കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ബെള്ളൂർ 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 ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/1009/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 28/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ബെള്ളൂർ 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 ബെള്ളൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/1009/2022 തീയ്യതി: 28/03/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബെള്ളൂർ 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 ബെള്ളൂർ 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.

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 (ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടറുടെ അധിക ചുമതല)	21-10-2022	29-10-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
21-10-2022	29-10-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(1)ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക്ക് .പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(2)ജയാനന്ദ.എച്ച്. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(3)യാദവ കുമാര.സി.എച്ച്.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(4)എം.ബാബു.അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
(5)ജനാർദ്ദനൻ .സി.സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**

ശ്രീധര.എം.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
മിഥുൻ കൈലാസ്.സി.എ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
സതീശൻ.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി	01-04-2021	05-12-2021
മുഹമ്മദ് സുഹൈബ്.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി	06-12-2021	31-03-2022
ഗിരീഷ് .ബി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
രമ.ടി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	12-08-2021
മഞ്ജുള.കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13-08-2021	31-03-2022
അനീഷ് കുമാർ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	15-02-2022
ഗോകുൽ.ബി.	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16-02-2022	31-03-2022
പ്രകാശ്.ബി.എം.	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.സിനു വർഗീസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	25-07-2021
ഡോ.ശ്രീവൻ.	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	26-07-2021	12-08-2021
ഡോഅഖിൽ രാജ്.	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	13-08-2021	09-03-2022
ഡോ.എൻ.എസ്.അരുൺകുമാർ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	10-03-2022	31-03-2022
ഡോ.അഖിൽ .സി.എച്ച്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ശിബ്ല.നർഗീസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജിതിൻ രാജ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ബിനു മോൻ.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

അനിൽ കുമാർ.എം..ജി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	29-09-2021
ഹനീഫ.പി.	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	30-09-2021	31-03-2022

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബഡ്ജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.	1-2
3	വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം -60,000/- രൂപ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-1
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ പ്രധാന അപാകത	1-2-2
5	ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകത	1-2-3
6	സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന, മൂല്യ നിർണയം നടത്തുന്നില്ല.	1-2-4
7	സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.	1-2-5
8	മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ചെക്കുകൾ വരവ് വെക്കുന്നില്ല.	1-2-6
9	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.	1-2-7
10	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-2-8
11	സാമ്പത്തിക അവലോകനം	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
16	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബജയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മോഡൽ ആർട്സ് &സയൻസ് കോളേജിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച്.	1-10
19	ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടർന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-11
20	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പുരോഗതിയില്ല- ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കി	1-12
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-13
22	ഒ.ഡി.എഫ് പദ്ധതി (Gen Toilet) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല .-നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1-14

23	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - മോണിറ്ററിംഗ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-15
24	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
25	എംസിഎഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
26	ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം	1-18
27	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-19
28	ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി-അപാകത	1-20
29	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല	1-21
30	ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി-നിർവ്വഹണം കൃഷി ഓഫീസർ	1-22
31	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ-നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1-23
32	തുടർ സാക്ഷരത തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണം സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-24
33	ക്യാഷ് ബുക്ക്,പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.	1-25
34	പദ്ധതി ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച യു.ടി ആർ .സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
35	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27
36	വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-28
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.	4-4

5	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബഡ്ജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	01(1) തിയ്യതി. 24.02.2021	02(01)തിയ്യതി 08.03.2022
മുന്നിരിപ്പ്	1009484	-2353408
വരവ്	80890202	109790158
ആകെ	81899686	107436750
ചെലവ്	81476802	106911749
നീക്കിയിരിപ്പ്	422884	525001

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

ബെള്ളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം -60,000/- രൂപ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായമിനത്തിൽ 2 പേർക്കായി ആകെ 60,000/-രൂപ (30000x2) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ധനകാര്യപത്രികയിലെ I-6, RP-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-2 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ പ്രധാന അപാകത

2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച്

ചെലവഴിക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഉദാ- ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്, സമഗ്ര ശിശുവികസന പദ്ധതി വിഹിതം എന്നിവ).എന്നാൽ മേൽ അക്കൗണ്ടിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ അതത് ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-2-3 ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിങ്ങിലെ അപാകത

31.3.2022-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്- B-2 ൽ പഞ്ചായത്ത് ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് എന്ന ഇനത്തിൽ 8529 രൂപയുണ്ട്. എന്നാൽ 31.3.2022-ലെ ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട് ഇനത്തിലെ ബാങ്ക് ബാലൻസ് 8329 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2-4 സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും ഭൗതിക പരിശോധന, മൂല്യ നിർണയം നടത്തുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-5 സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.

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

1-2-6 മൂന്ന് മാസത്തിലധികമായിട്ടും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ചെക്കുകൾ വരവ് വെക്കുന്നില്ല.

ചെക്ക് നം./തീയതി	തുക (₹)
22572/18-02-2022	300/-

1-2-7 ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ കണക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി സമർപ്പിക്കുന്ന പ്രതിമാസ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേമെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിക്കുകയും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്ത ശേഷം കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയോടു കൂടി തുടർന്നു വരുന്ന പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-8 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1).ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറം ഇനത്തിൽ ജില്ലാ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ I-5(b) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-15 ഷെഡ്യൂളിൽ അദർ റെസീവബിൾസ് (കറന്റ്) എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)വസ്തുനികുതിയിൽ വാർഷിക കണക്കിലെയും, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3).ജനനമരണ വിവാഹ രജിസ്ട്രേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്ഥാപനം കൈപ്പറ്റുന്ന അപേക്ഷാ ഫീ,

രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ, പിഴ, പകർപ്പ് ഫീ എന്നീ വരവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച വിഷയങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിലെ വരവ് ചെലവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Advance To Others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 8,07,146/- രൂപ ഉണ്ട്. പരിശോധിക്കാനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms, Sale Of Scrap എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം 146753/- രൂപ, 2000/-രൂപ എന്നിങ്ങനെ വരവുണ്ട്. ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6) ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

7) 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 137 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

8) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

9)റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക അവലോകനം

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

സാമ്പത്തിക വർഷം	2021-22
മുന്നിരിപ്പ്	93,38,341
വരവ്	4,57,68,477
ആകെ	5,51,06,818
ചെലവ്	4,45,45,528
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,05,61,290

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2021-22)

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	9132981	9132981	8728975	404006	95.57
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	6057179	6057179	5145054	912125	84.94

വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1959171	1959171	1705997	253174	87.07
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	5422000	5422000	1690595	3731405	31.18
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	4999414	4999414	3451355	1548059	69.03
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	6290686	6290686	1362267	4928419	21.65
	Bank					
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്(untied)	0	2244129	2244129	1730592	513537	77.11
	Bank					

1) വികസനഫണ്ട്-(ജനറൽ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 6,30,667 രൂപ .അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2) വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 3,66,667 രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

3) വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.ഒ പ്രോജക്ടിനായി കുറവ് ചെയ്ത തുകയായ 38,1333 / രൂപ അടക്കമുള്ള വരവ് ചെലവുകളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ട് ഇനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	8098308	8098308	8098308	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4778387	4778387	4778387	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1324664	1324664	1324664	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	1690595	1690595	1690595	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3451355	3451355	3451355	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(untied)	0	769429	769429	769429	
	Bank				
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(tied)	0	219998	219998	219998	
	Bank				0
ബി ഫണ്ട്					
ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
തൊഴിൽ രഹിത	0	0	0	0	0

വേതനം					
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	0	60000	60000	60000	0
തൊഴിലുറപ്പ് - 100 ദിന ഇൻസെന്റീവ്	0	365000	365000	365000	0
ടി.എസ്.ബി. ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട്	0	5497644	5497644	5497644	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	0	240000	240000	240000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	0	371432	371432	371432	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	0	32904397	32904397	32904397	0
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	0	500000	500000	392077	107923
മറ്റ് കേന്ദ്ര ഗ്രന്റുകൾ	0	3930000	3930000	3930000	3930000
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	813949	2988086	3802035	1059165	2742870
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധി വാസ പദ്ധതി	0	90000	90000	90000	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
കേരളോൽസവം	0	50000	50000	0	50000
ജല നിധി	0	411248	411248	411248	0

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
144	5,19,91,991	102	3,17,89,339	0	42	61.14

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	26	6832537	17	4444795	65.05
2	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	54	18285174	31	7559568	41.34
3	കൃഷി ഓഫീസർ	8	1881448	8	1540835	81.90
4	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(1)	17	15147799	13	9926827	65.53
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	3137000	9	2676635	85.32
6	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	7	2450000	5	2009299	82.01
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	7	1993033	6	1767350	88.68
8	പ്രധാനാധ്യാപകൻ	5	768000	5	756606	98.52
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4	390000	4	379830	97.39
10	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	537000	1	270764	50.42
11	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	450000	1	350000	77.78
12	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	2	1,20,000	2	106830	89.01
ആകെ		144	51991991	102	31789339	61.14

2021-22 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി അടങ്കൽ തുകയുടെ 61.14ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവ് ചെയ്തത്. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	21739.96	1709880	1731619.96	1731619.96	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	31289008.14	31289008.14	31289008.14	0
ആകെ	21739.96	32998888.14	33020628.10	33020628.10	0

കൂടാതെ 100 ദിനം തൊഴിൽ എടുത്തവർക്കുള്ള ഇൻസെന്റീവ് ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ

അനുവദിച്ച 3,65,000 രൂപയും തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2021-22 വർഷം 1388 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 15,26,85,250രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. . തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 84,097 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 365 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻ വർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	36800	42
വിധവാപെൻഷൻ	7930800	5027
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	9033000	5967
വികലാംഗപെൻഷൻ	2923200	1848
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	190400	126
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	60000	2

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 -ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21-10-2022 തീയ്യതിയിൽ 3. Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 7109/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർത്തു പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	ഹെഡ്ക്ലാർക്ക്	1
3	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
4	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	3
5	ക്ലാർക്ക്	3
6	ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	1

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 37 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 20 പ്രാവശ്യവും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 17 പ്രാവശ്യവും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 16 പ്രാവശ്യവും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 പ്രാവശ്യവും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 -ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം 5 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

<u>വരവുകളിൻ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാൻറുകൾ കൃത്യമായി ഡി.സി.ബി.രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുടർ നടപടികൾ സ്വികരിക്കുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. വരവുകൾ കാഷ് ബുക്കിലും ലഡ്ജറുകളിലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

<u>നികുതി -നികുതിയേതര വരവുകളിൽ മേലുള്ള നിയന്ത്രണം</u>

വരവിനങ്ങളെല്ലാം കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് . തൻവർഷം 100% നികുതി പിരിവ് കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>കൺട്രോൾ ഓവർ അക്കൗണ്ട്</u>

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. നവീകരിച്ച അക്കൗണ്ടിങ്ങ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനം ഉൾക്കൊള്ളുകയും ആയത് അനുസരിച്ചുള്ള കാലികമായ മാറ്റങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിൽ നടപ്പിൽ വരുത്തുകയും ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്.

സ്ഥാപനത്തിൽ കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി വരികയും, ആയതുവഴി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഏതു സമയത്തുമുള്ള സാമ്പത്തിക നില പ്രതിഫലിക്കപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ജനറൽ ലെഡ്ജറും സബ്സിഡി ലെഡ്ജറും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്ററമാണ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിലവിലുള്ളത്. രസീത് ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓരോ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് രേഖകളിലേക്കുമുള്ള പ്രവേശനവും (ലോഗിൻ വഴി) നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി പരിമിതപ്പെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയെങ്കിലും അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ത ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. അക്കൗണ്ട് റൂളുകളും അക്കൗണ്ടിംഗ് പോളിസികളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാക്ക്അപ്പ് കൃത്യമായി എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കുകയോ അക്കൗണ്ട് മാനുവൽ പ്രകാരം നിബന്ധന ചെയ്ത സാമ്പത്തിക അനുപാതങ്ങൾ ഉൾകൊള്ളിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ കൃത്യമായി ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ആകെ ഒരു തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആകെ 3 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മാത്രമാണ് യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ കരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

സേവന പുസ്തകം- ആർജ്ജിത അവധി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട, ആർജ്ജിത അവധി കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെ. സുരേന്ദ്രൻ. സീനിയർ ക്ലാർക്ക്

സേവന പുസ്തകം പേജ് നം. 122 പ്രകാരം 11.01.2016 മുതൽ 20.01.2016 വരെ 20 ദിവസം പരിവർത്തിതാവധിയിലായിരുന്നു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കാലയളവ് ആർജ്ജിത അവധിക്ക് പരിഗണിക്കേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ കാലയളവ് കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് ആർജ്ജിത അവധി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകത ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

രഘുനാഥൻ .കെ. ക്ലാർക്ക്

സേവന പുസ്തകം പേജ് നം. 114,115 പ്രകാരം 14.11.2018 മുതൽ 19.11.2018 വരെ 6 ദിവസം പരിവർത്തിതാവധിയിലായിരുന്നു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ കാലയളവ് ആർജ്ജിത അവധിക്ക് പരിഗണിക്കേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ ഈ കാലയളവ് കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് ആർജ്ജിത അവധി കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അപാകത ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബജയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മോഡൽ ആർട്സ് &സയൻസ് കോളേജിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച്.

ബെള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2/180 എ എന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ പ്രൊഫ.മുരളി, പ്രസിഡണ്ട് ,അംബേദ്കർ മെമ്മോറിയൽ ട്രസ്റ്റ് ഫോർ

എഡ്യൂക്കേഷൻ & കൾച്ചർ, തിരുവനന്തപുരം എന്നയാളാണ്. (GF 677.23m2, FF 93m2, ആകെ 770.53m2 ന് വസ്തുനികുതി ഒടുക്കി വരുന്നുണ്ട്).

28-07-2018-ന് ബിൽഡിങ്ങ് എക്സ്റ്റൻഷന് വേണ്ടി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചത് താഴെ പറയുന്ന കാരണങ്ങളാൽ 17-09-2018 ന് മടക്കിയതായി കാണുന്നു.

1)ഒന്നാം നിലയുടെ ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2)കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ 500 M2 നും 2000 M2നും ഇടയിൽ വരുന്നതിനാൽ ജില്ലാ ടൗൺ പ്ലാനറുടെ അനുമതി ആവശ്യമാണ്(Rule 56(a))

3)നിലവിലെ താഴത്തെ നിലയുടെയും നിർദ്ദിഷ്ട ഒന്നാം നിലയുടെയും വിശദമായ പ്ലാൻ ആവശ്യമാണ്.

4)കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്ട്രക്ചറൽ സ്റ്റബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (പോസ്റ്റ് ഗ്രാഡുവേറ്റ് സ്ട്രക്ചറൽ എഞ്ചിനീയറുടെ) ആവശ്യമാണ്.

5)സൈറ്റ് പ്ലാൻ സമർപ്പിച്ചത് യഥാർത്ഥ സൈറ്റുമായി മാച്ച് ചെയ്യുന്നില്ല.

6)പാർക്കിങ്ങ് ഏരിയ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

7)ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങൾ കുറവാണ്.

8)FAR ,കവറേജ് കാണിച്ചിട്ടില്ല

9)സൈറ്റ് പ്ലാനിൽ പുറത്തെ അളവുകൾ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

10)മഴ വെള്ള സംഭരണിയുടെ സംഭരണ ശേഷി കണക്കാക്കണം.

11)റാമ്പ് സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തണം.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാതെ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതിയില്ലാതെ നിലവിലെ 700 ചതുരശ്ര മീറ്ററോളം വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ ഓരോ നിലയിലും ഇത്ര തന്നെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 2 നിലകൾ കൂടി (ആകെ 3 നിലകൾ) പണിതിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യമായ ഫയർ & സേഫ്റ്റി സംവിധാനവും ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നിർമാണ ചട്ടങ്ങൾ പാടേ ലംഘിച്ചു കൊണ്ടും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ പ്രതിവർഷം വലിയ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്ന രീതിയിലും നിർമാണം നടത്തിക്കൊണ്ടുള്ള ഈ കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച് ആവശ്യമായ അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/21-22 തീയതി 28-10-2022 ന് മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല.

1-11 ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുടർന്നത് സംബന്ധിച്ച്

2021-22 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം, സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയതിൽ, താഴെ പേര് ചേർത്ത പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22-ലെ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ. (എം.എസ്) 483/17/ധന/06-11-17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാ വർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിങ്ങ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷണർ .ഐ.ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
1.	പദ്മാവതി റൈ	111770200741	03-06-2021	7/2021	1600x15=24,000
				8/2021	
				9/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
2.	ഗിരിജ വി ഷെട്ടി	111770600164	27-05-2021	06/2021	1600x16=25,600
				07/2021	
				8/2021	
				9/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
3.	വേദാവതി	111770600122	01-04-2021	05/2021	1600x17=27,200
				06/2021	
				07/2021	
				08/2021	

				09/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
4.	അക്ക	111770200718	19-03-2021	4/2021	1600x18=28,800
				5/2021	
				6/2021	
				7/2021	
				8/2021	
				9/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
5.	ചനിയപ്പ ഗൗഡ	111770200772	24-10-2021	11/2021	1600x11=17,600
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	

				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
6.	ഗിരിയപ്പ പൂജാരി	111770200409	01-11-2021	12/2021	1600x2=3,200
				1/2022	
7.	മുഹമ്മദ്	111770200628	07-10-2021	11/2021	1600x11=17,600
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
8	എ ബി കൃഷ്ണ	111770200792	26-07-2021	8/2021	1600x14=22,400
				9/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	
				9/2022	
9	ലക്ഷ്മി	111770600007	14-07-2021	08/2021	1600x14=22,400
				09/2021	
				10/2021	
				11/2021	
				12/2021	
				1/2022	
				2/2022	

	3/2022	
	4/2022	
	5/2022	
	6/2022	
	7/2022	
	8/2022	
	9/2022	
ആകെ		1,88,800

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി മരണപ്പെട്ട ശേഷവും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ പെൻഷൻ തുകയായ 1,88,800/-രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി.ബി.ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/21-22 തീയതി 27-10-2022) (മരണപ്പെടുന്നവരെയും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം അർഹരല്ലാത്തവരെയും പെൻഷൻ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും സമയബന്ധിതമായി ഒഴിവാക്കാത്തതു മുഖേന സർക്കാരിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കണമെന്ന് സർക്കാരിൻെറ 02-08-2021 തീയതിയിലെ സർക്കുലർ നം.63/2021/ധന പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്)

1-12 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ പുരോഗതിയില്ല- ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കി

സമൂഹത്തിൽ ഒറ്റപ്പെട്ടവരും, പാർശ്വവൽക്കരിക്കപ്പെട്ടവരും, അശരണരുമായ അഗതികളെ കണ്ടെത്തി പുനരധിവസിപ്പിച്ച് അവരെ സമൂഹത്തിന്റെ മുഖ്യധാരയിലേക്ക് കൊണ്ട് വരിക എന്നതാണ് പ്രൊജക്റ്റ് ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സി.ഡി.എസ്.-ന് അനുവദിച്ച മുഴുവൻ തുകയും ചെലവഴിക്കാതെ വലിയ തുക നീക്കി ബാക്കിയായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭക്ഷണം, ചികിത്സ, വീട്, സ്ഥലം, കുടിവെള്ളം, സ്വയംതൊഴിൽ തുടങ്ങിയ എല്ലാ മേഖലകളിലുമുള്ള പുനരധിവാസമാണ് അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതികൊണ്ട് ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്. ആകെ 30 ഗുണഭോക്താക്കളെയാണ് ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായി തെരെഞ്ഞെടുത്തത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ സി.ഡി.എസ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പിന്നോക്കം പോയിരിക്കുന്നു എന്നാണ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നത്. നിലവിൽ അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നാളിതുവരെ മുൻ വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച പലിശയടക്കം ആകെ 8,86,624/- രൂപ (DFK FUND) 01.02.2022-ൽ (അക്കൗണ്ട് നം. 40506101026023) നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പുതുക്കിയ അഗതി – ആശ്രയ പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ ഭരണസമിതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കൂടാതെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലായി സി.ഡി.എസിന്റെ പക്കൽ ഭീമമായ ഫണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായും കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അകൗണ്ട് നമ്പർ	തിയതി	നിക്ഷേപം
2864/SCB_BELLOOR	31-3-2022	7,05,489
5919/SCB-BELLOOR	31-3-2022	4,13,926

6858/SCB-BELLORE	26-10-2022	18,585
7217/SCB-Belloor	13.10.2022	46,183
40506101016035-KGB	1-10-2022	5,64,315
40506101026023-KGB	13.04.2022	9,50,862
40506101031274-KGB	26-09-2022	1,03,799
40506101030406-KGB	06-10-2022	8,29,643
	ആകെ	36,32,809

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം സി.ഡി.എസ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലായി 36,32,809/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. മേൽ തുകകൾ ഏതിനത്തിലുള്ള ഫണ്ട് ആണെന്നും ഫണ്ടുകൾ ചെലവ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള കാരണങ്ങളും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 22 തീയ്യതി :28-10-2022)

1-13 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

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

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	മെറ്റീരിയൽ തുക	ബിൽ നം & തിയതി	ഈടാക്കേണ്ട GST	ഈടാക്കേണ്ട IT
1	മാടഡുക്ക-	മുഹമ്മദ്	3,93,151.66	6827-01-04-2022	7,863	3,931

	മവിനഹിത്തില്ല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	അശ്രഫ് എ.എൻ				
2	ബെള്ളൂർ -അഡ്വാള റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	3,92,651.52	2013/01-04-2022	7,853	3,926
3	ഖണ്ടികെ-പമ്പജാല്ല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	3,93,651.66	1677/01-04-2022	7,873	3,936
4	മരതമൂലെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	3,92,141.73	2070/01-04-2022	7,842	3,921
5	മിൻചിപ്പദവ്-കക്കെബെട്ടു റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	3,92,151.52	1978/01-04-2022	7,843	3,921
6	ഇൻതുമൂലെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	3,92,651.52	1893/01-04-2022	7,853	3,926
7	ഇടമൊഗരു റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	മുഹമ്മദ് അശ്രഫ് എ.എൻ	396988.4	2061/01-04-2022	7,939	3,969
					55,066	27,530

നികുതികൾ ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണങ്ങൾ വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. GST,നികുതികൾ ഇാടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 19 തീയ്യതി :28-10-2022)

1-14 ഒ.ഡി.എഫ് പദ്ധതി (Gen Toilet) നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല .-നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ.144/2021-22, ഒ.ഡി.എഫ് പദ്ധതി (Gen. Toilet)
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്- ₹15,400/
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ഒ.ഡി.എഫ് പദ്ധതി (Gen. Toilet) നിർമ്മാണ പദ്ധതിയ്ക്കായി ആകെ 1,14,600/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ ചുവടെയുള്ള പട്ടിക പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡുവായ 3,400/-രൂപ നൽകിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത

ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ 6,800/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/28.10.2022)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബാലൻസ് തുക	കൈപ്പറ്റിയ ബിൽ നമ്പർ/ തിയതി
1	ശാലിനി	3,400	12,000	191/10.12.2021
2	ഗിരിജ	3,400	12,000	191/10.12.2021

1-15 വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - മോണിറ്ററിംഗ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പദ്ധതി നിർഹണത്തിനായി 1,51,47,799/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 99,26,827/- രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം 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.
കൂടാതെ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ/ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ, നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ച ലൈഫ് ഭവനങ്ങളുടെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, (വീട്ടു നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ) എന്നീ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .10/28.10.2022)

1-16 കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	109/21-22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1,00,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	1,00,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ്	21200252004300656369/16-11-2021

നമ്പർ, തീയതി	

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 1,00,000/-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 799013100000187). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17തീയ്യതി 28-10-2022).

1-17 എംസിഎഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	110/21-22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എം.സി.എഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	5,00,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	5,00,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	212002520043006563S9/16-11-2021

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം എം.സി.എഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 5,00,000/-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 799013100000187). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 5,00,000/--രൂപ -രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13 തീയ്യതി 28-10-2022)

1-18 ഹോമിയോ മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ വലിയ കാലതാമസം

പ്രോജക്ട് നം.	62/21-22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ
ഫണ്ട്	1,00,000- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, റോഡിതരം
ചെലവ് തുക	1,00,000
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	212002520260012638 46/04-03-2022

ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 1,00,000/-രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപതിക്ക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ്, പാതിരപ്പള്ളി, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം ലഭ്യമാകേണ്ട മരുന്നുകൾ

നാളിതുവരെയായി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 1,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. തീയ്യതി 27-10-2022)

1-19 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം-പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2112, 2112-1 എന്നിവ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയാൽ പിഴയീടാക്കാനും അതിന്റെ നിരക്കുകളും മാന്വലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നത്, ഒറ്റതവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 ശതമാനത്തിലും, പരമാവധി 50 ശതമാനത്തിലും അധികരിയ്ക്കാൻ പാടില്ലായെന്നും, പിഴയായി ആദ്യതവണ കരാർ തുകയുടെ 1 ശതമാനവും തുടർന്ന് കരാർ തുകയുടെ 2 ശതമാനം വീതവും ഈടാക്കണമെന്നുമാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15ത സ്വ ഭ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസക്കാലയളവിന് 2 ശതമാനം നിരക്കിലും പിഴയീടാക്കണമെന്നുമാണ്. ഈ വ്യവസ്ഥകൾ കരാറുകാരുമായി ഉണ്ടാക്കുന്ന ഉടമ്പടികളിൽ ഏഴാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കാറുണ്ടെങ്കിലും. താഴെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ, കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ , കാലാവധിക്കുള്ളിൽ സമയപരിധി നീട്ടാൻ അപേക്ഷ നൽകി ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യാതെ, കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം അപേക്ഷ നൽകിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും യാതൊരുവിധ പിഴയും ഈടാക്കാതെ അവസാന ബിൽ തുക നൽകി .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം/അടങ്കല്	കരാറുകാരൻ, ടെണ്ടർ നിരക്ക്(PAC)	എഗ്രിമെൻറ്/തിയതി	കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ട തിയതി	എം ബുക്ക്പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കിയ തിയതി	പൂർത്തിയാക്കാനെടുത്ത കാലതാമസം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ	അവസാന ബിൽ /ചെക്ക് നമ്പർ/തിയതി/തുക
123/21-22 കിണിംഗാർ പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം പൊതു ശൗചാലയം നിർമ്മാണം 300000	അബ്ദുള്ളമാനവർ ഇ.എം 2,67,694	18/AE/LSGD /BLR/dt-05-12-2019	04-12-2020	30-05-2021	5മാസം 26 ദിവസം	8031(3%)	33/2021-22/24-01-2022 തുക -273089
133/21-22 ബജ അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണി 91,000	മൊഹമ്മദ് അഷ്റഫ് 91000	19/AE/LSGD /BLR/dt-20-02-2021	17-06-2021	03-11-2021	3മാസം 15 ദിവസം	910(1%)	21200252007900947989dt 14-01-2022 തുക -80899
				ആകെ		8941	

കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി-അപാകത

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	85/2021-22
പേര്	പാലിന് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	2,50,000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -1,00,000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-100000)

ചെലവ്-	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ	തീയതി	തുക
2,50,000/-	21200252026201031851	29-01-2022	2,50,000/-
1,00,000	ചെക്ക് നമ്പർ- 471771	30-03-2022	1,00,000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുന്ന പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രൊജക്ട് നം 85/22) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുകകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറയുന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പദ്ധതിയുടെ അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ	പേര്	തുക
1	1	ശശിധര.ബി	2147
2	3	അരുൺകുമാർ റൈ	335
3	5	പോക്കർ	2925
4	18	നാഗപ്പ ഹെഗ്ഡെ	953
5	26	രമേഷ	154
6	32	കാവേരി	2107
7	33	ചെന്നപ്പ കെ	810
8	34	സത്യാവതി.എൻ	502
9	36	കെ.രവീന്ദ്ര	3807
10	49	താരനാഥ റൈ	760
11	52	ജഗദീഷ എസ്	181
12	54	ഹസൈനാർ	194
13	55	സരസ്വതി	1503
14	62	ശ്രീധരൻ	6531
15	63	ഗണരാജ	107
16	64	കൃഷ്ണനായ്ക്ക്	2234
17	66	നാരായണ ഗൌഡ	779
18	73	വസന്ത	5223
19	74	ബാലചന്ദ്ര എ	3256
20	75	ലത.എം	226
21	76	ഗിരീഷ് കുമാർ	1238
22	78	സോബി എബ്രഹാം	1069
23	79	നാരായണ നായ്ക്ക്	448
24	80	നാരായണ	1237
25	81	ഭാരതി	1491
26	82	ബാബു	126
27	89	ആനന്ദ്.പി	164

28	93	ബെന്നി ജോർജ്	686
29	94	സി.വി.പുരുഷോത്തമൻ	796
30	95	ചന്ദ്രാവതി	745
31	96	ചന്ദ്രിക ജി റൈ	444
32	98	ദേവകി	406
33	99	ഗീത ഡി	417
34	100	ഗോപാലകൃഷ്ണ റൈ എൻ	472
35	103	കൃഷ്ണപ്പ ഗൌഡ	7
36	106	മമ്മദ്	725
37	107	പത്മാവതി	89
38	112	രാമകൃഷ്ണ	459
39	113	രത്നാകര	1886
40	115	രഘുരാജ റൈ	3199
41	116	രോഹിണി	1338
42	117	രോഹിത്	933
43	118	രോഹിതാക്ഷ	53
44	119	സന്തോഷ് രാജ് എ	1132
45	120	സതീശ	685
46	121	സാവിത്രി	517
47	122	ശേഷപ്പ മൂല്യ ബി	74
48	124	ശ്രീകേഷ	1718
49	125	സുബ്ബണ്ണ നായ്ക്ക്	1284
50	126	വത്സല റൈ	1256
		ആകെ	59,828

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ 59,828/- രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ലതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ 59,828/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20തീയ്യതി 28-10-2022)

1-21 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ- മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല

2021-22 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർക്ക് പദ്ധതി ചെലവിനായി 18,81,448 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 15,40,835/- രൂപയുടെ വിവിധ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ

പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേര്

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേർ	പദ്ധതി തുക	NEFT മുഖാന്തിരം നൽക്കിയ തുക (ചെലവ് തുക)
1	91/22-തേനീച്ച കൂട് അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ	2,76,000	1,65,200
2	80/22 നെൽ വിത്ത് വിതരണം	84,000	83,160
3	17/22 തരിശു ഭൂമിയിൽ നെൽ കൃഷി	7,000	7,000
4	114/22 ഫല വൃക്ഷ തൈകൾ വിതരണം	48,311	46,875
5	23/22 കവുങ്ങു കൃഷി തരിശു ചുണ്ണാമ്പ	1,67,610	83,805
6	5/22 നെൽ കൃഷി കൂലി ചെലവ്	71,4000	7,14,000
7	86/22 കവുങ്ങു കൃഷി ജൈവ വളം വികസനം	574927	4,31,195
8	25/22 കൃഷി ഭവനിലേക്ക് Stationary	9,600	9,600

മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ കൂടാതെ വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകൾ, വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ, പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, കൃഷി ചെയ്ത സാക്ഷ്യപത്രം, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ / ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ

രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 15തീയ്യതി :28.10-2022)

1-22 ഗുണഭോക്തൃപട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് സബ്സിഡി ആനുകൂല്യം നൽകി-നിർവ്വഹണം കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	86/2022		
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവ വളം		
അടങ്കൽ തുക	5,74,922/-		
ചെലവ് - 4,31,195/-	ബിൽ നമ്പർ	തീയതി	തുക
	244/12.01.2022	12.01.2022	4,31,195

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കവുങ്ങ് കൃഷിക്കുള്ള ജൈവ വളത്തിന്റെ സബ്സിഡി തുക, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് NEFT മുഖാന്തിരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി, കവുങ്ങ് കൃഷിക്ക് ജൈവവളത്തിന് സബ്സിഡി നൽകുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	അക്കൗണ്ടിൽ ട്രാസ്റ്റർ ചെയ്ത തുക (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
1	മുരളി സുബ്ബ റാവു	40506100001400	13,450/-

ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വ്യക്തിക്ക് മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ ചെലവ് തുകയായ 13,450/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.14, തീയ്യതി 28-01-2022)

1-23 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ-നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി പ്രോജക്ട് നം. 27/22-34,56,600/-(TSP), പ്രോജക്ട് നം.26/22-31,22,000/-(SCP), പ്രോജക്ട് നം.24/22-14,08,472/-(GEN) എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ 79,87,072/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 69 ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിച്ചതായും ഭവന നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത 16 ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുമുണ്ട്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ജനറൽ ₹4,00,000/-, പട്ടികജാതി വിഭാഗം ₹4,00,000/, -പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം-6,00, 000)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	ലക്ഷ്മി	2,00000	മേൽക്കൂര
2	അംഗാര	3,50,000	മേൽക്കൂര
3	സുബ്ബണ്ണ നായ്ക്ക്	4,00000	മേൽക്കൂര
4	നാഗവേണി	3,40,000	മേൽക്കൂര
5	പ്രശാന്തി	4,00000	മേൽക്കൂര
6	ദേവകി	4,10,000	മേൽക്കൂര
7	മമത	3,24,000	മേൽകുറ
8	രത്നാവതി	3,04,000	മേൽക്കൂര
9	ഗീത	3,04,000	മേൽക്കൂര
10	പഷ്പാവതി	3,04,000	മേൽക്കൂര
11	പുഷപലത	3,24,000	മേൽക്കൂര
12	ഈശ്വര നായ്ക്ക്	3,24,000	മേൽക്കൂര
13	നാരയണ നായ്ക്ക്	3,34,000	മേൽക്കൂര
14	പകീര നായ്ക്ക്	3,34,000	മേൽക്കൂര
14	സുരേഷ	2,50.000	മേൽക്കൂര
16	ഗോവിന്ദ കെ	2,80,000	മേൽക്കൂര
17	സവിത	74,000	ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ , പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ച ലൈഫ് ഭവനങ്ങൾക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ വീട്ട് നമ്പർ ഉൾപ്പെടെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ , മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/28/10/2022)

1-24 തുടർ സാക്ഷരത തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണം സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
ഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	2120025201840138911б/20-03-2022
പ്രോജക്ട് പേര്, നം.	തുടർ സാക്ഷരത- തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കൽ 55/22
അടങ്കൽ	1,10,000
ചെലവ്	1,09,950

2021-22 വർഷ വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം തുടർ സാക്ഷരത തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കൽ പദ്ധതിയിൽ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷന് 02880100113107 അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ 25,000 രൂപയും (10x2500-25000), 57026996123 അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ 12,950 രൂപയും (7x1850=12950), 3844497388 അക്കൗണ്ട് നമ്പറിൽ 72,000 രൂപയും നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ചെലവ് ചെയ്തതിന്റെ കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണം സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണം സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുകയായ 1,09,950/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ക്യാഷ് ബുക്ക്,പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ തൻവർഷം ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോക്നം.85/22) പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഫണ്ട് ഇനം	അടങ്കൽ	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ , തീയതി	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	4,50,000 രൂപ	2120025202620103185 1തിയ്യതി-29-01-2022-2,50,000രൂപ	2,50,000രൂപ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		ചെക്ക് നം-471771/തിയ്യതി 30-03-2022 1,00,000രൂപ	1,00,000രൂപ

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 12.04.2006 ലെ 177/2006 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ടുമെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തണം. ച.26.6 പ്രകാരം അനുബന്ധം ബി.V-ൽ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം. എന്നാൽ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പദ്ധതി ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച യു.ടി ആർ .സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ 2021-22 വർഷത്തിൽ , പഞ്ചായത്തിൽ പാലിന് സബ്സിഡി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുകകൾ 132 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ട്രാൻഫർ ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നത് . തുക യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് തന്നെയാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി ബിംസിൽ (Bill Information Management System) നിന്നും യു.ടി.ആർ. (Unique Transaction Reference) സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ഡൗൺലോഡ് ചെയ്ത് ചെലവ് രേഖകളോടൊപ്പം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ ചെലവ്

രേഖകളോടൊപ്പം യു.ടി.ആർ. (Unique Transaction Reference) സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ഡൗൺലോഡ് ചെയ്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് &നമ്പർ- 85/22 പാലിന് സബ്സിഡി.

ഫണ്ട് ഇനം	അടങ്കൽ	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	4,50,000 രൂപ	21200252026201031851തിയ്യതി-29-01-2022- 2,50,000രൂപ	2,50,000രൂപ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		ചെക്ക് നം-471771/തിയ്യതി 30-03-2022 1,00,000രൂപ	1,00,000രൂപ

മേൽ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച യു.ടി.ആർ. (Unique Transaction Reference) സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.ആയതിനാൽ യു.ടി.ആർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 3.50,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 08 തീയ്യതി 27-10-2022)

1-27 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.	151/21-22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	70,000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	70,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	21200252004301384968/19-03-2022

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 70,000/-രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം 7990131000000). പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 70,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12തീയ്യതി 28-10-2022)

1-28 വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ, സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	58/2021/22
പ്രൊജക്ട്	ബയോഫ്ലോക് മൽസ്യകൃഷി പദ്ധതി (വനിതകൾക്ക്)
ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി	1/2021-22 തിയ്യതി :14.01.2022
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് .ടി.എസ്.പി
ചെലവ് തുക	2,70,764 രൂപ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോഫ്ലോക് മൽസ്യകൃഷി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പ്രകാരം മൂന്ന് പട്ടികവർഗ്ഗ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ആകെ 2,70,764 (ലളിത-92,000,വാസന്തി-92,000, ജയന്തി-86,764) രൂപ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഒരു യൂണിറ്റ് ബയോഫ്ലോക്ക് നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ മൂലധനച്ചെലവ് 1,38,000 രൂപയാണ്. മൂലധനച്ചെലവിന്റെ തുകയുടെ മൂന്നിൽ രണ്ട് വിഹിതം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നു.പ്രൊജക്ട് പട്ടിക വർഗ്ഗ വനിത ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ളതിനാൽ, മൂലധനച്ചെലവിന്റെ നൂറ് ശതമാനം സബ്സിഡി തുകയായ പരമാവധി 92,000 രൂപ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ അർഹത തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകളായ ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക, കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്,എഗ്രിമെന്റ്,ബേങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. മൂലധനച്ചെലവ് സംബന്ധിച്ച താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

(1) ബയോഫ്ലോക്ക് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം
(2)മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
(3) വൈദ്യുതീകരണം
(4)എയർ പമ്പ്
(5)ജനറേറ്റർ/ഇൻവെർട്ടർ
(6)ബയോഫ്ലോക്ക് കോൺ ,ജലഗുണ നിലവാരകിറ്റ്
(7)പ്ലാസ്റ്റിക് ക്രേറ്റ്,ത്രാസ്സ്,ബാരൽ, വല
(8)മറ്റ് യാദൃശ്ചിക ചെലവുകൾ

മേൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾക്ക് മാത്രമാണ് പരമാവധി 92,000 രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നത്. എന്നാൽ, 27.10.2022-ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ :03/2021-22 പ്രകാരം ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 2,70,764 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വാർഷിക ധനകാര്യപ്പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2021-22	26.10.2022 & 27.10.2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ/പേര്	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5/2021-22നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	1,80,000	1,80,000	0
		81/2021-22 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	60,000	60,000	0
		85/2021-22പാലിന് സബ്സിഡി	1,00,000	1,00,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	5/2021-22നെൽകൃഷി കൂലിച്ചെലവ്	72,000	72,000	0
		43/2021-22സാന്ത്വന പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	99,432	99,432	0
		26/2021-22ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	2,00,000	2,00,000	0

4-3 ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഡിപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുക
ഇല്ല					

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്.

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 2272/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ/തിയതി
2000-2001	22-B	22	വൽസമ്മ	121060103836 തിയ്യതി:10.01.2022
2016-17	2(3)	750	ഭരത് ഗൗഡ ഓവർസീയർ NREGS	121060100847 തിയ്യതി:11.01.2022
2016-17	2(3)	750	ശിൽപ്പ ഓവർസീയർ NREGS	121060100848 തിയ്യതി:11.01.2022
2016-17	2(3)	750	സീമ D.E.O	121060100849 തിയ്യതി:11.01.2022
ആകെ		2272		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99-	30	1999-2000	lv-77-എ	ബൂതാന എസ്.സി. കോളനി കിണർ നിർമ്മാണം,	സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ തുക തിരിച്ചടച്ചതായി സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ

				സിമന്റിന് അധികം തുക ചെലവഴിച്ചത്	തടസ്സം ഒഴിവാക്കാമോ എന്ന് പരാമർശിച്ചുകാണുന്നില്ല. സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു. LFAC 2006-08, 7 മത് റിപ്പോർട്ട്
1998-99-	33	1999-2000	lv-77-ബി	വിനിയോഗിക്കാതെ തിരിച്ചടച്ച മുൻകൂർ തുകക്ക് പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ തുക തിരിച്ചടച്ചതിനെ അഭിനന്ദിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ തടസ്സം ഒഴിവാക്കാമോ എന്ന് പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല . സമിതിയിൽ നിന്നും തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു. LFAC 2006-08, 7-ാ മത് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	2-1	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-2, 2-3	2016-17	അധ്യായം. 2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന ങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ-അവലോകന റിപ്പോർട്ട് 2017-18	-	2017-18	2-6 (പേജ് 367 To 372 & 502 503, 505) & അനുബന്ധം 7,	സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ . പ്രൊ.നം. 39/16 തെരുവ് വിളക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക – ഇല്ല

3) സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ,	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക ,(തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
				നമ്പരും	തുക							

				തീയതിയും		തീയതി)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2013-14	ഖ.3-5	വിശ്വനാഥൻ.എം.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.14.10.2020	₹13,402/-					0	₹13,402/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
2	2013-14	ഖ.3-7	വിശ്വനാഥൻ.എം.എൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.14.10.2020	₹1,290/-					0	₹1,290/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല
3	2013-14	ഖ.3-8	കാർത്തിക്.ജെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	KSA.10872/ Spl.cell/ Csc/ C2/2017 Dt.24.02.2020	₹11,149/-					0	₹11,149/-	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹4,57,68,477 /=
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹4,45,45,528/=
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹ 8941/=
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹15,80,792/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-19	ഇല്ല	8941	മുഹമ്മദ് സുഹൈബ്.എസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക രൂപ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	6,800/-	അനീഷ്കുമാർ.ബി (വി.ഇ.ഒ)
1-16	₹1,00,000 /=	മിഥുൻ കൈലാസ്.പി,(സെക്രട്ടറി)
1-17	₹5,00,000 /=	മിഥുൻ കൈലാസ്.പി,(സെക്രട്ടറി)
1-18	₹1,00,000 /=	ഡോ.ജിതിൻ രാജ് . (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ)
1-20	₹ 59,828/=	ബിനുമോൻ.എം (ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ)
1-22	₹ 13,450/=	ഗിരീഷ്.ബി -(കൃഷി ഓഫീസർ)
1-24	₹1,09,950/=	പ്രകാശ്.ബി.എം-(ഹെഡ്മാസ്റ്റർ)
1-26	₹3,50,000/-	ബിനു മോൻ.എം, ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
1-27	₹ 70,000/=	മിഥുൻ കൈലാസ്.പി,(സെക്രട്ടറി)
1-28	₹2,70,764/=	ഹനീഫ.പി (സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്)
ആകെ	₹15,80,792/ -	

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

ഖണ്ഡിക നം	തുക	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1-13	55,066/= (ജി.എസ്.ടി)	മിഥുൻ കൈലാസ്.പി, സെക്രട്ടറി
1-13	27,530/= (ആദായ നികുതി)	മിഥുൻ കൈലാസ്, .പി, സെക്രട്ടറി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

1-10

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ്	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
മുഹമ്മദ് സുഹൈബ്.എസ് അസിസ്റ്റന്റ്എൻജിനീയർ. LID &EW	ഇല്ല	ഫാത്തിമ മൻസിൽ ചത്തിനാംകുളം , ചന്ദനത്തോപ്പ് പി.ഒ,കൊല്ലം -14

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1990-91, 1991-92, 1992-93	KSA/KSD7/219(4)/2021 Dt. 16.03.2021	4
1996-97	KSA/KSD7/627/21(1) Dt. 27.08.2022	2
1997-98	KSA/KSD7/627/21(2) Dt. 27.08.2022	3
1998-99	KSA/KSD7/627/21(3) Dt. 27.08.2022	4
1999-2000	KSA/KSD7/627/21(4) Dt. 27.082022	3
2000-2001	KSA/KSD7/86/22 Dt. 27.08.2022	9
2001-2002 Plan	LF/KSD6/802/2003 Dt. 11.03.2005	9
2001-02 Final	KSA/KSD7/86/22 (1)dt. 27.08.2022	1
2002-03	KSA/KSD7/86/22 (2) Dt. 27.08.2022	4
2003-04	KSA/KSD7/86/22(3) Dt. 27.08.2022	8
2004-05	KSA/KSD7/86/22 (4) Dt. 27.08.2022	1
2005-06	KSA/KSD7/86/22 (5)dt. 27.08.22	15
2006-07	KSA/KSD7/86/22 (6) Dt. 27.08.2022	4
2007-08	KSA/KSD7/86/22 (7) Dt. 27.08.2022	4
2008-09	KSA/KSD7/86/22(8) Dt. 27.08.2022	2
2009-10	KSA/KSD7/86/22(9) Dt. 27.08.2022	3
2010-11	KSA/KSD7/86/22(10) Dt. 27.08.2022	4
2011-12	KSA/KSD7/86/22 (11)dt. 27.08.2022	4
2012-13	KSA/KSD7/86/22(12) Dt. 27.08.2022	7
2013-14	KSA/KSD7/86/22(13) Dt. 27.08.2022	5
2014-15	KSA/KSD7/86/22(14) Dt. 27.08.2022	3
2015-16	KSA/KSD7/86/22(15) Dt.27.08.2022	5
2016-17	KSA/KSD7/86/22(16) Dt. 27.08.2022	9
2017-18	KSA/KSD7/86/22(17) Dt. 27.08.2022	8

2018-19	KSA/KSD7/86/22 (18)dt. 27.08.2022	7
2019-20	KSA/KSD7/66/22 Dt. 27.08.2022	18
2020-21	KSA/KSD-7/66/2022(1) Dt. 28.09.2021	18

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ബെള്ളൂർ 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(ഹ.ഗ്രേ)
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	Bellur 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	1124669.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	750.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	122303.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	486514.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	87338622.00
171000000	Interest Earned	I-8	86200.00
180000000	Other Income	I-9	2272.00
	Total Income		89161330.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	11009894.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	581918.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	288077.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	25020.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4740044.00

251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	49262080.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1484634.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1032631.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	20114200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4063556.00
	Total Expenditure		92602054.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3440724.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-1326871.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-2113853.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Bellur 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)	9338341.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	333080.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	108603.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	486514.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	26449862.00
171000000	Interest Earned	RP-9	86200.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	16080404.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	286264.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	2272.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	8529.00
330000000	Secured Loans	RP-32	452000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	36440.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	57291.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1368268.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	12000.00
	Grand total		55106818.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3774682.00

220000000	Administrative Expenses	RP-12	581465.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	288530.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	4242499.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	14855438.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1961007.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	917731.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4063556.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	118414.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	984388.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6379016.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	25020.00
340000000	Deposits Received	RP-34	33940.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1950548.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1349623.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	238253.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	653466.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-45	452000.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1675952.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	10558840.00
Cash	Cash	RP-40(b)	2450.00
	Grand Total		55106818.00

അനുബന്ധം-5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Bellur 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	-25360982.66
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	8529.00
312000000	Reserves	B-3	59903613.00
	Total Reserve & Surplus		34551159.34
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13125028.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13125028.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	8044615.00
	Total Loans		8044615.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	69900.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1511191.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1581091.00
	TOTAL LIABILITIES		57301893.34
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	63739606.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-26763407.66
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		36976198.34
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	727362.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	8044615.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10561290.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	992428.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		20325695.00

Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	57301893.34