കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/1000/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 11/01/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പുത്തിഗെ 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 പുത്തിഗെ 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.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/1000/2022 തീയ്യതി: 11/01/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുത്തിഗെ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 16 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)
രാധാകൃഷ്ണൻ.എം.എൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-09-2022	20-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-09-2022	20-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക് , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യാദവകുമാര.സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ബാബു.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഡി സുബ്ബണ്ണ ആൾവ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. കെ ഹരീഷ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	12-07-2021
ശ്രീമതി. ബി രാജേശ്വരി	സെക്രട്ടറി	12-07-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
തോമസ് വി പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	19-07-2021
അബ്ദുല്ല എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	19-07-2021	31-03-2022
ശ്രീജിത്ത് എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	28-07-2021	27-11-2021
സുനിത ടി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	27-11-2021	31-03-2022
നഫീസത്ത് ഹംഷീന ബി എച്ച്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
സുനിത പി എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	06-11-2021
സുമയ്യ എസ് വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-11-2021	15-11-2021
പ്രേമലത ഡി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-11-2021	28-12-2021
സുമയ്യ എസ് വി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	29-12-2021	31-03-2022
ജോൺസൺ കെ വി	വി.ഇ.ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ബേബി സബിത	പ്രധാനാധ്യാപിക	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ജതിൻദാസ് രാജു	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. ഗോപാലകൃഷ്ണ സി.എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സീതാരത്ത എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
അതുൽ ടി അഗസ്റ്റിന്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
അജയൻ.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ജോയ് .പി.ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2021	28-07-2021

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.	1-2
3	റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-1
4	ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച 100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-2
5	വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ അക്കൗണ്ടിലും ധനകാര്യ പത്രികയിലും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.	1-2-3
6	മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിലെ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബി - 9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-2-4
7	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.	1-2-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
13	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-10
16	അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-11
17	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു	1-12
18	കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തുകയായ 999600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-13
19	ലൈബ്രറി സെസ് തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല	1-14
20	റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-15
21	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ	1-17
23	പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-18
24	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.ടി) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത്- അപാകത	1-19
25	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-തുക അധികം നൽകിയത്	1-20
26	ചെറു മാലിന്യ ശേഖരണ കിയോസ്കുകൾ വാങ്ങൽ-അപാകത	1-21
27	കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ	1-22

	വിവരം ലഭ്യമല്ല	
28	കാർഷിക മേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ- മോണിറ്ററിംഗ് രേഖകൾ ഇല്ല	1-23
29	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-24
30	ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്- അപാകത	1-25
31	പർഫോർമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസെന്റീവ് വിനിയോഗം (Toilet Repair) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് -അപാകത	1-26
32	സാക്ഷരത പ്രേരകുമാർക്ക് അനുവദിച്ച ഹോണറേറിയം, തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-27
33	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
34	ജലനിധി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ വാങ്ങി നൽകിയത്	1-29
35	വാർഡ്തല ശുചീകരണം - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-30
36	അംഗനവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾക്ക് GST ഈടാക്കുന്നത്	1-31
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-തുക അധികം നൽകിയത്	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	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

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	1/1 Dt 20.02.2021	2/1 Dt 05.03.2022
മുന്നിരിപ്പ്	7188409	18627848
വരവ്	129639000	161936695
ആകെ	136827409	180564543
ചെലവ്	134728409	171758720
നീക്കിയിരിപ്പ്	2099000	8805823

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

പുത്തിഗെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ പത്രികപ്രകാരം എസ്.ബി.ഐ - ഒ.എ.പി- അക്കൗണ്ടിലെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 57053740510) നിക്കിയിരിപ്പ് 29489/- രൂപയാണ് എന്നാൽ ബാങ്കിൽ നിന്നും ഇ-മെയിൽ മുഖേന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഇടപാടുകൾ യാതൊന്നും ഇല്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/ 15.09.2022 ന് റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ലെന്നും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അക്കൗണ്ടിന്റെ പൂർണമായ വിശദാംശവും ഉപയോഗശൂന്യമായ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശവും രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-2 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച 100000/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സംയുക്ത പ്രോജക്ടിനു വേണ്ടി ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ 320700205 എന്ന ഹെഡിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 100000/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

2020-21 B 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	2021-22 B 4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക
472500	572500	100000

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 55 പ്രകാരം സാന്ത്വന പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ആകെ 11 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൽ പദ്ധതി വിഹിതമായി 844140/- രൂപയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 155860/- രൂപയും ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 100000/- രൂപയും വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ റിക്വസിഷൻ സമർപ്പിച്ചപ്പോൾ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനു പകരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് തുക കൈമാറി.ഈ വിവരം ബോധ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കാസറഗോഡ് സബ്ട്രഷറിയിലുള്ള 799013000000950 നമ്പർ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വച്ചിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട തുക റസീപ്റ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രോജക്ട് എന്ന ഹെഡിൽ വരവ് വച്ചതുകൊണ്ടാണ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതായി കാണുന്നത് എന്നാണ് ഈ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/19.09.2022 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നിന്നും ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-3 വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ അക്കൗണ്ടിലും ധനകാര്യ പത്രികയിലും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്.

വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ അക്കൗണ്ടിലും ധനകാര്യ പത്രികയിലും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	ബി-17, ആർ.പി 40(b) ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്	വ്യത്യാസം
1	ഐ.ഡബ്ല്യൂ.ഡി.പി -ഹരിയാലി	13995	14200	205
2	എസ്.എസ്.എ	15059	15280	221
3	ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	399599	426589	26990

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3(5)/13.09.2022 ന് മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ലഭിച്ച പലിശ ഗ്രാന്റ് ഹെഡിൽ വരവുവയ്ക്കുന്നതിനു പകരം തനതു ഫണ്ടായി തന്നെ പരിഗണിച്ച് ഇന്ററസ്റ്റ് ഫ്രം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്ന ഹെഡിൽ വരവു വച്ചതുകൊണ്ടാണ് വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്.

2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 15 പ്രകാരം കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നോ സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നോ മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നോ പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ ട്രഷറിയിലോ ബാങ്കിലോ അതിനായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിൽ തന്നെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുന്ന എല്ലാ പണം വരവുകളും പണം നൽകലുകളും ലഭിക്കുന്ന സ്രോതസ്സിന് അനുസൃതമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലായി പ്രത്യക അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകയ്ക്കുള്ള പലിശയും ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ വരവിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതും തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2-4 മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിലെ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബി - 9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിലെ തുകകൾ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി ബി - 9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം (കോഡ്)	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1	വാററ് (VAT) (350300103)	7440	8886	8886	8886	8886	8886	8886
2	റീഫണ്ട് - ആൺയൂട്ടിലൈസിഡ് ഗ്രാന്റ് (350300109)	117750	117750	117750	129296	129296	129296	129296
3	റീഫണ്ട് പേയബിൾ - ഗ്രാന്റ് & ഫണ്ട്സ് (350400501)	-	-	12832	12832	12832	12832	12832
4	അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ റവന്യൂസ് - മറ്റ് ഫീസ് (350410399)	-	-	-	1300	1300	1300	1300

മേൽ തുകകളിൽ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗവൺമെന്റിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടവ ഒടുക്കുവാനും ബാക്കി തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് വരവു വയ്ക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2-5 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കു നൽകിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി ബി- 18 , ഷെഡ്യൂളിൽ ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു.

2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
40093	40093	40093	180093 (40093 + 140000)	320093 (180093 + 140000)

മേൽ തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഇനത്തിനായി നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുകയും തുകകൾ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ക്രമീകരിക്കുകയും അല്ലാത്തവ തിരികെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2021-22
മുന്നിരിപ്പ്	1,71,92,672
വരവ്	70129613
ആകെ	87322285

ചെലവ്	68775259
നീക്കിയിരിപ്പ്	18547026

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അലോട്ട്മെന്റ്, അവയിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ്, വിനിയോഗിക്കാത്ത/ലാപ്സായ തുക എന്നീ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	14521686	14521686	13330652	11,91,034	91.80
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4127947	4127947	4114137	13810	99.67
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1808700	1808700	1585000	223700	87.63
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	16536000	16536000	6281364	10254636	37.99
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	5558325	5558325	2681535	2876790	48.24
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	12468935	12468935	7105118	5363817	56.98
ആകെ	0	55021593	55021593	35097806	19923787	63.79

(വികസനഫണ്ട് സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 2013933 (ജനറൽ) , ₹ 88000 (ടി.എസ്.പി) ₹ 117334 എസ്.സി.പി എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	11316719	11316719	11316719	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4026137	4026137	4026137	0

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1467666	1467666	1467666	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	6281364	6281364	6281364	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	2681535	2681535	2681535	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Basic Grant	0	2695000	2695000	2388393	306607
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied Grant	0	4042000	4042000	1469107	2572893
വിവാഹധനസഹായം	0	480000	480000	480000	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	1009604	1303450	2313054	1999758	313296
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	2492473	192032	2684505	1702232	982273

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
170	70623001	146	47773597	0	24	85.88

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം	2021-22വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം	ചെലവ് ശതമാനം.

		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	33	7437613	26	5715040	76.84
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	84	24309284	71	16431559	67.59
3	കൃഷി ഓഫീസർ	10	6295827	10	6187665	98
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	12	19289507	12	8432614	43.72
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	6209100	6	5160829	83.12
6	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	3	1435459	3	1150982	80
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി.എച്ച്.സി	4	1735206	4	1502138	86.57
9	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	6	953140	6	900733	94.5
10	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	6	1657865	5	1238469	74.70
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	1	400000	1	400000	100
12	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	200000	1	53568	26.78
13	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	700000	1	600000	85.71
	ആകെ	170	70623001	146	47773597	67.65

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	165940	546617	712557	711271	1286
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	28259872	28259872	28259872	0
ആകെ	165940	28806489	28972429	28971143	1286

അഡ്ബിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 229516/- രൂപ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സംസ്ഥാന മിഷനിലെക്ക് തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 165940/- രൂപയാണ് എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചെക്ക് ഇഷ്യു ചെയ്തിട്ടും ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കാത്ത 1402981/- രൂപയും ചേർത്ത് 1568921/- രൂപയാണ് മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 1402981/- രൂപ 2/04/2021 ൽ ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2021-22 വർഷം 554 (തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ) പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 244018050 രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 28489537 രൂപയുടെ 320 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 87927 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 321 കുടുബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1935600	131
വിധവാപെൻഷൻ	13888000	920
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	20141800	1459
വികലാംഗപെൻഷൻ	4432000	294
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	248000	18
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	480000	16

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-09-2022 തീയ്യതിയിൽ 3.00 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 13961/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് ജോലി വിഭജനം

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക നൽകിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക നൽകിയിട്ടുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബി- 18 , ഷെഡ്യൂളിൽ ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു. തുകകൾ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ക്രമീകരിക്കുകയും അല്ലാത്തവ തിരികെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിലെ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബി - 9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിലെ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബി - 9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഗവൺമെന്റിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടവ ഒടുക്കുവാനും ബാക്കി തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വയ്ക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ അക്കൗണ്ടിലും ധനകാര്യ പത്രികയിലും വ്യത്യാസമുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടുകളിൽ ലഭിച്ച പലിശ ഗ്രാന്റ് ഹെഡിൽ വരവുവയ്ക്കുന്നതിനു പകരം തനതു ഫണ്ടായി തന്നെ പരിഗണിച്ച് ഇന്ററസ്റ്റ് ഫ്രം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്ന ഹെഡിൽ വരവു വച്ചതുകൊണ്ടാണ് വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലായി പ്രത്യക അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകയുള്ള പലിശയും ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ വരവിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതും തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2015-16 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	5/4/2017	11708100013	8/738	102
2	17/4/2017	11708100088	6/261A	1890
3	26/5/2017	11708100446	8/345	1132
4	30/10/2017	11708101764	5/457	181
5	6/11/2017	11708101809	7/418	55
6	15/2/2018	11708103379	5/325	340
7	14/5/2018	118080100541	2/29	192
8	19/6/2018	118080100965	1/91	22
9	28/6/2018	118080101058	8/21B	297
10	31/8/2018	118080101530	13/240	276
11	7/2/2019	118080103238	8/250B	268
12	16/4/2019	119080100136	7/175	138
13	26/6/2019	119080101069	14/60B	671
14	4/9/2019	119080101663	6/282E	69
15	10/1/2020	119080102815	5/345A	361

16	22/2/2020	119080103507	11/175	709
17	14/1/2021	120090102572	5/152C	204
18	27/7/2021	121090100605	3/236	56
ആകെ തുക				6963

മേൽ വിഷയത്തിന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/15.09.2022 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമ നമ്പർ 3,7,9,13 ഒഴികെയുള്ള രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നമ്പർ 3,7,9,13 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള രസീതുകൾ സാങ്കേതിക തടസ്സം മൂലം ഒഴിവാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ലായെന്നും ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിന് 261013, 19/09/2022 പ്രകാരം സൂചിക വഴി പരാതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് പരിഹരിച്ചയുടൻ ടി രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള 4രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 അറുപത് ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഒഴിവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

ജി.ഒ(എം.എസ്).144/15/തസ്വഭവ,തീ.27.04.2015,ജി.ഒ(എം.എസ്). 358/15/തസ്വഭവ തീ. 16.12.2015 എന്നിവ പ്രകാരം 60 ച.മീ (660 ചതുരശ്ര അടി) വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളെ 2015-16 വർഷം മുതൽ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കുടുംബനാഥന്റെ സ്വന്തം പേരിലുള്ള സ്വന്തം ആവശ്യത്തിനുള്ള ഒരു വാസ ഗൃഹത്തിന് മാത്രമായും പ്രസ്തുത ഒഴിവാക്കൽ പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇളവിനായി ഓരോ പഞ്ചവർഷ അസ്സസ്മെന്റ് കാലയളവിലേയ്ക്കും കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം വാങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1) ഒരേ ഉടമസ്ഥന്റെ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഒഴിവാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം
1	10/124, 10/124A	രാധ, പെർനെ ഹൗസ്, കണ്ണൂർ
2	2/140, 2/140A	സി.എ.അബ്ദുള്ള, ചല്ലംഗയം, ധർമ്മത്തടുക്ക

2) ചുവടെ പറയുന്ന 60m2 മുകളിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് നികുതി ഇളവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ	പേര് /വിലാസം	വിസ്തീർണ്ണം
11/298A	പി.സബാസ്റ്റ്യൻ, മുകാരിക്കണ്ടെ ഹൗസ്, എടനാട്	120

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/16.09.2022 ന് 10/124, 11/298 എ നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിൽ പൊളിച്ചുമാറ്റിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ആയത് അസസ്മെന്റിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ടെന്നും 2/140 A നമ്പർ കെട്ടിടം COW SHED ആണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. എന്നാൽ 2/140 A നമ്പർ കെട്ടിടം മേൽതരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ് മറ്റ് വിലയേറിയവസ്തുക്കൾ കൊണ്ടുള്ള തറ നിർമ്മിതിയാണെന്നും കോൺക്രീറ്റ് മേൽക്കൂരയാണെന്നും ഫോറം 6 ൽ

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2011 - ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം പൊളിച്ചു കളയുകയോ നശിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ അതു സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറിക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുകയോ നശിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെ അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ലായിരുന്നുവെങ്കിൽ ചുമത്തപ്പെടുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതി നൽകുവാൻ അയാൾ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതുമാണ്.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ പരിശോധന നടത്തി വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തുടർനടപടി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു

2021, 2022 (ഓഗസ്റ്റ് വരെ) വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുന്നു 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	
					അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	കുഞ്ഞഹമ്മദ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	792550970799	111810200416	23/01/2022	2/2022	1600
2	അച്ചുത (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	230401388130	111810201757	18/12/2021	1/22- 4/22 (1600 X 4)	6400
3	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	236054317965	111810201724	15/02/2022	3/22 – 4/22 (1600 X 2)	3200
4	ലക്ഷ്മി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല	989085539066	111810200375	13/03/2022	4/22	1600

	പെൻഷൻ)					
5	കുഞ്ഞണ്ണനായ്ക്ക് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	398030543004	111810200111	6/12/2021	1/22- 2/22 (1600 X 2)	3200
6	സുലോചന (കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	711573369417	111810100568	21/11/2021	12/21 – 2/22 (1600 X 3)	4800
7	നഫീസ (വിധവ പെൻഷൻ)	269836493068	111810600179	25/7/2021	8/21 – 2/22 (1600 X 7)	11200
8	സീദികുഞ്ഞി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	206960192522	111810200178	27/04/2021	5/21 – 12/21 (1600 X 8)	12800
9	നഫീസ (വിധവ പെൻഷൻ)	557446060174	111810600642	29/08/2021	9/21 – 2/22 (1600 X 6)	9600
10	സാബാഹ് (ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	979599578927	111810400370)	15/07/2021	8/21 – 2/22 (1600 X 7)	11200
11	ലളിത (വിധവ പെൻഷൻ)	651513361546	111810601018	29/07/2021	8/21 – 2/22 (1600 X 7)	11200
12	യമുന (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	360538018894	111810200244	2/07/2021	8/21 – 2/22 (1600 X 7)	11200
13	വാമനനായ്ക്ക് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	932404264099	111810200724	5/06/2021	7/21 – 8/21 (600 X 2)	1200
14	അബ്ദുൾ ഗഫൂർ (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യ കാല പെൻഷൻ)	869384874216	111810200599	9/05/2021	6/21 – 10/21 (1600 X 5)	8000
ആകെ						97200

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 26.07.18 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 69/18 ൽ മരണപ്പെട്ടവരുടെയും പുനർ വിവാഹം ചെയ്യുന്നവരുടെയും വിവരങ്ങൾ അങ്കണവാടി വർക്കർമാരുടെയും ആശാവർക്കർമാരുടെയും സഹായത്തോടെ ശേഖരിച്ച് മരണപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ അതാതു 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.8/16.09.2022) ക്രമ നമ്പർ 2, 3, 6, 7, 8, 10, 12 എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറ്റുള്ളവ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 97200/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വിതരണം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തുകയായ 999600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	191/22 - കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വിതരണം സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) - 1276960/-
ചെലവ് - 999600/-	(see table below)

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
21200252012401050834	3/2/2022	174600
21200252012401098899	10/2/2022	267000
21200252012401179209	22/2/2022	168000
21200252012401416473	22/3/2022	282000
21200252012401411697	22/3/2022	108000
ആകെ		999600

നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നിലവിലുള്ള 137 കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളിലെ 2129 അംഗങ്ങൾക്ക് 5 വീതം ആകെ 10,645 മുട്ടകോഴികളെ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ളതാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി. മേൽ പദ്ധതിക്കായി കെ.കെ. എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്നും 8330 മുട്ടക്കോഴികളെ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകളുണ്ട്.

1) കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യൂണിറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു പകരം വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ യൂണിറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർക്കാണോ വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

2) ലഭ്യമാക്കിയ ലിസ്റ്റ് പൂർണ്ണമായും സി.ഡി.എസ് കുടുംബശ്രീ ചെയർപേഴ്സൺ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നമ്പർ	കുടുംബശ്രീയുടെ പേര്
14	ഒരുമയുടെ വിജയരഥ
13	സഭ- I
13	ശ്രീ ശക്തി, കലാനഗർ
13	നവോദയ
13	ശ്രീ നിധി കുടുംബശ്രീ
11	ശ്രീ നാദാ കുടുംബശ്രീ
11	നവ ജ്യോതി കുടുംബശ്രീ
11	ശ്രീ നന്ദ
10	ജ്യോതി കൃപ കുടുംബശ്രീ
10	നന്ദാ ദീപ കുടുംബശ്രീ
10	ശ്രീ കൃഷ്ണ കുടുംബശ്രീ
10	നവ ജ്യോതി കുടുംബശ്രീ
9	ശ്രീ ആദി ശക്തി കുടുംബശ്രീ
8	ശ്രീ ലക്ഷ്മി കുടുംബശ്രീ
5	സൗഭാഗ്യ കുടുംബശ്രീ
5	മാലറയ കുടുംബശ്രീ

5	നാഗബ്രഹ്മ കുടുംബശ്രീ
5	സുബ്രമണ്യ കുടുംബശ്രീ
3	ആവണ്യക കുടുംബശ്രീ
3	നന്ദിനി കുടുംബശ്രീ
3	ശ്രീ ഗൗരി കുടുംബശ്രീ
3	ശ്രീ ദുർഗ്ഗ കുടുംബശ്രീ
3	ഭാഗ്യ ശ്രീ കുടുംബശ്രീ

3) വാർഡ് 6 ൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള 41 പേരുടെ പട്ടികയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട കുടുംബശ്രീ, സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ എന്നിവർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള ലിസ്റ്റിൽ പലതിലും കുടുംബശ്രീ ഏതെന്നുള്ളത് വ്യക്തമല്ല. പേരുകൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

5) മുട്ടക്കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ എണ്ണം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഡ് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	103
2	60
3	132
4	136
5	106
6	36
7	148
8	195
9	108
10	105
11	237
12	88
13	50
14	148
ആകെ എണ്ണം	1652

8330 മുട്ടക്കോഴികളെ 5 എണ്ണം വീതം ആകെ 1666 പേർക്കാണ് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം ആകെ 1652 പേർക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

6) മുട്ടക്കോഴികളെ വിതരണം ചെയ്തതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കുടുംബശ്രീ നൽകിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	പേര്
1	10	ഭവ്യ W/o ഹരിപ്രസാദ് സൂര്യാമ്പ
2	14	താഹിറ W/O ഉമ്മർഫറൂക്ക്.പി.എം, പുതിയങ്ങാടി, അങ്ങാടിമുഗർ

7) ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം, മുട്ടക്കോഴി വിതരണം ചെയ്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം എന്നിവ കുടുംബശ്രീകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8) മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/ 19.09.2022-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 9,99,600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുകയും, പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഭരണസമിതി തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയും തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈബ്രറി സെസ് തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല

ലൈബ്രറി സെസിനത്തിൽ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച തുകയും മുൻവർഷം ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുകയും ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭത്തിൽ ഒടുക്കുവാനുള്ള തുക -2020-21 (B9ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം)	2021-22 RP 36 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻ വർഷ വരവ്
2021-22	153482	159544

കേരള പബ്ലിക്ക് ലൈബ്രറീസ് (ഗ്രന്ഥശാലാ സംഘം) ആക്ട്, 1989 ലെ വകുപ്പ് 48(1) പ്രകാരം നിശ്ചിത തുക വസ്തു നികുതിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

The Kerala Decentralisation Of Powers Act, 2000 (A Ct 16 Of 2000) പ്രകാരം ഈടാക്കിയ തുക 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ ഒടുക്കിയില്ലെങ്കിൽ 2 % പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറിയും ചെയർപേഴ്സനും അത്തരത്തിലുള്ള വൈകലിന് ബാധ്യസ്ഥരായിരിക്കുന്നതാണ്.

സർക്കുലർ നം 17263/L3/തസ്വഭവ തീയതി 29/12/2000 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം തുക അടയ്ക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ലൈബ്രറിസെസ് ഒടുക്കുവരുത്തുവാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-15 റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3

എന്നിവ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.റേഷൻ കടകളെ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 ഇനം 149 പ്രകാരം ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തത് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനത്തിലുള്ള കുറവിന് കാരണമാകുന്നു. ലൈസൻസോടെ മാത്രം സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :9/2021-22തിയ്യതി:17.09.2022)

പഞ്ചായത്തിലെ റേഷൻ കടകൾ

ക്രമ നമ്പർ	A.R.D. NO	റേഷൻ ഷോപ്പ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം	ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾ
1	47	ധർമ്മത്തടുക്ക	ശങ്കർ റാവു
2	48	ബഡൂർ	ഇബ്രാഹിം പി.ബി.
		ബഡൂർ	ഫാത്തിമത് അഫ്ലാസ്
3	49	ബഡൂർ	അബ്ബാസ് .പി.ബി.
4	50	പുത്തിഗെ	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി.എം
		പുത്തിഗെ	ജയറാമ ഷെട്ടി
5	53	സൂരംബയൽ	അക്കാമ
6	54	സീതാംഗോളി	വിശ്വനാഥ.ജി.

മേൽ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരു പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) റേഷൻ കടകൾ 2021-22 (ഒന്നും രണ്ടും അർധ വർഷം)

ക്രമ നമ്പർ	A.R.D. NO	റേഷൻ ഷോപ്പ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലം

1	47	ധർമ്മത്തടുക്ക
2	48	ബഡൂർ
		ബഡൂർ
3	49	ബഡൂർ
4	50	പുത്തിഗെ
		പുത്തിഗെ
5	53	സൂരംബയൽ
6	54	സീതാംഗോളി

മേൽ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(2)ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ (ഒന്നും രണ്ടും അർധ വർഷം)

(1)ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം -എടനാട്

(2)ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം -മുണ്ട്യത്തടുക്ക

മേൽ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :9/2021-22തിയ്യതി:17.09.2022)

1-17 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാലൻസ് തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	കീർത്തികുമാരി (SCP)	3,75,753	24247	മേൽക്കൂര
2	രാമകൃഷ്ണൻ (SCP)	195800	204200	മേൽക്കൂര
3	സംജീവ (SCP)	40000	360000	തറ
4	രേഖ (SCP)	40000	360000	തറ
5	ശ്രീദേവി (SCP)	40000	360000	തറ
6	ദിവ്യ എസ് (ജനറൽ)	230000	170000	ഭിത്തി
7	രാമകൃഷ്ണ (ജനറൽ)	195800	204200	ഭിത്തി
8	സുശീല (ജനറൽ)	190000	210000	ഭിത്തി
9	ചന്ദ്രൻ ((ജനറൽ)	200000	200000	ഭിത്തി

10	നാരായണി കെ (ജനറൽ)	278234	121766	ഭിത്തി

ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗുണഭോക്താകളുടെ അപേക്ഷകളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/19.09.2022)

1-18 പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1,92,89,507/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 84,32,614/- രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം 11/19.09.2022)

1-19 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.ടി) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത്- അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ.48/2021-22- വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ (എസ്.ടി), യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ₹1,50,000/

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനായി ആദ്യ ഗഡുവായി 75,000/-രൂപ താഴെപറയും പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഈ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാലൻസ് തുക	കൈപ്പറ്റിയ ബിൽ നമ്പർ/ തിയതി
1	നാരായണ നായ്ക്ക	75,000	75,000	165/18.02.2022
2	അയിത്തപ്പ നായ്ക്ക	75,000	75,000	165/18.02.2022
3	ശശികല	75,000	75,000	165/18.02.2022
4	പ്രേമ	75,000	75,000	165/18.02.2022
5	ബാലകൃഷ്ണ നായ്ക്ക	75,000	75,000	165/18.02.2022

1-20 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-തുക അധികം നൽകിയത്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം. 52/22- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(TSP)
യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ₹60,0000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ 4,60,000/-രൂപ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഈ പദ്ധതിയിൽ സരോജിനി ടി W/o ദയാനന്ദ നായ്ക്ക എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1,90,000 രൂപയും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 4,60,000/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി (ആകെ- 6,50,000/, അക്കൗണ്ട് നം 40716101012695). തുക നൽകിയത്തിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

27-3-2021	90,000
27-3-2021	1,00000
17-08-2021	100000
01-01-2022	160000
26-02-2022	60000
25-03-2022	90000
05-03-2022	50000
ആകെ	6,50,000

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് ₹50,000/- അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയിൽനിന്നും തിരികെ പിടിക്കേണ്ടതും കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികം നിൽകിയ 50,000/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13/19.09.2022)

1-21 ചെറു മാലിന്യ ശേഖരണ കിയോസ്കുകൾ വാങ്ങൽ-അപാകത

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം. / പേര്	177/2022- ചെറു മാലിന്യ ശേഖരണ കിയോസ്കുകൾ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	17,15,850/-രൂപ
ചെലവ് തുക	11,20,000 രൂപ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	290/23.03.2022 120/07.01.2022 70/06.11.2021
തുക നൽകിയത്	Socio Economic Unit Foundation - അക്കൗണ്ട് നം:0657053000006129

	തുക:11,20,000 /- രൂപ

23.3.2021 തിയതിയിലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ SEUF/KNK/123/2021/17/10.12.2021 പ്രകാരം 18 മാലിന്യ ശേഖരണ കിയോസ്കുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ വിലയായി Socio Economic Unit Foundation ന്റെ 0657053000006129 -നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മേൽ പട്ടികയിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 3 തവണകളിലായി 11,20,000/- രൂപ ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫർ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു കിയോസ്കിന്റെ വില 55,371/-രൂപയാണ്. 18 മാലിന്യ ശേഖരണ കിയോസ്കുകൾ വാങ്ങിയതിന് 9,96,678/- (18x55371=9,96,678) രൂപയാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ Socio Economic Unit -ന്റെ അക്കൗണ്ട് (നം:0657053000006129)-ലേക്ക് 11,20,000 /- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 1,23,322/- രൂപ (11,20,000-9,96,678=1,23,322) ബാലൻസ് തുകയുണ്ട് .

ഈ വിഷയത്തിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/19.09.2022) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ആകെ 28 കിയോസ്കുകളാണ് വാങ്ങാനുള്ളത് എന്നും ബാക്കി 10 കിയോസ്കുകൾ 2022 നവംബർ മാസം വിതരണം ചെയ്യാം എന്ന് Socio Economic Unit Foundation അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ബാക്കി തുക നൽകുന്ന സമയത്ത് അധികം നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും പ്രസ്താവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഈ സ്ഥാപനത്തിന് 8% തുക മാനേജ്മെന്റ് ചാർജ് നൽകേണ്ടതുണ്ട് എന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതിയാണ് ഇത്. പദ്ധതി നിർവഹണം അനന്തമായി നീട്ടിക്കൊണ്ടു പോകുന്നത് ശരിയല്ല. Socio Economic Unit Foundation എന്ന സ്ഥാപനവുമായുള്ള കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന് അധികം നൽകിയിട്ടുള്ള തുക അടിയന്തിരമായി ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതു വരെ, സ്ഥാപനത്തിന് അധികം നൽകിയിട്ടുള്ള 1,23,322 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

നിർവ്വഹണം-ഹെഡ്മ് മാസ്റ്റർ

2021-22 വർഷത്തിൽ ഹെഡ്മ് മാസ്റ്റർ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	പ്രോ.നം.33/2022 തുല്യത പരീക്ഷാ ഫീസ്	287/23.03.2022 13,000	കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ A/C-57026996123
2	പ്രോ.നം.39/2022 +1 തുല്യത പരീക്ഷാ ഫീസ്	288/23.03.2022 28,600	കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ A/C-2880100113107
3	പ്രോ.നം.40/2022 പച്ച മലയാളം	40/05.10.2021 75,000	കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ A/C-38444973213

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷന് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ ചെലവ് 1,16,600/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി 17/19.09.2022)

1-23 കാർഷിക മേഖലയിലെ പ്രോജക്റ്റുകൾ- മോണിറ്ററിംഗ് രേഖകൾ ഇല്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ 61,87,665/- രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്റ്റ് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നമ്പർ & പദ്ധതിയുടെ പേര്

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേർ	പദ്ധതി തുക	NEFT മുഖാന്തിരം നൽകിയ തുക (ചെലവ് തുക)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	74/22-തേനീച്ചക്കൂട് അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ	250000	250000	70(140 Box)
2	64/22 ജലസേചന പമ്പ് വിതരണം	4,00000	400000	21
3	75/22 ജലസേചന പമ്പ് വിതരണം TSP	1,60,000	159685	9
4	62/22-പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്	3,00000	2,00000	86
5	174/22- ഒരു കോടി ഫല വൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം	2,62,500	2,62,500	500
6	67/22 കവുങ്ങ് കൃഷി – തുരിശ്ശ്, ചുണ്ണാമ്പ്	900000	900000	266

7	61/22- നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ്	2640000	2640000	231 GP
8	65/22 തെങ്ങു കൃഷി വികസനം- ജൈവവളം	666672	666672	146
9	71/22 കവുങ്ങു കൃഷി വികസനം- ജൈവ വളം	666655	666655	134
10	76/22- കൃഷി ഭവനിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ	50000	42153	1

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. തീയ്യതി :18/ 19.09.2022)

1-24 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി (പ്രൊ.നം.2/22) പ്രകാരം 17,60,000/- രൂപ കൂലിച്ചെലവ് നെൽ വിത്ത് വിതരണം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കണം. എന്നാൽ ഇത് സാധൂകരിക്കുന്ന പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കൂലിച്ചെലവ് നൽകുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കൃഷിചെയ്ത സ്ഥലത്തിന്റെ വിസ്തൃതി , കൃഷിച്ചലവ്, അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം അപേക്ഷകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തണം എന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .

1-25 ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത്- അപാകത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	61/2022
പേര്	നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്

<table>
<tr><td>അടങ്കൽ</td><td colspan="3">₹17,60,000/-</td></tr>
<tr><td rowspan="3">ചെലവ് - 17,60,000/- വി.ഫ (ജനറൽ) -</td><td>ബിൽ നമ്പർ</td><td>തീയതി</td><td>തുക</td></tr>
<tr><td>104/22.12.2021</td><td>22.12.2021</td><td>₹8,80,000/-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം</td></tr>
<tr><td>31/08.09.2021</td><td>08.09.2021</td><td>₹8,80,000/-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം</td></tr>
</table>

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് NEFT മുഖാന്തിരം സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

മേൽ പറയുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല.

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 104/222.12.2021 ₹- 8,80,000/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ - 31/08.09.2021 ₹- 8,80,000/-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാസ്റ്റർ ചെയ്ത തുക (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാസ്റ്റർ ചെയ്ത തുക (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
1	4	Indirapathi	06857	2,860	2,860
2	47	Nalinakshi	06894	2,200	2,200
3	52	Subrramanya	06160	7,920	7,920
4	61	Sugunavathi	04192	4,180	4,180
5	84	Ammu Rai	03515	1,760	1,760
6	94	Jayarama P	04560	2,200	2,200
7	104	PT Govinda Hebbar	65516	1,320	1,320
8	111	Abdulla P	01056	3,300	3,300
9	112	Basheer	01779	4,400	4,400
10	122	Malathi Rai	03319	3,300	3,300
11	129	Andunhi	03921	2,640	2,640
12	131	PT Narayana Hebbar	10002	1,760	1,760
13	133	Naveena Krishna D	08182	2,200	2,200
14	135	BM Rukiya	05324	1,320	1,320
15	144	Ragunatha Shetty	04215	2,200	2,200
16	153	Vishalaxshi	11783	2,200	2,200
17	156	Baskara Poojary	09977	1,760	1,760
18	157	Mariyamma	09777	2,860	2,860

19	167	M Nagaraja	00601	3,080	3,080
20	170	Muhammad	08386	4,400	4,400
21	182	Aithappa Naik	12400	1,760	1,760
22	187	Babu Poojary	52889	8,80	8,80
23	190	Yousuf CH	02532	1,980	1,980
24	192	Avinash K	49219	11,000	11,000
25	195	Guruva	16789	1,760	1,760
26	204	Sreenivasa Majakkar	02691	5,500	5,500
27	199	Anantha Moolya	01880	2,860	2,860
28	201	Gopala Mukhari P	33092	1,540	1,540
29	213	Khadeejamma	21271	2,200	2,200
30	216	Krishnappa Poojary	02393	3,960	3,960
31	217	Kotyanna Alva	36617	880	880
32	219	Manikanta M	06375	4,400	4,400
33	223	Krishna Rai	11426	1,540	1,540
34	225	Aysha	11326	13,200	13,200
35	227	Udaya Kumar	27686	2,420	2420
36	228	Raghunatha Rai	06331	11,000	11,000
			ആകെ	1,24,740	₹1,24,740

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് മേൽ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ₹ 2,49,480/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20 തീയ്യതി : 19.09.2022)

1-26 പർഫോർമെൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസെൻ്റീവ് വിനിയോഗം (Toilet Repair) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് -അപാകത

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിവരുന്ന പ്രോജക്ട് നമ്പർ.142/2021-22 ചെലവ് - ₹ 2,76,000/-

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 92 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നവീകരണത്തിനായി (Toilet Repair) ആദ്യ ഗഡുവായി 3000/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആദ്യ ഗഡുവായ 3000/- രൂപ നൽകിയിട്ടും നിർമ്മാണപ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നുവരെ 2,76,000 /-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം23/19.09.2022)

1-27 സാക്ഷരത പ്രേരകുമാർക്ക് അനുവദിച്ച ഹോണറേറിയം, തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാരുടെ 2020 ഡിസംബർ മുതലുള്ള ഓണറേറിയം, സാക്ഷരതാ മിഷൻ പിന്നീട് പ്രസ്തുത തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകണമെന്ന

വ്യവസ്ഥയോടെ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിന് സ.ഉ (സാധാ) നം.626/2021 ത.സ്വ.ഭ.വ. തി.26.02.2021 പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പുത്തിഗെ പഞ്ചായത്തിലെ സാക്ഷരത പ്രേരക് മാർക്ക് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നത് പ്രകാരം ഓണറേറിയം നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഈ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് (ആകെ - ₹ 52,638 /-).

1) വൗച്ചർ നം.22100009/03.04.2021 - ₹ 30,366/-

2)വൗച്ചർ നം.22100057/29.04.2021 - ₹ 8,832/-

3)വൗച്ചർ നം.22100058/03.04.2021 - ₹ 4,608/-

4)വൗച്ചർ നം.22100092/07.05.2021 - ₹ 8,832/-

1-28 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.നം	പദ്ധതിയുടെ നമ്പർ, പേര്	ചെക്ക് നമ്പർ / വൗച്ചർ നമ്പർ /BRN	തുക	നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനം
1	02/22, ഐ.കെ.എം ന് വിഹിതം നൽകൽ	BRN:21200252000700253360/ 29.07.21	75000/-	IKM
2	85/22, അരിയപ്പാടി SC കമ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	22100223/ 12.07.21	33571/-	KSEB, Seethangoli Section
3	102/22, ഓക്സിജൻ പ്ലാന്റിന് വിഹിതം നൽകൽ	22100554/15.12.21	400000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
4	105/22, എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമിന് വിഹിതം നൽകൽ	22100837/14.03.22	100000/-	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
5	190/22, മംഗൽപാടി സി.എച്ച്.സി ഡയാലിസ് സെന്ററിലേക്ക് വിഹിതം	22100838/14.03.22	200000/-	മംഗൽപാടി സി.എച്ച്.സി
6	208/22, EMS കോളനി,തലമുഗർ, ചള്ളങ്കയ കരിക്കണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	BRN212000252000701125315/15.02.22	394744/-	GWD,Kasaragod
ആകെ			12,03,315/-	

മേൽ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി നൽകിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 21/20.09.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 12,03,315/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -21 (തിയതി-20.09.2022)

1-29 ജലനിധി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് മോട്ടോർ വാങ്ങി നൽകിയത്

ജലനിധി പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായ കലനഗർ DWS ന്റെ മോട്ടോർ മോഷണം പോയതിനെ തുടർന്ന്, വൗച്ചർ നം.22100832/31.03.22 പ്രകാരം ₹ 74,913/- ചെലവഴിച്ച് പഞ്ചായത്ത്, പുതിയ മോട്ടോർ വാങ്ങി നൽകുകയും, കുടിവെള്ള സമിതിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്യതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മോട്ടോർ മോഷണം പോയതിനെ തുടർന്ന് കുമ്പള പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ പരാതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. പരാതിയിലെ തുടർ നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മോട്ടോർ മോഷണം പോകുന്ന സാഹചര്യം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതി സ്വീകരിക്കുന്ന നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആദ്യ മറുപടിയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വാർഡ്തല ശുചീകരണം - നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

വാർഡ് തല ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി, വൗച്ചർ നം.22100184/28.06.22 പ്രകാരം ₹1,40,000/- (14 വാർഡുകളിലേക്കായി ₹ 10,000/- വീതം) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് (PHC) ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും തുക വിനിയോഗിച്ചതിലെയും അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പരിശോധനക്ക് നൽകിയ മസ്റ്റർറോളുകൾ പ്രകാരം, VIII,IX വാർഡുകളിൽ ഒഴികെ മറ്റെല്ലാ വാർഡുകളിലും ഒക്ടോബർ, നവംബർ, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലാണ് ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. XIII വാർഡിൽ മാർച്ച് 2022 ലാണ് ശുചീകരണ പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

3. സാധാരണയായി മഴക്കാലങ്ങളിലാണ് പകർച്ചവ്യാധികൾ കൂടുതലായി കാണപ്പെടുന്നത്. അതിനാൽ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളിലെ കാലവിളംബം ജീവനും സ്വത്തിനും ആപത്ക്കരമായേക്കാം.

4. I,VI,VII,VIII,IX,XIV എന്നീ വാർഡുകളിലെ, വാർഡ് ലെവൽ സാനിറ്റേഷൻ കമ്മറ്റിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പാസ്സ്ബുക്കുകൾ മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് നൽകിയുള്ളൂ. മറ്റ് വാർഡുകളിലെയും പാസ്സ്ബുക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്.

5. പാസ്സ്ബുക്ക് പ്രകാരം സെപ്റ്റംബർ, ഒക്ടോബർ മാസങ്ങളിലാണ് തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത്.

6. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചതിൽ VI,VII വാർഡുകളിലെ ശുചീകരണ പ്രവൃത്തി നടന്ന സമയത്ത് ₹9,000/- വീതമാണ് പിൻവലിച്ചത്. 31.03.22 ന് ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും ₹1,100/- വീതം പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ₹ 1100 /- പിൻവലിക്കാനുണ്ടായ കാലതാമസത്തിന് വിശദീകരണം നൽകിയില്ല. ഇത് പരിശോധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -22 (തിയതി-20.09.2022)

1-31 അംഗനവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾക്ക് GST ഈടാക്കുന്നത്

ചരക്ക്-സേവന നികുതി നിയമവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 28.05.2017 ലെ വിജ്ഞാപനം നം.12/2017-Central Tax (Rate) പ്രകാരം Entry 66 Clause (B)(ii) ചേർക്കുകയുണ്ടായി. ഇതനുസരിച്ച് സ്കൂളുകളിലും പ്രീ-സ്കൂളുകളിലും സർക്കാർ/സർക്കാരിതര ധനസഹായത്തിലൂടെ നടത്തുന്ന Mid-Day Meals പദ്ധതിയിലെ പാചകവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളെ ചരക്ക്-സേവന നികുതിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (Circular No:149/05/2021-GST Dtd:17.06.2021 Of Department Of Revenue, Ministry Of Finance, Government Of India). അംഗനവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് GST ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ടോ എന്നാരാഞ്ഞ്, കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷൻ 26.10.2021 ൽ നൽകിയ കത്തിന്, Central GST & Central Excise പ്രിൻസിപ്പൽ കമ്മീഷണർ (02.11.2021 ലെ DIN- 20211058TI000021262Eനമ്പർ കത്ത് (File No.GEXCOM/TECH/ GST/1008/2021-TECH-O/o Pr COMMR-CGST-KOCHI)) പ്രകാരം മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം സ്കൂളുകളിലെ ഉച്ചഭക്ഷണപദ്ധതിക്കായി വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാമഗ്രികളെ GST യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും, അംഗനവാടികളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾക്ക് GST ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേക നോട്ടിഫിക്കേഷൻ പുറപ്പെടുവിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ അംഗനവാടി പോഷകാഹാരം (പ.നം.58/22) എന്ന

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്, 17.06.2021 ന് ശേഷവും സപ്ലൈകോ വഴി വിതരണം ചെയ്ത ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾക്ക് GST ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സപ്ലൈകോ ഇഷ്യൂ നം, തിയതി	ഈടാക്കിയ GST	ബിൽ റഫറൻസ് /ചെക്ക് നം	ബിൽ തുക
1	1401201/212188 തി.25.01.22	16,158.02	XY0471021 / 26.03.22	2,37,551/-
			XY0471022 / 26.03.22	6,44,658/-
2	1401201/212556 തി.22.03.22	10,966.92	XY0471022 / 26.03.22	6,44,658/-
	ആകെ	27,124.94		

ഈ തുക തുടർന്നുള്ള ബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-തുക അധികം നൽകിയത്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം. 52/22- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി(TSP)
യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ₹60,0000/-

ഈ പദ്ധതിയിൽ 4,60,000/-രൂപ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . ഈ പദ്ധതിയിൽ സരോജിനി ടി W/o ദയാനന്ദ നായ്ക്ക എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 1,90,000 രൂപയും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 4,60,000/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി (ആകെ- 6,50,000/, അക്കൗണ്ട് നം 40716101012695). തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

27-3-2021	90,000
27-3-2021	1,00000
17-08-2021	100000
01-01-2022	160000
26-02-2022	60000

25-03-2022	90000
05-03-2022	50000
ആകെ	6,50,000

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് ₹50,000/- അധികം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ഉത്തരവാദിയിൽനിന്നും തിരികെ പിടിക്കേണ്ടതും കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. അധികം നൽകിയ 50,000/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 13/19.09.2022)

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2021-22	13/09/2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	600000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ	600000	0
	2021-22	280000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ് സി	280000	0
	2021-22	160000	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ് ടി	160000	0
	2021-22	200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	200000	0
	2021-22	880000	സുഭിക്ഷ കേരളം - നെൽ കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി	880000	0
	2021-22	100000	സുഭിക്ഷ കേരളം - പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ് സബ്സിഡി	100000	0
	2021-22	175000	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്ബത്ത	175000	0

	2021-22	53568	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	53568	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	100000	സാന്ത്വന പരിചരണം 2021-2022	100000	0
	2021-22	200000	ശാരീരികവും മാനസികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്ബത്ത	200000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷി ക്കുന്ന തുക
GWD	208/22 ഇ എം എസ് കോളനി കൊയങ്കാന തലമുഗർ ചള്ളങ്കയ കരിക്കുണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	22100816, 15.02.2022	394744	394744	0
KSEB	85/22 അരിയപ്പാടി എസ് സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	22100223, 12.07.2021	33571	33571	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KURDFC ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	1,43,11,179	1,43,11,179 (ഈ വർഷം തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല) ആകെ 1,43,11,179/-	1246667	13064512

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4397 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
2003-04	3(1)	991	Convenor, Irrigation Pond	121090102726 Dt 03.12.2021
2003-04	3(2)	600	Hassainar, Convenor,	121090102763 Dt 03.01.2022
2010-11	3(1)	2000	AR Prashanth Kumar, Secretary, Muliyar GP	121090102795 Dt 05.01.2022
2006-07	3(3)	806	Medical Officer, PHC Puthige	121090102881 Dt 12.01.2022

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	31	2001-02	V-14-2-1	ഉപാധി രഹിത ഫണ്ട്- മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ അപാകതകൾ	രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി. ഇക്കാര്യം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു (LFAC 2006-08, 7 ാമത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.97)
1997-98	43	2001-02	V-14-2-2	പെർണ സുരംബയൽ ജലസേചന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച്	സമിതി നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കൃത്യമായ മറുപടി സമർപ്പിക്കുവാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സമിതി യിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു (LFAC 2006-08, 7 ാമത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.102)
1998-99	43	2002-03	VII-I-14-1(1)	സാമൂഹ്യ ജല സേചന പദ്ധതി കട്ടത്തട്ക്ക . കൺവീനർക്ക് തുക നല്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	10-7-2015ലെ ബഹു. ഹൈക്കോടതി നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള അന്വേഷണം നടത്താതെ ബാധ്യത നിർണ്ണയിച്ച് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ തുടർന്നുവെന്നാരോപിച്ച്

						കൺവീനർ ശ്രീ. എ.കെ. സിദ്ധിക്ക് ഹൈക്കോടതിയിൽ വീണ്ടും കേസ് ഫയൽ ചെയ്യുകയുണ്ടായി (WP(c). No.23404 /2016 (A)). ഇത് പ്രകാരമുള്ള 13-7-2016 ലെ ഉത്തരവിൽ തുടർ നടപടികൾ മൂന്ന് മാസത്തേയ്ക്കും, 02-12-2016 ലെ ഉത്തരവിൽ ഇടക്കാല സ്റ്റേ തുടർന്ന് ഉത്തരവുകൾ വരുന്നതു വരെയും (Until Further Orders) നീട്ടി നല്കുകയും ചെയ്തു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി 09-08-2018 ന് നല്കിയ A1-4945/18 നമ്പർ കത്തിൽ റിക്കവറി നടപടികൾക്കെതി രെയുള്ള സ്റ്റേ നീക്കി കിട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സൂക്ഷ്മ പരി ശോധന റിപ്പോർട്ട് Ksa Ksd11/895/18 Dt. 31.8.2018 പ്രകാരം ഡയറക്ടർക്ക് സമർ പ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. (LFAC 2011-14 12 മത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.226 & Action Taken Report LFAC 16-19 19 മത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.3.8.5)
പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് അവലോകനം 2014-15	-	2015-16	3-7-1	പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ മേഖലയിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ്-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവന പദ്ധതികൾ	അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13-6-2017 ന് MIP സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും ആവശ്യപ്പെട്ട പ്രകാരം അധിക വിവരങ്ങൾ Ksa Ksd 11/137/18 തി. 8.2.2018 പ്രകാരം അയച്ചിട്ടുണ്ട്.
-ടി-		2015-16	3-7-9	-ടി- വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.	അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 13-6-2017 ന് MIP സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2014-15	2-2, 2-5	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു
2014-15	2.1, 2.3	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക –

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	സ്വയം അടവാ	റവന്യൂ റിക്കവറി	കോടതി വ്യവഹാ	ആകെ ലഭ്യ	അവശേഷിക്കുന്ന	റിമാർക്സ്

	വർഷം		ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം			ക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക/ തീയതി	രങ്ങളിൽ		മായ തുക	തുക ,/ ബാധ്യത	
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2014-5	ഖ.3-2	തിമ്മക്കുടിയ AE	KSA.5674/ Spl.cell/ Csc/ C2/17 Dt.6.3.2018 (കത്ത്)	₹29,486	-	-	-	-	-	29,486	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല . ഉചിത മാർഗ്ഗേണ തുക ഈടാക്കുവാൻ ഹെഡ്ഡോഫീസ് നിർദ്ദേശം പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2	2016-17	ഖ.3(1)	-Do-	KSA.6405/ Spl.cell/ Csc/ C2/2018 Dt. 30.07.2021	₹11546	-	-	-	-	-	11546	തുക ഈടാക്കി യിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,01,29,613
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,87,75,259
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	50,000/-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	22,02,915

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		₹ 50,000/-	ജോൺസൺ കെ വി, വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	9,99,600/-	ഡോ. ജതിൻദാസ് രാജു , വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-19	3,75,000/-	ജോൺസൻ കെ.വി വി.ഇ.ഒ
1-21	1,23,322/-	ജോൺസൻ കെ.വി വി.ഇ.ഒ
1-22	1,16,600/-	ജോൺസൻ കെ.വി വി.ഇ.ഒ
1-25	2,49,480/-	നഫീസത്ത്ഹംഷീന.ബി.എച്ച്
1-26	2,76,000/-	ജോൺസൻ കെ.വി വി.ഇ.ഒ
1-28	12,03,315/-	ശ്രീമതി.രാജേശ്വരി.ബി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	33,93,317/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല.

ഖണ്ടിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും
1-20	ജോൺസൻ കെ.വി വി.ഇ.ഒ കോമാരത്ത് വിൻസൻറ്റ , പാതിരപള്ളി പി.ഓ ആലപ്പുഴ പിൻകോഡ് 688521

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(1), തീയതി: 27.08.2022	2
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(2), തീയതി: 27.08.2022	1
2002-03	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(5), തീയതി: 27.08.2022	4
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(8), തീയതി: 27.08.2022	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(9), തീയതി: 27.08.2022	2
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(10), തീയതി: 27.08.2022	1
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(12), തീയതി: 27.08.2022	8
2010-11	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(13), തീയതി: 27.08.2022	6
2011-12	LF.KSD4/814/13 Dated05.03.13/ 06.6.2014	11
2012-13 & 2013-14	LF.KSD9/276/2015 Dated 03.07.2015	31
2014-15	No KSA/KSD/806/2016 Dated 01.08.2016	16
2015-16	No.KSA/KSD5/1269/16 Dated 22.12.2016	13
2016-17	No.KSA/KSD5/795/17 Dated 13.03.2018	12
2017-18	No.KSA/KSD5/03/19 Dated 10.01.2019	10
2018-19	No.KSA/KSD5-1163/2019 Dated 13-02-2020	9
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.5/99/2022(14), തീയതി: 27.08.2022	13
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി5/848/2021, തീയതി: 18.01.2022	28

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുത്തിഗെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുത്തിഗെ 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, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Puthige 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	4232153.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	467419.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	192826.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	116253645.00
171000000	Interest Earned	I-8	222650.00
180000000	Other Income	I-9	240744.00
	Total Income		121609437.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	10221913.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	963839.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	585636.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	944.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6453520.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	44797855.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	820171.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2509384.00

254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	41125400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	9315594.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	400000.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	19430.00
	Total Expenditure		117213686.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		4395751.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-155453.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		4551204.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Puthige 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)	17115129.00
Cash	Cash	RP-40(a)	77543.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	996069.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	408557.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	192826.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	41809968.00

171000000	Interest Earned	RP-9	222650.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11089223.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	184655.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5147.00
340000000	Deposits Received	RP-34	12800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	217507.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14990211.00
	Grand total		87322285.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3346611.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	891335.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	585636.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6378520.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	14979891.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	820171.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	2389384.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	480000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	9315594.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	400000.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-53921.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1683965.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	10064373.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	944.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-20970.00
340000000	Deposits Received	RP-34	58000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1627147.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3366796.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1517130.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9418581.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1526072.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	18456455.00
Cash	Cash	RP-40(b)	90571.00
	Grand Total		87322285.00

അനുബന്ധം 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Puthige 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	15137461.20
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	515.00

312000000	Reserves	B-3	61100855.00
	Total Reserve & Surplus		76238831.20
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8093149.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		8093149.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	13064512.00
	Total Loans		13064512.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	115387.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1741363.20
	Total Current Liabilities and Provisions		1856750.20
	TOTAL LIABILITIES		99253242.40
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	107704298.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-39740067.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1028307.00
	Total Fixed Assets		68992538.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10178937.40

440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	18547026.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1534741.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		30260704.40

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	99253242.40