പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുട്ടികൾക്ക് കലാ കായിക മേളകൾ സംഘടിപ്പിക്കാനും വിജയികൾക്ക് ട്രോഫികൾ നൽകുന്നതിനും വാടക, ജഡ്ജിമാരുടെ പ്രതിഫലം, മറ്റ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ എന്നിവ വഹിക്കുന്നതിനും 40000 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സിഡിഎസ് ആഭിമുഖ്യത്തിൽ സി.ഡി.എസ്. ലെ ബാലസഭ കുട്ടികൾക്ക് വേണ്ടി ബാലസഭ കളിമുറ്റം വിവിധ വാർഡുകളിൽ നടത്തിയതിന് 37,272 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-02-2018 ഖണ്ഡിക 7-6-17 പ്രകാരം ബാലസഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വാർഡ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ വീതവും പഞ്ചായത്ത് തല പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് 40,000 രൂപയും ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാർഡ് തലത്തിലുള്ള പരിപാടികൾ മാത്രമാണ് നടത്തിയത്. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പരിപാടികൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. വാർഡ് തലത്തിൽ നടത്തിയ പരിപാടികളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക വാർഡ് ഒന്നിന് 1000 രൂപ മാത്രമാണ്. സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച പരിധി പാലിക്കാതെ വാർഡ് തലത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച പരിധിയിലും അധികം ചെലവഴിച്ച തുക
I	1802	802
III	1260	260
IV	2725	1725
V	2630	1630
VI	2090	1090
VII	2000	1000
VIII	2300	1300
X	2695	1695
XI	2990	1990
XII	3350	2350
XIII	3300	2300
XIV	3530	2530

XV	2600	1600
ആകെ	33272	20252

കൂടാതെ 10 വാർഡുകളിൽ ബാനർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് 4000 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/25-08-2022) കോവിഡ് കാരണം പഞ്ചായത്ത് തല പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാലാണ് വാർഡ് തലത്തിൽ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പ്രോജക്ട് ചെലവുകൾ പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-21 വാഹന ഉപയോഗം അപാകങ്ങൾ**

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ (KL58 Z 5489) ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

- 1- വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 2- സർക്കുലർ നം.41/2008/ധന തീയതി 02/08/08 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല. മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരം തൻമാസത്തെ ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്തകുറിപ്പ് ലോഗ്ബുക്കിൽ തൻമാസം അവസാനത്തെ ദിവസം തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.-ആയത് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 3-വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനത്തെയും അറ്റകുറ്റപ്പണികളെയും സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലോഗ്ബുക്കിൽ യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 4 - യാത്ര ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലോഗ് ബുക്കിൽ യാത്രാ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- 5- വാഹനത്തിന്റെ പെട്രോൾ, ഡീസൽ, ഗ്യാസ്, ഓയിൽ മുതലായവയ്ക്കുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഇന്ധനത്തിന്റെയും എണ്ണയുടെയും ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

**1-22 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ - കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല ചെലവ് തുക 39797**

**തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	158/22 മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ : 42000	₹2000 ( തനത് ഫണ്ട് ) ₹ 40000 ( സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം )
ചെലവ് : 39797	₹39797 ( സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	BRN 21220752008501341010/16-03-2022 തുക ₹39797
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ	TVM/ITBG/P1/RC/36397/20-21//15-03-2022

വെറ്റിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പദ്ധതി പഞ്ചായത്തിലെ മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് DESKTOP INTEL PROCESSOR – MEDIUM END WINDOWS 10 PROFESSIONAL കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങാനാണ് വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കെൽട്രോണിക് മേൽ പ്രകാരം തുക നൽകിയതല്ലാതെ ഉപകരണങ്ങൾ കെൽട്രോണിക് നിന്നും ലഭ്യമായതിന്റെയോ ആയത് കൈപറ്റി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയോ മറ്റു നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15 /26-08-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം കെൽട്രോൺ കമ്പനിയെ ഫോൺ മുഖാന്തിരം ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും കമ്പ്യൂട്ടർ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കമ്പ്യൂട്ടർ നാളിതുവരെ ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്ത തുക 39797 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-23 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

**ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

നിർവ്വഹണ	വെറ്റിനറി സർജൻ
----------	----------------

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	64/22 പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി
അടങ്കൽ : 1000000	₹250000 ( വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ) ₹250000 (സംസ്ഥാന വിഹിതം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ ) ₹ 500000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം.)
ചെലവ്	₹250000 ( വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ബിൽ നമ്പർ, തുക	റഫറൻസ് BRN 21220752008500772790/10-12-2021, ₹250000

പ്രത്യേക കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ ₹250000 എസ്.എൽ.ബി.പി ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, സ്പെഷ്യൽ ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ബ്രിഡിംഗ് പ്രോഗ്രാം കണ്ണൂർ ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (A/C-71901140000006). പദ്ധതി പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത 4-6 മാസം പ്രായമുള്ള 40 കന്നുകുട്ടികൾക്ക് കാലിതീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. പഞ്ചായത്തിലെ മനേക്കര ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തെയാണ് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് തെരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നത്. എസ്.എൽ.ബി.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം , പദ്ധതി പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14/26-08-2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ പ്രോഗ്രാം ഡയറക്ടറോട് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-24 മൈലാടിമൊട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പഴയ മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് ലേലം ചെയ്ത് വില്പന നടത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	115/22 മൈലാടിമൊട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതി - മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹1,92,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹1,88,595
ബിൽ നം, തീയതി	5/2021-22, 06-11-2021

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മൈലാടിമൊട്ട കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി 7.5 H.P യുടെ മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ മോട്ടോർ തകരാറായതിനെ തുടർന്നാണ് പുതിയ മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചത്. പഴയ മോട്ടോർ ലേലം ചെയ്ത് വില്പന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ-5/ 24-08-2022) ലേലം ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയത്. പഴയ മോട്ടോർ ലേലം ചെയ്ത് വിറ്റ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-25 പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	28/22 പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	₹1,80,000 വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം) ₹ 1,80,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ₹ 1,80,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ - ₹5,40,000

ചെലവ്	₹ 1,80,000 വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം), ബിൽ നം. 2/22-02-22, ₹ 1,30,000
	ബിൽ നം. 4/05-03-22, ₹ 50,000
	₹ 1,17,000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ബിൽ നം. 5/23-03-22
	₹ 44,000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ബിൽ നം. 3/22-02-22
	ആകെ ചെലവ് - ₹3,41,000

14-02-2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം-22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6-2 (8) പ്രകാരം 40,000 രൂപ വാർഷിക പരിധിക്ക് വിധേയമായി, കർഷകർ ക്ഷീര സംഘത്തിൽ നൽകുന്ന ഒരു ലിറ്റർ പാലിന് 4 രൂപ നിരക്കിൽ (ക്ഷീര വികസന വകുപ്പ് നൽകുന്ന ഒരു രൂപ ഉൾപ്പെടെ) സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ക്ഷീരകർഷകർക്ക് 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ സപ്തംബർ വരെയുള്ള കാലയളവിലെ സബ്സിഡി മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ സബ്സിഡിയും ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 8/25-08-2022) ഫണ്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് അർഹമായ മുഴുവൻ സബ്സിഡിയും അനുവദിക്കാൻ സാധിക്കാതിരുന്നത് എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ മുഴുവൻ സബ്സിഡിയും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യമായ തുക പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**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 കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകങ്ങൾ അധികം നൽകിയ 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.**

വൗച്ചർ നമ്പർ 22100161/25-06-2021 ₹23,462

പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻ പാർട്ട് ടൈം റോഡ് സ്വീപ്പർ ശ്രീമതി മല്ലിക.ടി ക്ക് പന്യന്തർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ജോലിചെയ്തിരുന്ന കാലയളവിലെ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക ( ജി.ഒ.(പി)7/2016/ധന തീയതി 20-01-2016 ) അനുവദിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു. ജീവനക്കാരിക്ക് ജി.ഒ.(പി)72/2015/ധന തീയതി 07-02-2015, 80%, ജി.ഒ.(പി)335/2015/ധന തീയതി 07-08-2015, 86%, ജി.ഒ.(പി)525/2015/ധന തീയതി 18-11-2015, 92%, എന്നീ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് മുന്നേ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ( ഡി എ അരിയർ രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 13,14,17,18,21,22 എന്നിവ കാണുക) എന്നാൽ ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിൽ നേരത്തെ അനുവദിച്ച ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക പരിഗണിക്കാതെ 01/2014 മുതൽ 02/2015 വരെ 73 % 03/2015 മുതൽ 27-05-2015 വരെ 80% മാത്രം ഡ്രോൺ ചെയ്തതായി കണക്കാക്കിയാണ് കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചത്. ഇത് കാരണം താഴെ പറയും പ്രകാരം 5519 രൂപ അധികമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Month	അനുവദിച്ചത്			അനുവദിക്കാവുന്നത്			അധികം നൽകിയത്
	Pay	DA(%)	Total	Pay	DA(%)	Total	
07/2014	10220	0 (0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	



			1639			1292	347
08/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
08/2014	5110	0(0%)	5110	5110	0(0%)	5110	
SLS	2480	1810(73%)	4290	2480	1984(80%)	4464	
			820			646	174
09/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
10/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
11/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
12/2014	10220	0(0%)	10220	10220	0(0%)	10220	
	4960	3621(73%)	8581	4960	3968(80%)	8928	
			1639			1292	347
01/2015	10220	307(3%)	10527	10220	307(3%)	10527	
	4960	3621(73%)	8581	4960	4266(3%)	9226	
			1946			1301	645
02/2015	9855	296 (3%)	10151	9855	296(3%)	10151	
	4783	3492(73%)	8275	4783	4113(86%)	8896	
			1876			1255	621
03/2015	10220	307(3%)	10527	10220	307	10527	
	4960	3968(80%)	8928	4960	4266(86%)	9226	
			1599			1301	298
04/2015	10220	307 (3%)	10527	10220	307(3%)	10527	
	4960	3968(80%)	8928	4960	4266(86%)	9226	
			1599			1301	298
05/2015	10440	313 (3%)	10753	10440	313(3%)	10753	
	5070	4056(80%)	9126	5070	4360(86%)	9430	
			1627			1323	304
06/2015	10440	313(3%)	10753	10440	313(3%)	10753	
	5070	4056(80%)	9126	5070	4360(86%)	9430	
			1627			1323	304
07/2015	8419	505(6%)	8924	8419	505(6%)	8924	
	4088	3272(80%)	7360	4088	3761(92%)	7849	
			1564			1075	489
07/2015	5220	313(6%)	5533	5220	313(6%)	5533	
SLS	2535	2028(80%)	4563	2535	2332(92%)	4867	
			970		666		304
							5519

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (2/ 22-08-2022) തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് മല്ലിക.ടി മുൻ പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 5519 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുക തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

#### ഭാഗം -4

### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

#### 4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	25-08-2022	നമ്പർ കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ. /സി.9/1240/2022 തീയതി: 19.11.2022

#### 4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
പാമ്പൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	17000	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് സബ്സിഡി(പ്രോജക്ട് നം-2/22)	0	17000
		42500	പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലിചെലവ് (പ്രോജക്ട് നം-37/22)	0	42500
		150000	സ്വാന്ത്വന പരിചരണം (പ്രോജക്ട് നം-17/22)	150000	
		500000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി (പ്രോജക്ട് നം-106/22)	500000	
		197000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം-45/22)	197000	
		87400	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം-122/22)	87400	0
		117000	പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം-28/22)	117000	
	ആകെ	1110900		1051400	59500
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	സ്വാന്ത്വന പരിചരണം (പ്രോജക്ട് നം-64/22)	99155	845
		15826	വീട്ടു വളപ്പിൽ മത്സ്യ കൃഷി- പടുതാകളും (പ്രോജക്ട്	15826	0

		നം-104/22)		
73600	ബയോഫ്ലോക്ക് മത്സ്യ കൃഷി (പ്രോജക്ട് നം-69/22)	69874	3726	
22876	വീട്ടു വളപ്പിലെ കളത്തിലെ മത്സ്യ കൃഷി (പ്രോജക്ട് നം-77/22)	22876	0	
700000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രോജക്ട് നം-24/22)	700000	0	
200000	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം-45/22)	200000	0	
18343	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം-122/22)	18343	0	
44000	പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം-28/22)	44000	0	
134286	പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം-105/22)	134286	0	
	ആകെ 1308931	1304360	4571	

#### 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വാച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്മിറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ - കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് തുക കൈമാറൽ (പ്രോജക്ട് നം-103/22)	22100735 06-01-2022	46138	46138	0
	തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ- കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് തുക കൈമാറൽ (പ്രോജക്ട് നം-128/22)	22100513, 29-10-2021	31535	31535	0

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

#### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ലോൺ	എൽ എഫ് 511/18 തീയതി 02.01.2019	830122	167720	167720	-	0

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

മുനിസിപ്പ്	20,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	0
ആകെ	20,000
തൻവർഷം പിൻവലിച്ചത്	0
വർഷാവസാനം നീക്കിയിരിപ്പ്	20,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലബാർ ടൂറിസം ഡവലപ്മെന്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി (ലിമിറ്റഡ്) സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം.4433	20000
ആകെ	20000

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4421 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2006-07	3-2(സി)	829	ശ്രീ.വിജയൻ.എൻ.വി എൽ.ഡി.ക്ലാർക്ക്	12104002689 തീയതി-03-12-2021
2006-07	3-10	910	ശ്രീ.കെ.ജയരാജൻ, കൺവീനർ	2104002689 തീയതി-03-12-2021
2006-07	3-25	932	കോൺട്രാക്ടർ	2104002688 തീയതി-03-12-2021
2007-08	3-5	1000	ശ്രീ.ശശികുമാർ. വി.ഇ.ഒ	2104002686 തീയതി-03-12-2021

2009-10, 2010-11	2-4	750	നബീസ.കെ.കെ	2104002685 തീയതി-03-12-2021
ആകെ		4421		

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01	9	2003-04	3.13.17	മറ്റുപരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2001-02	15	2003-04	3.13.17	മറ്റുപരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റ നോട്ടത്തിൽ	നിയമസഭാ അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2009-10, 2010-11	3-11	2011-12	2-1	ഗ്രാമ സഭ പൊതു അവലോകനം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	2-2	2016-17	2	തൊഴിൽ നികുതി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

#### 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 55140200
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 53250156
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 5519
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 252892

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-16		5519	ശ്രീ.പ്രദീപൻ തെക്കെക്കാട്ടിൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഇക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	213095	ഡോ.അതുല്യ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-22	39797	ഡോ.ദിവ്യ.പി, വെറ്റിനറി സർജൻ
ആകെ	252892	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പ്രദീപൻ തെക്കക്കാട്ടിൽ, , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി.	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, പന്യന്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തെക്കക്കാട്ടിൽ ഹൗസ്, ചൊക്ലി.പി.ഒ
ഡോ.അതുല്യ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, പന്യന്തൂർ	വത്സ ക്യാട്ടേജ്, ഈസ്റ്റ് പള്ളൂർ, ചൊക്ലി
ഡോ.ദിവ്യ.പി, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ, വെറ്റിനറി ഡിസ്പൻസറി, പന്യന്തൂർ	ബിനേഷ് ഭവൻ, പാട്യം,കൊട്ടോടി, പത്തായക്കുന്ന് പി.ഒ

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	1
1999-00	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	4
2000-01	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	2
2001-02	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	1
2006-07	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	1
2009-10, 2010-11	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	2

2013-14, 2014-15	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	1
2017-18	കെ എസ് എ /കെ എൻ ആർ/സി9/1319/2022 തീയതി 22.09.2022	1
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.9/124/2022 തീയതി: 30.08.2022	12
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.9/109/2022 തീയതി: 30.08.2022	13

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

അനുബന്ധം-1  
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്



അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പന്യന്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുബന്ധം-3-1

## റസിപ്റ്റ് &amp; പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Panniyannur Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	8878789.80
Cash	Cash	RP-40(a)	92138.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	825000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	530805.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	40762.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	34100396.00
171000000	Interest Earned	RP-9	216663.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	8973943.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	69295.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	14299.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	7740.00
340000000	Deposits Received	RP-34	68894.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	209040.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10031826.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	51537.00
	Grand total		64111127.80
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2702468.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	634705.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	772154.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	2672641.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	15857844.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	2657343.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	270000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	5156419.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	300000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-3671.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	543683.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	10844421.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	349.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-750.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	6000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	18549.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3249134.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2573421.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	620714.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2895143.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1479589.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10815565.80
Cash	Cash	RP-40(b)	45406.00
	Grand Total		64111127.80

അനുബന്ധം-3-2

ഇൻകം & എക്സ്പെൻചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

Panniyannur Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	4468380.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	749805.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	40762.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	115430573.00
171000000	Interest Earned	I-8	216663.00
180000000	Other Income	I-9	114057.00

	Total Income		121020240.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	13460138.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	645410.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1222154.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	348.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2768641.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	41171377.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	758547.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2657343.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	49990800.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	5156419.00

260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	300000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6771619.00
	Total Expenditure		124902796.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-3882556.00
280000000	Prior Period Item	I-18	1220017.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-5102573.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Panniyannur Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	8726752.90
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	56352.00
312000000	Reserves	B-3	57288109.00

	Total Reserve & Surplus		66071213.90
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3179977.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		3179977.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	115922.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1096151.90
	Total Current Liabilities and Provisions		1212073.90
	TOTAL LIABILITIES		70463264.80
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	84213435.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-30134215.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	620714.00
	Total Fixed Assets		54699934.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	20000.00
	Total Investments		20000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2932453.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0

450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10860971.80
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1949906.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		15743330.80
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		70463264.80

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.