കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി5)2285/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 02/03/2023
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എടത്തല 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 എടത്തല 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, എറണാകുളം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(പി5)2285/2022 തീയ്യതി: 02/03/2023

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല 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 36 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 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)**
ബിന്ദു എസ് നായർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-12-2022	23-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
13-12-2022	23-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സാലി ജോസഫ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
പുഷ്പ ആർ , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഷൈനി പി എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
മുഹമ്മദ് ഷാഫി , ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

ശ്രീമതി. പ്രീജ കുഞ്ഞുമോൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. നിസാമോൾഎം.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	25-06-2021
ശ്രീമതി. ആരതി ബാബു(ഇൻ ചാർജ്)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	26-06-2021	08-08-2021
ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി	സെക്രട്ടറി	09-08-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ആരതി ബാബു	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സീന കെ	അസി. എൻജിനിയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ.	വി ഇ ഒ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മാരിയറ്റ് ജോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ശ്രീകല വി.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. സ്മിത റാണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.മഹേഷ് പി വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഷെഹർബാൻ പി.എം.	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	17-11-2021
ഡോ.ബബിത	വെറ്റിനറി സർജൻ	18-11-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി മാരിയറ്റ് ജോസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. സഹീറ എം.എ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ആൻസി സെബാസ്റ്റ്യൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	17-11-2021
ശ്രീമതി.ഷെഫീന	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	18-11-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
9	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10
12	ഗ്രാമസഭ	1-11
13	ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാംഖ്യാ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി ആയി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടു	1-12
14	ചെക്കുകളുടെ വിവരം ബാങ്ക് ബുക്കി**ൽ** രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-13
15	കളക്ഷനായി ന**ൽ**കിയ ചെക്ക് പാസായിട്ടില്ല	1-14
16	തൊഴി**ൽ** നികുതി അപാകതക**ൾ**	1-15
17	വസ്തു നികുതി നി**ർ**ണ്ണയത്തി**ൽ** കുറവ്	1-16
18	യു.എ. രജിസ്റ്റ**ർ** ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-17
19	വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അപാകതൾ	1-18
20	എം.എൻ ലക്ഷം വീട് - ഇരട്ട വീടുകൾ ഒറ്റ വീട് ആക്കി മാറ്റൽ - അപാകതകൾ	1-19
21	ടോയ് ലറ്റ് മെയിൻറനൻസ് പദ്ധതി -3195000/രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-21
23	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചു	1-22
24	എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം - അപാകതകൾ	1-23
25	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ അപാകതകൾ	1-24
26	ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകതകൾ .	1-25
27	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -760378/രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം വ്യക്തമല്ല	1-26

28	കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (വനിത)-ബാങ്കുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നില്ല.	1-27
29	വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ വാങ്ങൽ	1-28
30	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
31	കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1772698/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30
32	SSAവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-31
33	മാരിയിൽ ബൈലൈൻ റോഡ് ടൈൽ വിരിക്കൽ -വാർഡ് 19	1-32
34	അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം - അപാകത	1-33
35	പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗ് - അപാകത 420000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-34
36	വൗച്ചറുകൾ/ബിൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം കൃത്യമല്ല.	1-35
37	മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-36
38	പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയില്ല	1-37
39	മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-38
40	സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ- അപാകതകൾ	1-39
ഭാഗം **2**		
1	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്	2-1
ഭാഗം **3**		
1	ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല 1336000/- നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 20.2.2021 ലെ 1(1)നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 17.03.2022 ലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരവും ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	ബജറ്റ്	ബജറ്റ്(റിവൈസ്ഡ്)	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	15615482	68016183	54849104
വരവ്	255000000	286253901	130288940
ആകെ	270615482	354270084	185138044
ചെലവ്	264327797	328541168	134791775
നീക്കിയിരിപ്പ്	6287685	25728916	50346269

ബജറ്റ് പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചാൽ ഇവ തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ വരവു ചെലവുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	14.06.2022

1-2-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

1) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)

2) വികസന ഫണ്ട് SCP : ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 71,00,426 - രൂപയും AFS പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 70,00,426 /- രൂപയുമാണ്. ഒരു ലക്ഷം രൂപയുടെ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും തുക ചെലവായിട്ടില്ല എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

3) B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Joint Venture Projects (Block Panchayath) 27,09,643 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,60,000/- രൂപയും ബാലൻസ് ഉണ്ട് . എന്നാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 5,56,517/- (450650109) രൂപയാണ് നീക്കിയിരുപ്പ് ഉള്ളത്. തുകകൾ തനതു ഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം എന്ന് മറുപടി നൽകി.

4) CGST, SGSTഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവായതും അടവാക്കിയതുമായ തുകകളും B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

5) താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ മുൻവർഷ കുടിശ്ശിക, തൻവർഷ വരവ് എന്നിവ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
എ) വസ്തു നികുതി
ബി) തൊഴിൽ നികുതി തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

6) സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ ബി-4ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 43,60,919/-രൂപ നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്. ഈ തുക തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി.

7) ബി-4ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഹെഡുകളിലെ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
എ) ഹെഡ്-320200301- തുക 20,98,333/-
ബി) ഹെഡ്-320200399- തുക 10,31,415/-
സി) ഹെഡ്-320300199- തുക 13,35,334/-
ഡി) ഹെഡ്-320200309 തുക : 30430/-

8) CFC ഫണ്ട് ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകകളും ലാപ്സായ തുകകളും ACR നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

9) CFC Untied Grant ആകെ വരവ് 4012742 രൂപയും ചെലവ് 4779367 രൂപയും ആണ്. 635121 രൂപ ബേസിക് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അധികം ചെലവഴിച്ചു. ഇപ്രകാരമൊരു നടപടിയ്ക്ക് വിശദീകരണം

ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
CFC ഫണ്ട് ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകകളും ലാപ്സായ തുകകളും ACR മായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

10) AFS RP- 5ൽ 150400199ഹെഡിൽ Hire Charge Of Other Vehicle -എന്ന ഇനത്തിൽ (-) 410/- രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

11) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

12) ഭൂമിയുൾപ്പെടെയുള്ള ആസ്തികളുടെ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 14.12.2022 ലെ 1ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയും പരിഗണിച്ചാണ് ഖണ്ഡിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്		54849104.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	130288940.00
ആകെ		185138044.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	134791775.00
നീക്കിയിരിപ്പ്		50346269.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	6306
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	13,36,000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	85,11,449

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരുപ്പ്	ചെലവഴി ക്കാതെ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18625732	18625732	18610763	0	613200(GO Projects) 14969(lapse)
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	9730634	9730634	7100426	0	2630208
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	243000	243000	82111	0	160889
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	78,65,804	78,65,804	5177321	0	2688483
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	29,244,000	29,244,000	11935309	0	1,73,08,691
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied)	0	5917000	5917000	2407684	3509316	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Untied Fund)		4012742	4012742	4527423	-514681*	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Basic Grant -Consolidated Fund)	0	7310000	7310000	3377270	0	3932730
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Basic Grant		200246	200246	200246	0	

-Consolidated Fund)						
ദുരിതാശ്വാസ നിധി	2026	81	2107	0	2107	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-അങ്കണവാടി പൂരക പോഷകാഹാരം	1263249	2056532	3319781	1639912	1679869	0
സാനിട്ടേഷൻ 320100115	1508	0	1508	0	1508	0
സംസ്ഥാനാ വിഷ്കൃതഫണ്ട്-		2200000	2200000	0	2200000	
വിമുക്തി ഫണ്ട്	30430	0	30430	0	30430	0
സാക്ഷരത	42653	1163	43816	0	43816	0
ശുചിത്വമിഷൻ 320200322	6945919	210000	7155919	2795000	4360919	
എം എൻ ലക്ഷം വീട്	1283974	52860	1336834	1500	1335334	

1)വികസന ഫണ്ട് SCP : ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 71,00,426 - രൂപയും AFS പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 70,00,426 /- രൂപയുമാണ്.

2)*CFC Untied Grant ആകെ വരവ് 4012742 രൂപയും ചെലവ് 4779367 രൂപയും ആണ്. 635121 രൂപ ബേസിക് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അധികം ചെലവഴിച്ചു.CFC ഫണ്ട് ബാങ്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ള തുകകളും ലാപ്സായ തുകകളും ACR ബാലൻസ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3)ബജറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)ഒഴികെ കാര്യക്ഷമമായി പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നില്ലെന്ന് കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. എസ് സി പി, ടി എസ് പി ഇനങ്ങളിലെ ഗ്രാന്റ് തുക പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
മാർഗ്ഗരേഖപ്രകാരം പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി കൂടുതൽ ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
257	204503773	169	94907612	18	70	65.75

1-6 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	7832	462124	469956	469441	515
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്		19145799	19145799	19145799	
ആകെ	7832	19607923	19615755	19615240	515

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	5558600	377
വിധവാപെൻഷൻ	24777000	1599

വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	48466500	3424
വികലാംഗപെൻഷൻ	8037100	539
അവിവാഹിത-50 വയസ്സിന് മുകളിൽ	478200	35
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	0	0

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.12.2022 തീയതിയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 27883/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05.06.2021 മുതൽ 06.06.2021 വരെ	01.08.2020 മുതൽ 30.09.2020 വരെ	16.11.2021
2	അക്കൗണ്ടൻറ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	15.02.2018 മുതൽ 26.02.2018 വരെ	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	16.04.2018

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിൽ അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു

1) വൗച്ചറുകളുടെ/ ബിൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വൗച്ചറുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല. സാംഖ്യയിൽ നിന്നുള്ള പെയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ രേഖകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ക്രമമായിട്ടല്ല വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനവും തൃപ്തികരമല്ല. 26.3.2022 തീയതി വരെ മാത്രമാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉള്ളത്. ചെക്ക് നം, തീയതി എന്നിവ പല ചെലവു തുകകളോടൊപ്പം ചേർത്തിട്ടില്ല. പേയ്മെന്റ് നടന്നിട്ടുള്ളതിന്റെ ഫണ്ടിനം ഏത് എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നതിന് സാംഖ്യയിൽ നിന്നുള്ള പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ ആവശ്യമാണെന്നിരിക്കെ അവ വൗച്ചറിന്റെ ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബിൽ രജിസ്റ്ററും വൗച്ചറുകളും വ്യക്തമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) രസീതുകളിൽ Certificate Of Count രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. Out Door Collection Register സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്.

5) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

6) പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പലതും ഒരേ പ്രവൃത്തിതന്നെ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളായി നടപ്പാക്കുന്നു. കൂടാതെ എം എൻ ആർ ഇ ജി എസ് ഫണ്ടും മറ്റ് ഫണ്ടുകളും ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ഫയലുകളിൽ വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

7) വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹതാ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച മുൻഗണന ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഗ്രാമസഭ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കോവിഡ് പശ്ചാത്തലത്തിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള കാലയളവിൽ ഗ്രാമസഭകൾ കൂടുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് സാധൂകരണം, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2021 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലും പിന്നീട് 2022 ജനുവരിയിൽ ഓൺലൈനായുമാണ് ഗ്രാമസഭ ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

1-12 ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാംഖ്യാ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി ആയി പോസ്റ്റ്

ചെയ്യപ്പെട്ട

ക്യാൻസൽ ചെയ്ത സാംഖ്യാ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി ആയി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. ഇക്കാരണത്താൽ സഞ്ചയയിലെ വസ്തുനികുതി കളക്ഷനിലും
കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സാംഖ്യാ രസീത് നമ്പർ /തീയതി	കെട്ടിട നമ്പർ	സാംഖ്യ പ്രകാരം ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതിലെ തുക	സഞ്ചയയിൽ വസ്തുനികുതി ആയി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക
1	121060110121, 24.03.2022	13/699/a	2581	2571
2	121060110643, 26.03.2022	11/101	450	440
3	121060110774, 26.03.2022	20/141/v	1472	1462
4	121060111398, 30.03.2022	19/280/c	1266	1256

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 8 / 19.12.2022) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാംഖ്യയിൽ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ ഓട്ടോമാറ്റിക്കായി സഞ്ചയയിൽ നിന്ന് ക്യാൻസൽ ആകുന്ന രീതിയിലാണ് സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്നും, സോഫ്റ്റ് വെയർ എറർ കാരണമാണ് മേൽ രസീതുകൾ ക്യാൻസൽ ആകാതെ വന്നതെന്നും, ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷനിൽ (IKM) പരാതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ പറയുന്നു. മേൽ രസീതുകൾ സഞ്ചയയിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ചെക്കുകളുടെ വിവരം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

എടത്തല സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം:1829) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പണം പിൻവലിക്കലുകൾ നടത്തിയ ചെക്കുകളുടെ വിവരം ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബിൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പണം പിൻവലിച്ച തീയതി അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	ചെക്ക് നം	തുക
31.03.2022	79550	1501584
30.03.2022	79548	702620
30.03.2022	79543	1781564
21.03.2022	76415	594854

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/ 20.12.2022), മേൽ ചെക്കുകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും മാർച്ചിലെ തിരക്കുകൾക്കിടയിൽ ചെക്ക് നമ്പർ മാറിപ്പോയതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഉണ്ടാകാതിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കളക്ഷനായി നൽകിയ ചെക്ക് പാസായിട്ടില്ല

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച് 2022 ലെ റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം കളക്ഷനായി ബാങ്കിലേക്ക് നൽകിയ ചെക്ക് പാസായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക് നം.	തീയതി	തുക
128555	23.03.2020	8968/-

ചെക്ക് കാലാവധി കഴിഞ്ഞതായി കാണുന്നു. ടി ചെക്കിന്റെ വിവരങ്ങളും പകരം ചെക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/ 20.12.2022), ടി തുക ജിയോ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറിന്റെ നികുതിയാണെന്നും, ആയത് പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. നികുതി തുക ഈടാക്കി രേഖകൾ

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അപാകതകൾ

1)സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട് നടത്തുന്ന ഒരോ കമ്പനിയും ആ അർദ്ധ വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2021-22 ലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻഷ്യൽ കോപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ്	2021-22 രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി, എടത്തല ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ	2021-22 രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
3	യൂണിയൻ ബാങ്ക് എടത്തല	2021-22 രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങൾ
4	ഹെഡ്ജ് ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	ഫെഡറൽ ബാങ്ക് പുക്കാട്ടുപടി	2021-22 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	എസ്.ബി.ഐ എടത്തല	2021-22 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 7 / 16.12.2022) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് ,വകുപ്പ് 204പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതിക്ക് വിധേയനാകും. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2020--2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി(രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് നം.	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	31	രമേഷ് പി	ഓറിയന്റ് ഇലക്ട്രിക് ലിമിറ്റഡ്	10
2	45	നിധീഷ് എൽദോ ജോസഫ്	റ്റി. ജെ റബേഴ്സ്	9
3	62	അയൂബ് ബി എ	ഓറിയന്റ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	9
4	67	വി എച്ച് നൂർ സലാം	ക്രസന്റ് ക്രമ്പ്സ്	21
5	101	ബിശ്വനാഥ് മന്ന	എ ബി മൗറി ഇന്ത്യ പൈ. ലിമിറ്റഡ്	9
6	148	എം ബി മുഹമ്മദ് അലി	മെഴുക്കാട്ടിൽ മിൽസ്	25
7	273	ബി എച്ച് അബ്ദുൽ ഖാദിർ	സഫ പ്ലൈവുഡ്സ്	30
8	275	ടാറ്റാ കൺസ്യൂമർ പ്രൊഡക്ട്	സ്റ്റോറിംഗ് റോ ടീ (തേയില സ്റ്റോറിംഗ്)	8
9	290	അനീസ് അഹമ്മദ്	ഗ്രീൻ നാച്വറൽ എക്സ്ട്രാക്ട്	8

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി (രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലേയും) ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 26 / 21.12.2022) തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി നൽകി. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം

ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്

2021-22 വർഷം ഒക്യുപൻസി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്, അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ 20% വർദ്ധന വരുത്താത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 2.1 -ൽ ചേർക്കുന്നു.

1-17 യു.എ. രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിപാലിക്കേണ്ട അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിന്റെ മാതൃക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 ലെ നം.29342/RA1/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ടി സർക്കുലർ പ്രകാരം രജിസ്റ്ററിൽ ചട്ടലംഘനത്തെ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളും (റൂൾ സഹിതം), സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. യു.എ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 33/ 22.12.2011), യു.എ. രജിസ്റ്റർ ഓഫീസിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും, ഈ വർഷം മുതൽ പുതിയ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള യു.എ. രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ അപാകതൾ

2021-22 വർഷം വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ലൈഫ് ഭൂരഹിത ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അർഹതാ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാ ക്കിയില്ല.

2. ലൈഫ് ഭൂരഹിത ഭവനരഹിത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ 710 പേരുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും 2021-22 വർഷത്തെ ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തിയത് എങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല . അർഹതാ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 710 പേരുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നുള്ളവർക്കാണോ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചതെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.

3. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച മുൻഗണന ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4. ടോയിലറ്റ് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരാണോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

5. ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് ഒരു റേഷൻ കാർഡിന് ഒരു വീട് എന്നത് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

6. വീട് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതിയിൽ വീടുകളുടെ കാലപ്പഴക്കം തെളിയിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾക്ക് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം-29/22.12.22) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 എം.എൻ ലക്ഷം വീട് - ഇരട്ട വീടുകൾ ഒറ്റ വീട് ആക്കി മാറ്റൽ - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	എം. എൻ ലക്ഷം വീട്- ഇരട്ട വീടുകൾ ഒറ്റ വീട് ആക്കി മാറ്റൽ 253/22
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	800000/ (തനതുഫണ്ട്)
ചെലവ്	640000/(തനതുഫണ്ട്)
	160000/ ചെക്ക് നം-5189492 തി 12.1.22 120000/ചെക്ക് നം-5189494തി 2.02.22 40000/ചെക്ക് നം-63124തി 28.02.22 320000/ചെക്ക് നം -74615 തി 19.03.22

പദ്ധതി പ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 400000/ രൂപ വീതം വീട് പൂർത്തീകരിക്കുന്ന ഘട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് 4 ഘട്ടമായി തുക നൽകുന്നതിന് 800000/ രൂപ വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

2. അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല.

3. പദ്ധതി പ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കളുമായി ആണ് കരാർ വയ്ക്കേണ്ടതെങ്കിലും 11 പേരുമായി കരാർ വയ്ക്കുകയും 6 പേർക്ക് (6*40000=240000, &200000*2) 640000/ രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോൾ അടങ്കൽ തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി മാത്രം ഗുണഭോക്താക്കളുമായി

കരാറിൽ ഏർപ്പെടാത്തത് കാരണം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാക്കി 9 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
5. പദ്ധതിയിലെ ഗുണഭോക്താവായ മുരുകൻ, S/o ദണ്ഡപാണി, കീത്തോളിപറമ്പ്, കുറ്റിക്കാട്ടുകര,ഏലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി എന്നയാളുടെ രേഖകൾ എല്ലാം ഏലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ളതാണ്. ഏലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ താമസക്കാരനായ ടിയാൾക്ക് എടത്തല പഞ്ചായത്തിൽ 6/317 പ്രകാരം അംബേദ്കർ ഗ്രാമം വാർഡിൽ പുരയിടം ഉണ്ട്. ഏലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 13ാം വാർഡിൽ താമസക്കാരനായ മുരുകന് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ വീടില്ല എന്നതിന്റെയും ടിയാളുടെ റേഷൻ കാർഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട അംഗങ്ങൾക്ക് ആർക്കും വീടില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
പദ്ധതി രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (28/22.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ടോയ് ലറ്റ് മെയിൻറനൻസ് പദ്ധതി -3195000/രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	ടോയ് ലറ്റ് മെയിൻറനൻസ്, 100/22
അടങ്കൽ	4685000/(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട് -4683038, തനത് ഫണ്ട് -1962)
ചെലവ്	3195000/(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്)
ചെക്ക് നംമ്പർ/ തിയതി	5000/ - ചെക്ക് നംമ്പർ 78643 /8.09.21 890000/ചെക്ക് നംമ്പർ 4362653/ 09.11.21 765000/ ചെക്ക് നംമ്പർ 4362659/ 07.12.21 615000/ ചെക്ക് നംമ്പർ 5189491/30.12.21 305000/ ചെക്ക് നംമ്പർ 5189506/ 17.03.22 215000/ചെക്ക് നംമ്പർ 5189505/ 26.03.22 400000/ ചെക്ക് നംമ്പർ ലഭ്യമല്ല

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 639 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 5000/ രൂപ വീതം ടോയ് ലറ്റ് മെയിൻറനൻസിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. ടോയ് ലറ്റ് മെയിന്റിനൻസിന് അർഹരായവരുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക ഹാജരാക്കിയില്ല.

2. ടോയ് ലറ്റ് മെയിൻറനൻസിന് 5000/ രൂപയായി സബ്സിഡി നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. മെയിന്ററനൻസിന് ആവശ്യമായ വാല്യുവേഷൻ ഇല്ലാതെയാണ് മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

4. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി ലഭ്യമായതിന്റെ കൈപറ്റ് രസീതോ, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ(UTR Statement) ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/19.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി ചെലവിലെ 400000/ രൂപയുടെ ബിൽ/ചെക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല (എൻക്വയറി നം-24/21.12.22). സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ ടോയ് ലറ്റ് മെയിന്റനൻസിനായി ചെലവഴിച്ച 3195000/ രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-21 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വി.ഇ.ഒ
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട 61 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്നവർ (Phase 11) ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ധനസഹായ തുക 400000/ രൂപ പൂർണ്ണമായും കൈപറ്റിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവ്	അനുവദിച്ച തുക
ലൈല, മുരിക്കാശ്ശേരി, എടത്തല/9	40000/
ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ്	40000/
സിറാസ്/ ഷെറീന, മലയിൽ പറമ്പ് ,കുർളാട്/9	40000/

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക ജാതി അഡീഷണൽ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട 28 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്ന 12 പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ധനസഹായ തുക 400000/ രൂപ പൂർണ്ണമായും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ്	അനുവദിച്ച തുക
കമലാക്ഷി രാജൻ, / 15	80000/
ശശി എം.എം/15	140000/
സുഭദ്ര W/o വേലായുധൻ/17	200000/

ശശികലാ രാമൻ/15	40000
മിനി ചന്ദ്രൻ /15	40000/
സുനിത രാജേഷ്/6	160000/
ചന്ദ്രിക W/o രമേഷ്/12	40000/
നീലി കണ്ണൻ/13	40000/
പ്രഭ, പി കെ/13	200000/
കുഞ്ഞുമോൻ/13	200000/
പി.എം. കൃഷ്ണൻകുട്ടി/10	300000/
അജീഷ്,സി.എസ്&ബിനിത കുട്ടപ്പൻ	40000/

ഫേസ് 3 യിൽ നിന്നും ഫേസ് 2 ലേക്ക് മാറിയ 12ഗുണഭോക്താക്കളിൽ താഴെ പറയുന്ന 2പേർ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവ്/ വാർഡ്	അനുവദിച്ച തുക
നജ്മ റഫീക്ക്/5	200000/
ബീമ ജലാൽ/11	200000/

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/20.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമല്ലാതെ തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ഗാർഹിക പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷൻ -ജനറൽ (So) ,166/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	20000/ (തനതുഫണ്ട്)
ചെലവ്	20000/ (തനതുഫണ്ട്
	5000/ ചെക്ക് നംമ്പർ 78655 തീ. 14.09.21 15000/ചെക്ക് നംമ്പർ 78710 തീ. 18.10.21

പദ്ധതി പ്രകാരം 4 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹിക പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷന് 5000/ രൂപ വീതം 20000/ രൂപ അനുവദിച്ചു. എന്നാൽ 4 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ മൻമഥൻ , ശ്രീരംഗം ,എടത്തല എന്നയാൾ ഗാർഹിക പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷനുള്ള അപേക്ഷയ്ക്ക് പകരം കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസിനുള്ള അപേക്ഷയാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിലെ പൈപ്പ് ലൈനിൽ നിന്ന് കണക്ഷൻ എടുത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്കാണ് സബ്സിഡി തുക നൽകേണ്ടത്(6.6.2). എന്നാൽ ഇതിന്റെ അഭാവത്തിലാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് നം 100/22 കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ് പ്രകാരം 5000/ രൂപ ചെക്ക് നംമ്പർ 78643 തീ. 8.9.21 ന് മൻമഥൻ എന്നയാൾക്ക് അനുവദിച്ചു. 166/22 ഗാർഹിക പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷൻ പ്രകാരം തുക ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താവും കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ് പ്രകാരം തുക ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താവും ഒന്ന് തന്നെയാണ്. എന്നാൽ കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ടിയാൾ ഗുണഭോക്താവ് ആണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. കക്കൂസ് മെയിന്റനൻസ് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവരുടെ രജിസ്റ്ററിലും ടിയാളുടെ പേര് ഇല്ല. മേൽ അപാകതൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല . രണ്ട് പദ്ധതികളുടെയും ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മൻമഥൻ എന്നയാൾക്ക് 2 പദ്ധതികളിലായി നൽകിയ 10000/ രൂപയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ 10000/ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം. -173/22, എസ്.സി.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ- 500000/- 434350 (എസ്.സി.പി), 65650/(തനതുഫണ്ട്)
ചെലവ് - 179988/- (എസ്.സി.പി)
104993/ ബിൽ നം- 102/6.11.21
74995 /ബിൽ നം- 391/25.03.22
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ടേബിളും ചെയറും നൽകുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2021-22 ൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും ടേബിളും ചെയറും വാങ്ങി 36 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു .

സബ്സിഡി മാർഗരേഖ	റിമാർക്സ്

പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ(7.2.7)	
സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് പഠനോപകരണങ്ങൾ നൽകേണ്ടത്.	സ്കൂളുകളിൽനിന്നുള്ള ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമല്ല ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തത്.
ഫർണീച്ചർ വാങ്ങി സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യണം	പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് വിതരണം ചെയ്തു.
ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരു പഠനകാലയളവിൽ ഒരിക്കൽ മാത്രം	ഓരോ വർഷത്തേയും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ /ഡാറ്റബേസ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയവരാണോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയില്ല.
മറ്റ വകുപ്പിൽ നിന്ന് ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർക്ക് അർഹതയില്ല	മറ്റ് വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും വിവരം/ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/16.12.22) ന് മറുപടിയിൽ 2018-19 മുതൽ 2020-21വരെ ഫർണിച്ചർ നൽകിയ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് പ്രകാരമാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നും അറിയിച്ചു.ഭാവിയിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

1-24 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങൽ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം , പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	S0171/22,എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹ 404680/- (എസ് സി പി)
ചെലവ്	₹ 350820/-
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	140825/-, ബിൽ നം- 1/21-22 തീ.28.09.2021 56330/- , ബിൽ നം -3/21-22 തീ. 25.10.21 153665/- , ബിൽ നം 416 /30.03.22
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി,

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങി നൽകുന്നതിനുള്ള ഈ പദ്ധതി 2020-21 വർഷം ആരംഭിച്ച് സ്പിൽ ഓവറായി 2021-22 വർഷത്തിലാണ് പൂർത്തിയായിട്ടുള്ളത്. 2021-22 ൽ 10 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിതരണത്തിനായി ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1) ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള രേഖകൾ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത് 140825/- രൂപ ചെലവഴിച്ചാണ്. അതായത് ലാപ്ടോപ്പ് ഒന്നിന് 28165 /- രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സി.പി.ആർ.സി.എസ് വഴി 25.10.21 ൽ 56330 രൂപ ഐ.ടി മിഷന് കൈമാറിയെങ്കിലും ടി തുകയ്ക്കുള്ള ലാപ് ടോപ് കെൽട്രോണിന് സപ്ലൈ ചെയ്യാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ മേൽ തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിൽ റീഫണ്ട് വന്നിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ജെം വഴി 5 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത് 2,09995/- രൂപയ്ക്കാണ്. അതായത് ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് 41,999/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഒരേ പദ്ധതിയിൽ രണ്ട് തവണയായി വാങ്ങൽ നടത്തിയതിനാലാണ് ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് തന്നെ 13834/- രൂപ അധികം നൽകേണ്ടി വന്നത്. സ.ഉ(പി)നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ. വ തീയതി 8.11.2010, 2013 ലെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 6.1 എന്നിവ പ്രകാരം, വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തേണ്ടതും ബാധകമായ നടപടിക്രമം അനുസരിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമം പാലിക്കാത്തതിനാൽ 69170/- (13834 X 5) രൂപയുടെ അധികച്ചെലവ് വന്നു.

2) ജി ഒ (ആർ ടി) നമ്പർ 482/2022 / തസ്വഭവ തീയതി 28.02.2022 ഉത്തരവ് മുഖേന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള ലാപ്ടോപ്പ് GeM പോർട്ടലിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 4GB DDR4 RAM മെമ്മറിയുള്ള ലാപ്ടോപ്പാണ് ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിൽ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് 8GB RAM മെമ്മറിയുള്ള ലാപ്ടോപ്പുകളാണ്. സി.പി.ആർ.സി.എസ് വഴി വാങ്ങിയ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ വിലയേക്കാൾ ഉയർന്ന വില നൽകേണ്ടി വന്നതിന്റെ ഒരു കാരണം സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പാലിക്കാത്തതിനാലാണെന്ന് കാണുന്നു.

മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/16.12.22) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സമയത്ത് ഹാജരാക്കാത്തതും കെൽട്രോണിന്റെ കരാർ തീർന്ന സാഹചര്യത്തിലും ആണ് GEM വഴി ഓർഡർ നൽകിയതെന്നും അറിയിച്ചു. പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും

പാലിച്ചുകൊണ്ടാണെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകതകൾ .

പ്രോജക്റ്റ് നം- SO159/2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ- 3241200(2790200-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്,451000-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് - 668000/- BRN90305/09.02.22(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 12.01.2022 ലെ 19(1)നം തീരുമാന പ്രകാരം 31.03.22 ന മുൻപ് പണി പൂർത്തീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ COSTFORD മായി ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ പൂർത്തീകരണം എന്ന പദ്ധതിക്കുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാർ 12.01.22 ൽ ചമയ്ക്കുകയും കരാർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമുള്ള രണ്ടാം ഗഡു നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ സമയബന്ധിതമായി പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ വിവരം ഭാഗം 3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-26 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ -760378/രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം വ്യക്തമല്ല

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ പ്രോജക്ടുകളുടെ 2021-22 വർഷത്തെ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു. എന്നാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ ജനറൽ (SO), 169/22	158250/(പൊ.വി-157650/, തനത് ഫണ്ട്-600/)	109618/
2	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ ജനറൽ, 36/22	815000/(പൊ.വി)	650760/

മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(22/21.12.22) നൽകിയ മറുപടിയിൽ ട്രഷറി ഓഫീസറുടെ കത്ത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ കത്ത് പ്രകാരം FIT (Forest Industries Travancore Ltd)ന്റെ ബെനഫിഷ്യറി അക്കൗണ്ട് തെറ്റ് ആയി നൽകിയത് മൂലം മേൽ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് ആയില്ല എന്നും പ്രസ്തുത തുകകൾ സി.ആർ.എൻ 22110477000700255858 നമ്പർ E.p.oc. ക്ലിയറൻസ് ബിൽ പ്രകാരം29.06.22 ന് 3604-00-911-99-N.V ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് റീഫണ്ട് ചെയ്തു എന്ന് ട്രഷറി ഓഫീസർ അറിയിച്ചു. മേൽ തുകകൾ തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുകകൾ തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ബെനഫിഷ്യറി അക്കൗണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി മാത്രം തുക കൈമാറേണ്ടതാണ്.

1-27 കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (വനിത)-ബാങ്കുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നില്ല.

പ്രോജക്ട് : കറവ പശു വളർത്തൽ പദ്ധതി (വനിത)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബില്ല് നം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
8/22	1) 630000/- പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം 2) 630000/-ധനകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള വായ്പ	630000	1.BRN 35883/16.2.22-210000/- 2.BRN 70601/21.2.22-120000/- 3.BRN 23257/28.2.22-30000/- 4.BRN 48319/25.3.22-270000/-	7 4 1 9

ഗുണഭോക്താക്കൾ 60000/- രൂപയുടെ ലോൺ എടുത്ത് പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി മുഖാന്തിരം പശുവിനെ വാങ്ങി ഇൻഷ്വർ ചെയ്യേണ്ടതും സബ്സിഡി തുക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നല്കുന്നതുമായ രീതിയിലാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.എടത്തല സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബാങ്ക് വായ്പ്പ അനുവദിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിനു നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് എടത്തല സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.അതോടൊപ്പം സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലോൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്ന വിവരവും , പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-10/21.12.22). പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി
ബിൽ നം. 395/26.3.22, തുക.414725 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)
ബിൽ നം. 396/26.3.22, തുക.786214 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്)

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ	ചെലവായത്
144/22	421309	414725
254/22	3241200	786214

വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയിൽ മുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 06.05.2021 ൽ കൂടിയ ഭരണ സമിതിയുടെ മീറ്റിങ്ങ് മിനിറ്റ്സിലെ അജണ്ട 2, തീരുമാനം 1 പ്രകാരം എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ നിലാവ് പദ്ധതിക്ക് (പദ്ധതി നം.110) വേണ്ടി 450 ബൾബുകൾ KSEB എടത്തലയ്ക്ക് ലഭിച്ചത് 21 വാർഡുകളിലുമായി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്, മാത്രവുമല്ല KSEB യുടെ വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ ഈ പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള വിവിധ വാർഡുകളിൽ ബൾബുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പാക്കേജ് ആയി ഉയർത്തുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലാവ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് വിവിധ വാർഡുകളിൽ എൽ.ഇ.ഡി സ്ഥാപിച്ചത് ക്രമീകരിച്ചാണോ വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം2/15.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ കണക്ക് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല.

ഇക്കാര്യത്തിൽ കൂടുതൽ പരിശോധന വേണമെന്ന് ഭരണ വകുപ്പിനോട് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-29 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പദ്ധതിയുടെ പേര് : സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ

പദ്ധതി നം	വാർഡ്	അടങ്കൽ	ചെലവ്/ബിൽ നം,തീയതി
SO213/22	10	30000(തനത്)	29255/- രൂപ (വൗച്ചർനം.1141/19.03.22) ചെക്ക്നം 74616/24.3.22
108/22	8	100000(തനത്)	91344/- രൂപ (വൗച്ചർനം. 919/2.2.22, ചെക്ക് നം- JN5189494/2.2.21
221/22	5	165000 (തനത്)	164710/- രൂപ 1) (വൗച്ചർ നം. 1196/26.3.22, തുക78328/- (ചെക്ക് നം79552/26.3.22) 2) വൗച്ചർ നം. 1129/19.3.2, തുക 86382/- (ചെക്ക് നം. 189362/19.3.22)
115/22	2,4,5,6,7, 8,9,10,13, 14,15,16, 18,19,20,21	2429815 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	2361545/- ബിൽ നം/തീ/തുക 1) 100 / 02.11.21 - 90034/- 2) 159 / 17.1.22 - 171171/- 3) 158 / 17.1.22 - 185685/- 4) 157 / 17.1.22 - 116372/- 5) 156 / 17.1.22 - 83544/- 6) 155 / 17.1.22 - 57820/- 7) 154 / 17.1.22 - 94636/- 8) 153 / 17.1.22 - 137765/- 9) 152 / 17.1.22- 135818/- 10) 151 / 17.1.22- 111132/- 11) 166 / 20.1.22- 81184/- 12) 167 / 21.1.22- 284362/- 13) 170 / 28.1.22- 93916/- 14) 212 / 11.2.22- 1.00/- 15) 244 / 24.2.22- 169165/- 16) 332 / 17.3.22- 75402/- 17) 359 / 22.3.22 - 348640

			18) 419 / 30.3.22- 51679 19) 429 / 31.3.22 – 73219/-

വിവിധ വാർഡുകളിലേക്ക് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി പ്രകാരം മുകളിൽ സൂചിപ്പിക്കുന്ന തുകകൾ KSEBക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ പണി പൂർത്തിയാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 27/21.12.22). ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച ആകെ തുക 2646854/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതി-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1772698/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലായി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ പദ്ധതിക്കായി 2021-22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവർത്തിയുടെ നം, പേര്.	നല്കിയ തുക
1.	151/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ് 3	50000/- തനത് ഫണ്ട് Vr No 974/16.01.22. 1584406/17.02.22
2.	220/22 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 11	250000/- തനത് ഫണ്ട് Vr No 1133/19.03.22. 189363/22.03.22
3	116/22 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 5,6,9,12,13,15,17,19,21.	1261678/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 1261598/- (ചെലവ്) ബിൽ നം- 1) 361/22.03.22 – 76662/- 2) 331/17.03.22 – 281800/- 3) 231/16.2.22 – 768598/- 4) 397/26.3.22 – 70400/- 5) 362/22.3.22 – 64138/-
4	256/22 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 14	70440/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 70300/- (ചെലവ്) ബിൽ നം – 333/17.3.22
5.	257/22 കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 11	140880/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 140800/-(ചെലവ്) ബിൽ നം – 337/18.3.22

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ താല്പര്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം5/16.12.22)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 1772698/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 SSAവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതിക്കായി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നല്കൽ.

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ നം	നല്കിയ തുക, ബില്ല് നം/തീയതി	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്തത്.
1	02/2022	400000/-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) BRN16310/13.10.21	400000/-

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ എസ്.എസ്.എ വിഹിതം അടവാക്കിയ 400000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 9/19.12.22)

1-32 മാരിയിൽ ബൈലൈൻ റോഡ് ടൈൽ വിരിക്കൽ -വാർഡ് 19

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മാരിയിൽ ബൈലൈൻ റോഡ് ടൈൽ വിരിക്കൽ

	-വാർഡ് 19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ
പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം / വർഷം	1)209/21-22 2)301/21-22
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	1)613000 രൂപ. തനത് ഫണ്ട് 2)230000 രൂപ. തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് തുക/ ബിൽ നം തിയതി	1)6,09,811/-ചെക്.നം 4362660തിയതി.20.12.2021 2)2,29,722/- ചെക്.നം ലഭ്യമല്ല തിയതി.16.3.2022

2021-22 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ മാരിയിൽ ബൈലൈൻ റോഡ് ടൈൽ വിരിക്കൽ -വാർഡ് 19. ഇതേപ്രവൃത്തി MNREGS ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് (Work Code RC/310245, As No.Date 7/1, 20.2.2020, ചെലവു തുക 3,26,477.71രൂപ) ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. റോഡു വർക്കകളുടെ ചെയ്നേജ്, ഒരേ പ്രവർത്തി വിവിധ ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ച ചെയ്യുമ്പോൾ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമായി ഫയലുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഒരേ പ്രവൃത്തി വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവണതയും പുനഃപരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം - അപാകത

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	17ാം വാർഡിലെ 87ാം നം അംഗൻവാടി പുതിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്റ്റിന്റെ നം / വർഷം	157/21-22 (SO)
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	10,12,333/-ലക്ഷം രൂപ. 1)1,00,000/- തനത് ഫണ്ട്, 2)5,00,000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, 3)2,00,000/- സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫ ണ്ട്, 4)212,333/- ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം.
ചെലവ് തുക/ ബിൽ നം തിയതി	1) 84,014/- തനത് ഫണ്ട്, (ചെക് നം,തിയതി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.) 2) 205964/- ചെക് നം. 4362650/ 29.10/2021, (Block Share) 3) 4246/- ചെക് നം. 24651/ 29.10/2021 , 4) 2123/- ചെക് നം. 24563/ 2.11.202മായി1 ആകെ – 2,96,347
എം ബുക്ക് നം	1)63/21-22

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതി എം.ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ്സ് മുഖേന നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി ആകെ 13,00,000/- ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്നതിന് 10,12,333/- രൂപ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ച പദ്ധതിയ്ക്കായി തൻവർഷം 2,96,347/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രോജക്റ്റായി ചെലവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി അസി.എൻജിനിയർ (LSGD) മുഖേനയല്ല നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധിക്കപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1)പ്രസ്തുത സ്ഥലം സർവ്വേ നം. 125/13/3/2ൽ 1ആർ 1സ്ക്വ.മീ. നിലം എന്ന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ഡാറ്റാ ബാങ്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2) ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽപ്പെടുത്തി (2020-21 വർഷം) നടപ്പിലാക്കിയ മെറ്റീരിയൽ വർക്കുകൾക്ക് കരാർ പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃതം TDS ആയി കുറവ് ചെയ്യേണ്ട GST (2,50,000/- രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക്) കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക അനുവദിച്ചത് കാരണം കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈപ്രവൃത്തിയ്ക്ക് മെറ്റീരിയൽസിന്

നൽകിയ തുക 7,43,593/-ഈടാക്കേണ്ട GST (2%)- 14871/- രൂപ കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് കരാറുകാരൻ ശ്രീ ബഷീർ പി കെ യ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളത്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി GST വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ് .

3) ഈ പ്രവൃത്തി 24.2.2022 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 18.5.2022ൽ കരാറുകാരന് 97129/- രൂപ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് നല്കിയത് എപ്രകാരമെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

4) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നല്കിയ 84,014/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 6 തി.16.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-34 പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗ് - അപാകത 420000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1) വൗച്ചർ നം . 481/22.9.21, ചെക് നം . 24638/18.9.21 തുക210000/-(ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്)
2) വൗച്ചർ നം . 85/26.5.21, ചെക് നം . 669355/26.5.2021 തുക210000/-(തനത് ഫണ്ട്)

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 21 വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് പ്രീമൺസൂൺ ക്ലീനിംഗിനായി 10,000/- രൂപ വീതം ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിന് മുൻകൂറായി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവുചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം / മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവു തുക 4,20,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 13 തീ. 20.12.2022) മറുപടി ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-35 വൗച്ചറുകൾ/ബിൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനം കൃത്യമല്ല.

എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വൗച്ചറുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല. സാംഖ്യ വൗച്ചറുകൾ രേഖകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകൾ ക്രമമായിട്ടല്ല സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബിൽ രജിസ്റ്ററിന്റെ പരിപാലനവും തൃപ്തികരമല്ല. 26.3.2022 തീയതി വരെ മാത്രമാണ് ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉള്ളത്. പല ചെലവു തുകകളോടൊപ്പവും ചെക്ക് നം, തീയതി എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ 2022-23 വർഷത്തെ ചെലവു തുകകളാണ് . അവ തെറ്റായി 2021-22 വർഷത്തെ ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർനം., തിയതി	തുക
1	1197/30.3.22	50476
2	43110/30.3.22	43110
3	1199/30.3.22	504501
4	1200/30.3.22	38341

ഇതു സംബന്ധിച്ച് 22.12.2022 ൽ 34ാം നമ്പരായി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞവ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതായി അറിയിച്ചു. ബിൽ രജിസ്റ്ററും വൗച്ചറുകളും ക്രമപ്പെടുത്തി ആവശ്യമായ എല്ലാ രേഖകളും സഹിതം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ B18 ഷെഡ്യൂളിലുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഹെഡുകളിലെ തുകകൾ മുൻകൂർ നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട് . അവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1)460100199 തുക : 36800/-
2)460500205 തുക : 16,00,000/-
3)460500501 തുക : 210179/-
4)460509901 തുക : 811231/-
5)460600101 തുക : 46067/-

വിവിധ ഏജൻസികൾക്കായി നല്കിയിട്ടുള്ള മുൻകൂർ തുകകൾ യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ പലിശ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 പൊതുടാപ്പുകളുടെ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ പ്രതിമാസം 108422/- രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 236 ടാപ്പുകൾക്ക് 5512.5/- രൂപ പ്രതിവർഷനിരക്കിലാണ് തുക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പ് എക്സ്റ്റൻഷൻ, പൈപ്പ് കണക്ഷൻ എന്നിവയ്ക്ക് വേണ്ടി ഓരോ വർഷവും തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനായി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 77,39,534/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക്

ബാലൻസ് ആയി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാപ്പുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഇല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം.35/23.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റി നല്കുന്ന പ്രതിമാസ ബില്ലിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള കുടിശിക തുകയായ 4992 /- രൂപ വരാനുള്ള കാരണവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ഉപയോഗശൂന്യമായ ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിച്ച് വെള്ളക്കരം കുറയ്ക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

പദ്ധതിയുടെ പേര്,നമ്പർ	മരുന്ന് വാങ്ങൽ,11/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി.
അടങ്കൽ	600000/-(200000/-പൊതു വിഭാഗം (സാധാരണം),400000/-മെയിന്റനന്സ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ്	600000/-

600000/- രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം / തീയതി	തുക	മരുന്ന് ലഭ്യമായത്ബിൽ നം / തീയതി/തുക	മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്നത് (തുക)
BRN191898/ 12.7.21	122299(Invoice No. PRF782/18.6.21	1.6643/24.9.21/5600/- 2.6641/24.9.21/24771/- 3.851/6.12.21/5136/- 4.10752/3.1.22/11660/- 5.14439/5.3.22/27093/- 6.279/14.4.22/29003/- 7.19429/6.12.22/9644/- ആകെ – 112907	9392/-
BRN462064/ 25.9.21	100000/-Invoice No PRF2100/15.9.21	1.7971/25.10.21/21929/- 2.9669/6.12.21/25525/- 3.9671/6.12.21/19946/- 4.11807/25.1.22/1710/- 5.12481/7.2.22/6720/- ആകെ – 75830	24170/-
BRN748573/ 06.12.21	157152/-Invoice No PRF3378/16.11.21	1.11221/11.1.22/6720/- 2.11223/11.1.22/42541/- 3.12331/4.2.22/25664/- 4.11225/11.1.22/5600/- 5.15006/14.3.22/29777/- 6.282/14.4.22/20338/- ആകെ – 130640	26512/-
BRN234883/ 03.03.22	20549/-Invoice No PRF5588/9.2.22	20549/13.5.22	ഇല്ല
BRN234874/ 03.03.22	200000/-(Invoice No PRF5553/ 8.2.22/155906/- PRF5580/9.2.22 /44094/-)	1.15126/21.3.22/88055/- 2.272/14.2.22/22165/- 3.273/14.4.22/33012/- 4.2052/13.5.22/9338/- 5.10918/14.9.22/3336/- 6.3953/7.6.22/27240/- 7.12450/29.9.22/3802/- 8.16302/7.11.22/1783/- 9.18878/25.11.22/4446/- ആകെ – 193177	6823/-
	ആകെ ചെലവ് 600000/-	ആകെ ലഭിച്ചത് - 533103/-	ആകെ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്നത്

			66897/-

കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് (KMSCL) ന് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പദ്ധതി നം:11/22 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി 600000/-രൂപ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 533103/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ആണ് ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നത്. ഇനിയും ലഭിക്കാൻ ബാക്കി നില്ക്കുന്ന 66897/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം രേഖാ മൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം 30/22.12.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കുന്നതു വരെ 66897/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ- അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സാമൂഹ്യസുരക്ഷാപെൻഷൻ വിതരണം പരിശോധിച്ചതിൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണത്തെ തുടർന്ന് പെൻഷൻ വിതരണം അവസാനിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് അപാകതകൾ കാണുന്നു. പരിശോധനയിൽ കണ്ട ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മരണശേഷം പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താവിന് കൈമാറാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിലും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും സേവനയിലെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് ആക്ടീവായി തുടരുന്നു.

ക്രമ നം	പെൻഷനറുടെ പേര്	പെൻഷൻ തരം, പെൻഷനർ ഐ.ഡി.	മരണം നടന്ന തീയതി(ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	പെൻഷൻ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റാറ്റസ്
1	ലക്ഷ്മി കറുമ്പൻ	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ, 106530100491	01.01.22	ആക്ടീവ്
2	കാളി	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530201075	13.01.22	ആക്ടീവ്
3	അബൂബക്കർ എം കെ	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ, 106530100373	15.01.22	ആക്ടീവ്

1. പെൻഷൻ തുക നേരിട്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കുന്ന സ്കീമിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണശേഷം പെൻഷൻ തുക അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	പെൻഷനറുടെ പേര്	പെൻഷൻ തരം, പെൻഷനർ ഐ.ഡി.	മരണം നടന്ന തീയതി(ഡെത്ത് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റാറ്റസ്	മരണശേഷം പെൻഷൻ ബാങ്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത കാലയളവ്
1	സാറ അലിയാർ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530203176	19.12.21	ആക്ടീവ്	നവംബർ 2022 വരെ
2	കുഞ്ഞു മുഹമ്മദ് പി എ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530200827	20.12.21	ആക്ടീവ്	നവംബർ 2022 വരെ
3	തേവൻ കെ എ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530200857	30.11.21	സസ്പെൻഡ്	ജൂൺ 2022 വരെ
4	സന്തോഷ് കുമാരി	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530202947	19.12.21	സസ്പെൻഡ്	ഏപ്രിൽ 2022 വരെ

5	മേരി ആന്റണി	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ സ്കീം, 106530600994	01.01.22	ആക്ടീവ്	നവംബർ 2022 വരെ
6	വള്ളോൻ ടി എം	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530200099	20.01.22	ആക്ടീവ്	നവംബർ 2022 വരെ
7	പരീത് എൻ എ	ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ, 106530200407	02.02.22	ആക്ടീവ്	നവംബർ 2022 വരെ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 31/ 22.12.2022) മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പെൻഷൻ സസ്പെൻഡ് ചെയ്യുന്നതിനും, മരണശേഷം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള തുക തിരിച്ചടപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ്

2013 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേ വന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക 2 പ്രകാരം 5 മീറ്ററോ അതിൽ കൂടുതലോ വീതിയുള്ള വഴി സൗകര്യത്തിന്, അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൽ 20% വർദ്ധന വരുത്തേണ്ടതാണ്. 2021-22 വർഷം ഒക്യുപൻസി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഇപ്രകാരം വർദ്ധന വരുത്താത്തതിനാൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	തറ വിസ്തീർണ്ണം, അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	പ്ലോട്ടിനോട് ചേർന്ന വഴിയുടെ വീതി കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം	വാർഷിക വസ്തു നികുതി (അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി+ വർദ്ധന- ഇളവ്)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വാർഷിക വസ്തു നികുതി	കുറവ് (രൂപ)
6/103A	112.59 ച.മീ, 5629.5 രൂപ	6 മീറ്റർ	4504 രൂപ	5629.5	1125.5
6/363A	323.86, ച.മീ, 25908.8 രൂപ	6 മീറ്റർ	20728 രൂപ	25908.8	5180.8
				ആകെ	6306.3

മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 36 / 23.12.2022) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉണ്ടായ അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതും, വരവിനത്തിൽ വന്ന നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ കെട്ടിട ഉടമയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കൽ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല 1336000/- നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം- SO159/2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ-3241200 (2790200-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്,451000-തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്- 668000/- BRN90305/09.02.22(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
2018-19 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഗ്യാസ് ശ്മശാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നു. (പ്രോജക്ട് നം.107/19,DPC അംഗീകാരം 53052/18

/DPC/DPO/EKM/08.02.2019, 4350000/-) എന്നാൽ തൻ വർഷം ചെലവ് വന്നിട്ടില്ല. എടത്തല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 7.3.19ലെ 1(3)നം തീരുമാന പ്രകാരം മേൽ പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണ ഏജൻസിയായി COSTFORD, തൃശ്ശൂരുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടു (കരാർ നം.1472/2018-19/8.3.19). 7.3.19 COSTFORD/201/2019 നം എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 3340000/-രൂപ ചെലവ് കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 20% അഡ്വാൻസായി 668000/-രൂപ COSTFORD ന് നല്കിയിട്ടുണ്ട് (BRN18582/26.9.19,UTR No U000000718085934/27.9.19, രസീത് നം 3310/30.9.19/COSTFORD). 2019 ഡിസംബറിലാണ് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചത്. ആയതിനാൽ 19-20 ലും സ്പിൽ ഓവറായി തുടർന്ന പദ്ധതി(നം169/2020) കരാർ പ്രകാരം 31.3.20 നുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാൽ വിദഗ്ധ ലേബേഴ്സിന്റെ അഭാവവും, കോവിഡ് മഹാമാരി മൂലമുള്ള നിയന്ത്രണവും ഉണ്ടായിരുന്നതിനാൽ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാനായില്ല എന്ന് COSTFORD എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ അറിയിച്ചതു പ്രകാരം പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി 31.3.22 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് 12.01.22ൽ സപ്ലിമെന്ററി കരാർ ചമച്ചിട്ടുണ്ട് (12.1.21 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം 19(1)). COSTFORD ന്റെ 31.10.20 ലെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുകയുടെ 90% ഉപയോഗിച്ച് പ്രാരംഭ പ്രവർത്തികൾ (നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്) രണ്ടാം ഘട്ട തുകയായ 668000/- 2021-22 ലെ സ്പിൽ ഓവറായി തുടർന്ന പദ്ധതി (നം.159/2022) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി COSTFORD ന് നല്കി (ബിൽ നം 201/9.2.22). എന്നാൽ നാളിതുവരെ പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 17/20.12.22)ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ സപ്ലിമെന്ററി കരാർ പ്രകാരം 31.3.22ന് മുൻപും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള 13,36,000/- രൂപ പലിശ സഹിതം തിരികെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് എന്തെങ്കിലും ബോധിപ്പിക്കാനുണ്ടെങ്കിൽ 30.12.22 ന് മുൻപ് പഞ്ചായത്തിൽ നേരിട്ട് ഹാജരാകേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ച് COSTFORD ന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്, എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പദ്ധതി COSTFORD ന്റെ അനാസ്ഥമൂലം രണ്ട് വർഷത്തോളം സ്പിൽ ഓവറായി മാറുകയും അതു വഴി പഞ്ചായത്തിന് വ്യക്തമായ നഷ്ടമുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയതിനാൽ മേൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി COSTFORD ന് രണ്ട് ഘട്ടമായി നല്കിയ 1336000/- രൂപ പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ്. 1336000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.		

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നല്കിയ തുകയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ നം, പേര്.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക/വൗച്ചർ നം./ബിൽ നം.	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	151/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ് 3	50000/-തനത് ഫണ്ട് Vr No 974/16.01.22. ചെക്ക് നം. 1584406/17.02.22		വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
	220/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 11	250000/-തനത് ഫണ്ട് Vr No 1133/19.03.22. ചെക്ക് നം. 189363/22.03.22	-	ടി
	116/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 5,6,9,12,13,15,17,19,21.	1261678/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 1261598/-(ചെലവ്) ബിൽനം/ തീയതി/ തുക 1) 361/22.03.22-76662/- 2) 331/17.03.22-281800/- 3) 231/16.2.22-768598/- 4) 397/26.3.22-70400/-	-	ടി

		5) 362/22.3.22-64138/-		
	256/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 14	70440/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 70300/-(ചെലവ്) ബിൽ നം-333/17.3.22	-	ടി
	257/22കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വാർഡ് 11	140880/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (അടങ്കൽ) 140800/-(ചെലവ്) ബിൽ നം-337/18.3.22	-	ടി

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ നം, പേര്.	മുൻകൂർ നല്കിയ തുക/ ബിൽ നം, തീയതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
കെ എസ് ഇ ബി	SO213/22 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	29255/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.1141/19.03.22) ചെക്ക് നം 74616/24.3.22	-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
	108/22സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	91344/- രൂപ (വൗച്ചർ നം.919/2.2.22, ചെക്ക് നം- JN5189494/2.2.21	-	ടി
	221/22സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	164710/- രൂപ 1. (വൗച്ചർ നം. 1196/26.3.22, തുക – 78328/- രൂപ ചെക്ക് നം. 79552/26.3.22 (2) വൗച്ചർ നം. 19.3.22 ചെക്ക് നം 189362/19.3.22 തുക – 86382/- രൂപ	-	ടി
	115/22സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	2361545/- രൂപ ബിൽ നം/ തീയതി, തുക 1) 100/02.11.21, തുക – 90034/- രൂപ 2) 159/17.1.22, തുക – 171171/- രൂപ 3) 158/17.1.22, തുക – 185685/- രൂപ 4) 157/17.1.22, തുക – 116372/- രൂപ 5) 156/17.1.22, തുക – 83544/- രൂപ 6) 155/17.1.22, തുക – 57820/- രൂപ 7) 154/17.1.22, തുക – 94636/- രൂപ 8) 153/17.1.22, തുക – 137765/- രൂപ 9) 152/17.1.22, തുക – 135818/- രൂപ 10) 151/17.1.22, തുക – 111132/- രൂപ 11) 166/20.1.22, തുക – 81184/- രൂപ 12) 167/21.1.22, തുക – 284362/- രൂപ 13) 170/28.1.22, തുക – 93916/- രൂപ 14) 212/11.2.22, തുക – 1.00/- രൂപ 15) 244/24.2.22, തുക – 169165/- രൂപ 16) 332/17.3.22, തുക – 75402/- രൂപ 17) 359/22.3.22, തുക–	-	ടി

		348640/- രൂപ 18) 419/30.3.22, തുക – 51679/- രൂപ 19) 429/31.3.22, തുക – 73219/- രൂപ		

4-3 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
1	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്)	2021-22	838000	101/22, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി	838000	
2	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്)	2021-22	300000	102/21 ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി	300000	
3	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്)	2021-22	300000	15/22 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർഥികൾക്കുള്ള സഹായം	300000	0
4	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് (വാഴക്കുളം ബ്ലോക്ക്)	2020-21	212333	222/21 അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	212333	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് മിഷൻ (KURDFC)	-	8578975	6923069	0	-	6923069

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം	67415305
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
പലിശ ലഭിച്ചത്	4170934
ആകെ	71586239
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	71586239

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12	പ്രത്യേക അവലോകനം	2011-12	3-1	കൃഷിഭവനകളുടെ ഭൗതികസൗകര്യ വികസനം	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ തെളിവെടുപ്പ് കഴിഞ്ഞു. തൽസ്ഥിതി വിവരപത്രിക

					സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2013-14	പ്രവർത്തനാ വലോകനം	2013-14	5.3.5.6	ചെറുകിട പരമ്പരാഗത വ്യവസായങ്ങൾ പരിപോഷിപ്പി ക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രാധാന്യം നൽകുന്നില്ല.	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ തെളിവെടുപ്പ് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
2002-03	പൊതു അവലോകനം	2006-07	3.39.4.4	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് (KWA)- പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ മറുപടി നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയ്ക്കായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2002-03	പൊതു അവലോകനം	2006-07	3.39.4.5	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് (KSEB)- പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ മറുപടി നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയ്ക്കായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2015-16	തൊഴിൽ നികുതി പ്രത്യേക അവലോകനം	2016-17	2.3	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി യതിലെ കുറവ്	ന്യൂനതാ പരിഹാര പത്രിക സമർപ്പിച്ചു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	130288940.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	134791775.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	6306
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1336000
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	8511449

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2-1	₹6306	-	ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി
3-1	-	1336000	1)ശ്രീ. റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി 2)ശ്രീമതി.അതിഥി ദേവി, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	3195000	ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ,വി ഇ ഒ
1-22	10000	ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ,വി ഇ ഒ
1-29	2646854	ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി
1-30	1772698	ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി

1-31	400000	ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി
1-34	4,20,000	1)ശ്രീമതി. നിസാമോൾ എം.പി. സെക്രട്ടറി 2)ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി
1-38	66897	ഡോ.ശ്രീകല വി.എസ്. ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC
ആകെ	8511449	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. അതിഥി ദേവി, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	ഹൗസ് നം- 10/114 ചന്ദ്രമന ഇല്ലം കോട്ടപ്പടി (പി.ഒ) എറണാകുളം-686692
ശ്രീമതി. നിസാമോൾ എം.പി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി ചെങ്ങമനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പള്ളിക്കര ഹൗസ്, മഞ്ഞുമ്മൽ (പിഒ)683501
ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.എൻ.കെ, വി ഇ ഒ	വി ഇ ഒ, കീഴ്മാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	LKRA LISSY Hospital Cross Road , Kaloor ,Cochin 17
ശ്രീ റെജിമോൻ പി പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ (വീട്), കാരിക്കോട് , മുളംതുരുത്തി
ഡോ.ശ്രീകല വി.എസ്. , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , FHC	ACHANDIL H, NEW GREEN LAND VILLAS, VKC P O , Thevackal

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(i)/18, 09.08.18/10.10.18
1997-98	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(ii)/18, 09.08.18/10.10.18
1998-99	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(iii)/18, 09.08.18/10.10.18
1999-00	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(iv)/18, 09.08.18/10.10.18
2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1997/11, 30.03.12
2001-02 (Non Plan വരവ് ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1009/10, 26.04.11
2001-02 Plan	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)1010/10, 24.07.12
2002-03ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)228/11, 03.05.12
2003-04	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(v)/18, 09.08.18/10.10.18
2004-05	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(vi)/18, 09.08.18/10.10.18
2005-06	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(vii)/18, 09.08.18/10.10.18
2006-07	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(viii)/18, 09.08.18/10.10.18

2007-08	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(ix)/18, 09.08.18/10.10.18
2008-09	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(x)/18, 09.08.18/10.10.18
2009-10	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(xi)/18, 09.08.18/10.10.18
2010-11	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)783(xii)/18, 09.08.18/10.10.18
2011-12	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി5)1093/16, 01.02.17
2012-13	എൽ.എഫ്.ഇ.(പി.5)163/15, 06.06.15
2013-14 &14-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.5)1186/16, 06.03.17
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.5)778/17, 24.07.18
2016-17	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി10)1502/17, 18.07.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി10)2205/18, 01.03.2019
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5)1954/2019, 03.01.2020
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5)1802/2021 , ...
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി5)1803/2021 , 5.4.2022

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

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 കംപ്ട്രോളർ & 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 എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ എടത്തല 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്