



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വേണ്ടപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി1-119/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയതി: 21/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വേങ്ങപ്പള്ളി 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 വേങ്ങപ്പള്ളി 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 കാലയളവ്നിരളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(ഹ.ഗ്രേ)

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-പി1-119/2023

തീയതി: 21/03/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ വേങ്ങപ്പള്ളി 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ വേങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-07-2022 മുതൽ 31-12-2022 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 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 28-01-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
അഗസ്റ്റിൻ ഒ കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഹയർ ഗ്രേഡ്)	17-01-2023	28-01-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
17-01-2023	28-01-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

കെ എം നവാസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കെ വി ഡേവിഡ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
അപർണ ശശിധരൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഇ കെ രേണുക	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ബിജേഷ് എ എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ.ദിവ്യകല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	01-04-2021	19-10-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഷെരീഫ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	20-10-2021	01-03-2022
ഡോ.അനിത ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	02-03-2022	31-03-2022
ഡോ.റുക്മിന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.മീനജ എം എസ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	07-12-2021
ഡോ.അനിൽ ബി	വെറ്റിനറി സർജൻ	08-12-2021	31-03-2022
സൈനബ സി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	28-06-2021
ഷംന കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	29-06-2021	31-03-2022
റോഷൻ കെ ബി	അസി .എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
മേരി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-05-2021
നീതു കെ പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-06-2021	31-10-2021
സുജാകുമാരി പി ഇ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-11-2021	31-03-2022
സുനിൽ കുമാർ എ	വി ഇ ഒ	01-04-2021	31-03-2022
പൗലോസ് ടി പി	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
അഭിലാഷ്	ഡയറി ഇൻസൂക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ആഷിഖ് ബാബു സി	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	30-09-2021
സരിത എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-10-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകൾ	1-11
12	ഇൻറഗ്രേറ്റഡ് ലോക്കൽ ഗവേണൻസ് മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം (ILGMS) സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ പ്രായോഗിക പ്രശ്നങ്ങൾ	1-12
13	ലൈസൻസ് ഫീസ് - അപാകതകൾ	1-13
14	ലൈസൻസ് ഫീസ് വരവ് - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-13-1
15	ഫാക്ടറി, വ്യാപാരം, സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് മുൻവർഷത്തേക്കാൾ കുറഞ്ഞു.	1-13-2
16	കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-14
17	കരാറുടമ്പടിവെയ്ക്കാതെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിച്ചു	1-15
18	യഥാസമയം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി എടുത്തിട്ടില്ല.	1-16
19	ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, തെക്കുംതറ-മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-17
20	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം- പ്രോക്വയർമെന്റ് മിനിട്ട്സ് സൂക്ഷിച്ച് അപാകതകൾ	1-18
21	പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരമ്പരസ്യം നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-19
22	വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം--അപാകതകൾ	1-20
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statement	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

വെങ്ങപ്പെള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 17.02.21 ലെ 1/1-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല, ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

ഇനം	തുക
വരവ് (മുൻബാക്കി ഉൾപ്പെടെ)	13,24,74,150
ആകെ വരവ്	13,24,74,150
ചെലവ്	13,18,23,150
നീക്കിബാക്കി	6,51,000

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	30.07.2022	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	9764225
വരവ്	67015402
ആകെ	76779627
ചെലവ്	66539868
നീക്കിയിരിപ്പ്	10239759

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	7959801	7959801	7959801	0
വികസന ഫണ്ട്-	0	637000	637000	582165	54835

എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)					
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	13447666	13447666	13205893	241773
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	8721000	8721000	7906038	814962
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	4853319	4853319	4691283	162036
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	2043716	2043716	1838888	204828
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	3158259	3158259	2697927	460332
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	6591234	6310215	12901449	6310215	6591234
ബി ഫണ്ട്		11920	11920	11920	

വാർഷിക പദ്ധതി ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അനുസരിച്ചുള്ള പരിശോധന സാധ്യമായിട്ടില്ല.. വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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
152	117207601	135	53989464	0	17	89%

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചെലവ് വിവരം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %

കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	1670000	1624360	97.27
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	4	1243000	112975	89.53
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി എച്ച് സി	6	5	1542500	1414973	91.73
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയർവേദം	8	8	1505824	1361797	90.48
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	4	4	1152000	460420	90.4
വി ഇ ഒ	17	14	75199412	19937193	90.62
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	5	5	4633760	3770198	81.3
സെക്രട്ടറി	29	28	5298033	5000384	94.3
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	8	8	1916020	1355803	84
അസി.എഞ്ചിനീയർ	61	50	21347052	16953467	79.4
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	12,00,000	500000	41.6
ടി ഇ ഒ	1	1	500000	497394	99.4

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	186050	2010747.5	2196797.5	2555879.5	-359082
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		32287083.47	32287083.47	32287083.47	Nil

മെറ്റീരിയൽസ്	280746	626739	907485	222990	684495
--------------	--------	--------	--------	--------	--------

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	6720	8
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4382400	250
വിധവാപെൻഷൻ	8213600	541
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	11076600	859
വികലാംഗപെൻഷൻ	1834800	127
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23/01/2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 15697/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ള ചുമതലകൾ നിർവഹിക്കുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഭരണസമിതിയും പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1994 -ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 166 ഒന്നാം ഉപവകുപ്പ് മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനിവാര്യ ചുമതലകൾ നിർവഹിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പാലിക്കുന്നതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന വസ്തുതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

- 1.പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുവരുമാനം ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ വരുമാനം പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതായി ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നുണ്ട്
2. വിവിധ സാമൂഹ്യസുരക്ഷിതത്വപെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഫയലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിലും ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
- 3.പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- 4.പദ്ധതിനടത്തിപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനായി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നില്ല
- 5.പഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ILGMS സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ധാരാളം അപാകങ്ങൾ ഇനിയും നിലനിൽക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച
---------	----------------	---------	--------------------

	നടത്തിയ തീയതി	കാലയളവ്	തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.01.2022 To 12.01.2022	01.4.2022 To 30.9.2022	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16.1.2018 To 25.1.2018	2012-13 To 2016-17	9.03.2018

1-11 വാർഷിക കണക്കുകൾ

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62 പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രകയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്കുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതും സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 29.07.2022 ലെ 1(1)/22 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറപ്പുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. സാമ്പത്തിക പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച മറ്റ് ന്യൂനതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ.ഉ. (കെ) നം. 16/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 23.01.2021 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 61 അനുസരിച്ച് മാസാന്ത്യ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാലും ആസ്തികളുടെ കാൽകലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം തൻവർഷം ₹60,11,563/- മൂല്യം വരുന്ന ആസ്തികളുടെ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ ആയതിന് അനുപാതമായ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. മുൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ₹80,04,671/- രൂപ ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. അതേ തുക തന്നെ തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലും ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

5. തൻവർഷം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് കാണുക) ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ സർപ്ലസ്/ഡഫിസിറ്റ് കണക്കാക്കിയത് തെറ്റാണ്. തൻവർഷത്തെ ഇൻകം ₹12,52,94,965/-യും എക്സ്പെൻഡിച്ച് ₹11,85,76,669/- യുമാണ്. പെയർ പിരീഡ് ഇൻകം ₹58,468/- യും പ്രയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ച് (-) ₹5,25,234/- യുമാണ്. ആയതനുസരിച്ച് സർപ്ലസ് ₹73,01,998/- ആണ് വരേണ്ടത് എന്നാൽ ₹62,51,530/- ആണ് ഗ്രോസ് സർപ്ലസായി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിന്റെ സംക്ഷിപ്തത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

7. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി 1- എഡ്യൂളിൽ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 310900101 - Excess Of Income Over Expenditure ഇനത്തിൽ (-) ₹18572089.72 ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഇനത്തിലെ മുൻബാക്കിയോട് [(-) ₹25520302.72] തൻവർഷത്തെ തുക (₹62,51,530/- 31.03.2022 -ലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം) കൂട്ടുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുക (-) ₹19268772.72 ആണ്. (-) ₹6,86,683/- യുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്.

8.ബാങ്ക്/ഷേറി റിക്കൺസിലിയേഷനിലെ ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

എ) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 IDBI Bank (1490104000045863)

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/പാസ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

ബി) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 - State Bank Of India (67388780536)

റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ 19..07.2021 മുതലുള്ള ₹13,885/- യുടെ ചെക്കുകൾ ഡെപോസിറ്റഡ് നോട്ട് ക്ലിയർഡ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻസുമെന്റ് നമ്പറും തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സി) അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 450210101 - Kerala Gramin Bank (40141100107943)

റിക്കൺസിലിയേഷനിൽ 30.09.2020- ൽ ₹21,600/- ഡയറക്ടർ ക്രിഡിറ്റ് ചെയ്ത ബാങ്ക് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് എന്താണെന്ന് നാളിതുവരെ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല.

9. ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ഏതെല്ലാം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്നത് വ്യക്തമാക്കാതെ പ്രസ്തുത ബാധ്യതകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ

അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 320900101 - Donations To CMDRF എന്ന അക്കൗണ്ട് ഹെഡിൽ ₹25,500/- ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്ക് സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരമാണ് ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് എന്നതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഫണ്ടിന്റെ വിവരം ഇതിൽ ചേർത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10.വസ്തുനികതിയുടെ വരവ് സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ടുമായി പെരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	രജിസ്റ്റർ/റിപ്പോർട്ട്	
	വാർഷിക കണക്ക് (RP-45) (₹)	സഞ്ചയ റിപ്പോർട്ട്(₹)
വസ്തുനികതി (നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ)	21,67,048	21,70,086
വസ്തുനികതി (റസിഡൻഷ്യൽ)	7,67,084	7,65,149

11.ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ മുൻകൂർ രജിസറ്റർ എന്നിവ പൂർണ്ണമല്ല. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ നിക്ഷേപങ്ങളുടെയും മുൻകൂറുകൾ നൽകിയതിന്റെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

12.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-12, അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 420800101 പ്രകാരം ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ₹3,42,019/- ആണ്. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസറ്റർ പ്രകാരം ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് ₹4,10,050/-.. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റിൽ നിന്നുള്ള പലിശ വരുമാനം അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

13.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-2, അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 311100101 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഡിസ്ട്രിക്ട് റിലീഫ് ഫണ്ട് ₹12,724/- ആണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹13,630/- ആണ്.

14.വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോറം വിലനയിനത്തിൽ തൻവർഷം ₹55,664/- വരവുണ്ട്. ടെണ്ടർ ഫോറം വിലന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

15.ഇൻകം & എക്സൈസ് ടാക്സ് അക്കൗണ്ട് ഷെഡ്യൂൾ I-6 അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 160100747അമ്പത് വയസിൽ കൂടുതലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ വരവ് ₹64,000/- ആണ്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ ക്ഷേമ പെൻഷന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക ₹6400/- ആണ്

വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/2021-22 തീയതി 28.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, രേഖകൾ തൃപ്തികരമായി പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ഇൻറഗ്രേറ്റഡ് ലോക്കൽ ഗവണ്മെന്റ് മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം (ILGMS) സോഫ്റ്റ് വെയറിനെ പ്രായോഗിക പ്രശ്നങ്ങൾ

ഇൻറഗ്രേറ്റഡ് ലോക്കൽ ഗവണ്മെന്റ് മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം (ILGMS) സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളാണ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന വിവിധ സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾക്ക് പകരമായി ഒറ്റ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നതാണ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ

നടപ്പിലാക്കുന്നതു കൊണ്ടു ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 24.09.2020 മുതൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം മുഴുവനായും ഡിജിറ്റൽ പ്ലാറ്റ് ഫോമിലേക്ക് മാറി എന്നാണ് പറയപ്പെടുന്നത്. എന്നാൽ നിലവിലും ഫയൽ ട്രാക്കിംഗ്, സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ, ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ എന്നിവ മാത്രമേ ഈ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. അതും കുറമുറ രീതിയൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയിട്ടില്ല. ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി (ഓൺലൈൻ പരിശോധന) ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1.) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിട നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനമാണ്. തൻ വർഷത്തെ (പുതിയ ഡിമാന്റ്) അടക്കം മുഴുവൻ ഡിമാന്റും 31.03.2022 ജേണൽ എൻട്രി വഴിയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ നിന്നും ഡിമാന്റില്ലാതെ തന്നെ നികുതി റസീപ്റ്റ് ചെയ്യാൻ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സാധിക്കുന്നുണ്ടെന്നാണ് വ്യക്തമാകുന്നത്. കൂടാതെ മാന്വൽ എൻട്രി വഴിയാണ് ഓപ്പണിംഗ് ഡിമാന്റും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കമ്പ്യൂട്ടർ പരിസ്ഥിതിയിൽ ഓപ്പണിംഗ് ഡിമാന്റ് സിസ്റ്റം ജനറേറ്റ് ഡിമാന്റായി വരേണ്ടതായിരുന്നു.

2.) വാർഷിക കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരവുകൾ ഓൺലൈനായി പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി വാർഷിക കണക്കുകളിലെ വരവുകളുടെ കണക്കുകൾ ഓൺലൈനായി പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി RP -45 Sundry Debtors സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 431100103 Receivables For Property Tax On Non Residential Building (Current) -ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വരവ് തുകയായ ₹21,67,048/- - ൽ ക്ലിക്ക് ചെയ്തപ്പോൾ ലഭ്യമായ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ പ്രസ്തുത നികുതി വരവ് തുക ₹23,80,313/- ആണ്.

3) അക്രൂവൽ വരവിനങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ല.

4) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചു വന്നിരുന്ന വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ ഡിജിറ്റൽ ഫോമിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല (ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസറർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസറർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ). ആയതിനാൽ ആയവയുടെ ഓൺലൈൻ പരിശോധന സാധ്യമല്ല.

5) Receipt Voucher, Payment Voucher, Contra Voucher, Journal Voucher എന്നിവയുടെ ലിസ്റ്റ് നിലവിലും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. -ൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6)വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വർഷാവസാനം ആയ്തികൾക്ക് സിസ്റ്റം ജനറേറ്റായി ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ നൽകാതെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ സാധിക്കുന്നു.

7) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളൊന്നും സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിയുടെ ഓൺലൈൻ ഓഡിറ്റ് സാധ്യമല്ല.

8) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കുന്ന രേഖകളൊന്നും ഡിജിറ്റൽ പ്ലാറ്റ് ഫോമിൽ തയ്യാറാക്കുന്നവയല്ല. മാന്വൽ ആയി തയ്യാറാക്കിയവയുടെ സ്റ്റാൻഡ് കോപ്പികളാണ് ഫയലിൽ അറ്റാച്ച് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ ആയതിന്റെ മൗലികത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധ്യമല്ല. ആയതിന് പുറമെ ഫയൽ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള സിസ്റ്റമാണ് ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ്. എന്നാൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ അറ്റാച്ച് ചെയ്യാതെയും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനെ പേയിമെന്റ് നടത്താൻ സാധിക്കും.

9) ഡിജിറ്റൽ ഫോമിലല്ല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ അപേക്ഷകളും ടാക്സ് റിട്ടേണുകളും സ്വീകരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കും മറ്റുമായി കൂടുതൽ സമയം ചെലവഴിക്കേണ്ടതായും ക്ലറിക്കൽ തെറ്റുകൾക്കുള്ള സാധ്യതയും വർദ്ധിക്കുന്നു.

10) എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കാംപ്ലീഷൻ നൽകുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയവയ്ക്ക് ഓൺലൈനായി നമ്പർ നൽകുന്നതിനും ടാക്സ് നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും നിലവിൽ ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ സംവിധാനം ഇല്ല. എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ഫയലുകൾ മാന്വൽ ആയി കൈപ്പറ്റിയാണ് നിലവിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നത്.

11) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഓൺലൈനായി ലഭിക്കുന്ന നികുതികൾ നിലവിൽ ഐ.കെ.എം. -ന്റെ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും ഈ തുക പിന്നീട് ഒന്നിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. ഇതു മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വരവുകൾ ലഭിക്കാൻ താമസം നേരിടുന്നു എന്നു മാത്രമല്ല ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പ്രയാസകരമാക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

മേൽ പറഞ്ഞ നിരീക്ഷണങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അഭിപ്രായവും ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ സംബന്ധിച്ച കൂടുതൽ വിവരങ്ങൾ തരാനുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് ഫീസ് - അപാകതകൾ

വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിവിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1-13-1 ലൈസൻസ് ഫീസ് വരവ് - വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുമ്പില്ല.

വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തേക്കുള്ള ഫാക്ടറി,വ്യാപാരം ,സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് വരവ് 218800/- (തനത് വർഷം 169200/- രൂപയും അഡ്വാൻസ് 49600/- രൂപയും) രൂപയാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഫാക്ടറി,വ്യാപാരം ,സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് പിരിവ് 203300/- രൂപയാണ് (തനത് വർഷം 169200/- രൂപയും അഡ്വാൻസ് 34100/- രൂപയും). അഡ്വാൻസ് കളക്ഷനിൽ വ്യത്യാസം വന്ന 15,500/- രൂപ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 20/01/2023 ലെ 03/2021-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2020-21 വർഷം വെസ്റ്റ് വൈൻ റിസോർട്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലോഡ്ജിംഗ് ലൈസൻസ് , 15000/- രൂപ അഡ്വാൻസായി എടുത്തിരുന്നു എന്നും ലോഡ്ജിംഗ് ലൈസൻസ് അഡ്വാൻസായി എടുക്കുന്നതിന് ഹെഡ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഡി & ഒ ഹെഡിലാണ് തുക എടുത്തതെന്നും ഫാമിന്റെ ഹെഡിൽ വരേണ്ട 500/- രൂപയും ഇതേ ഹെഡിലാണ് വന്നതെന്നും ആയതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 ഫാക്ടറി,വ്യാപാരം ,സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള

ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് മുൻവർഷത്തേക്കാൾ കുറഞ്ഞു.

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരം ഫാക്ടറി,വ്യാപാരം ,സംരഭകത്വ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് 228000/- രൂപയും 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരം പ്രസ്തുത ഇനത്തിലുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് 203,300/- രൂപയുമാണ്. സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ New Building Statement പ്രകാരം 2021-22 വർഷം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള പുതിയ 17 കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. പല കെട്ടിടങ്ങളിലും ഒന്നിലധികം വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടാവാം. എന്നിട്ടും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡിമാന്റ് കുറഞ്ഞത് ഗുരുതരമായി കാണേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസ് മുൻവർഷത്തേക്കാൾ കുറവ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 20/01/2023 ലെ 03/2021-22 നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോവിഡ് -19 ന്റെ സാഹചര്യത്തിൽ പല കടകളും പൂട്ടിപ്പോവുകയും 35-ഓളം വരുന്ന കടമുറികൾ കാലപ്പഴക്കം വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊളിച്ച് മാറ്റുകയും ചെയ്തതിനാലാണ് ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് കുറഞ്ഞുപോയതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഫീസിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനച്ചോർച്ച തടയുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് അടവാക്കാത്ത മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

വെങ്ങപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിലേർപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്	അടവാക്കേണ്ട തുക
1	സെക്രട്ടറി, കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി	2500/-
2	സെക്രട്ടറി, ഓവർസീസ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ & ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘം	2500/-
3	സെക്രട്ടറി, കോട്ടത്തറ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി	2500/-
4	ജയരാജൻ ടി.എൻ	2500/-

5	വി.വി രാജു	2500/-
6	റഫാസ് കെ	2500/-
7	അനൂ പി	2500/-
8	റഫീഖ് കെ.എം	2500/-
9	സക്കീർ കെ.വി	2500/-
10	കെ.സി അഷ്റഫ്	2500/-
11	എൻ. അസീസ്	2500/-
12	ഉമ്മർ കെ.എച്ച്	2500/-
13	സിയാബ് കെ.ബി	2500/-
14	പി.എ മുഹമ്മദ്	2500/-
15	ഷിഹാബ് കെ.കെ	2500/-
16	ഹരീഷ് പി.ബി	2500/-
17	നൗഫൽ പി	2500/-
18	മൊയ്തൂട്ടി	2500/-
19	സംഷീർ ബാബു	2500/-
20	നൗഫൽ കെ.കെ	2500/-
21	ബേസിൽ മാത്യു	2500/-
	ആകെ	52500/-

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 20/01/2023 ലെ 02/2021-22 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരുടെ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 204, 205 വകുപ്പുകൾ , അവയുടെ കീഴിൽ ഉണ്ടാക്കിയ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കറയാതെ ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരോ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെടുന്നവരോ ആയ ഏതൊരു സ്ഥാപനം/വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരം അവരുടെ ആദായം അല്ലെങ്കിൽ വിറ്റുവരവ് ആസ്പദമാക്കി ഓരോ അർദ്ധവർഷവും തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ടി കരാറുകാർ മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കരാറുടമ്പടിവെയ്ക്കാതെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിച്ചു

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	വിശദാംശങ്ങൾ	
1	എസ്.0105/22, മഞ്ഞിലേരിക്കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹2,00,000/-
		പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹2,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
		നിക്ഷേപിച്ച തുക, വൗച്ചർ നം.	₹2,00,000/- 46-3/22, 31.03.2022
		സ്ഥാപനം	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
2	എസ്.0106/22, വാവട്ടി മുതൽ തെങ്ങുകണ്ടിവരെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹1,00,000/-
		പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹1,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
		നിക്ഷേപിച്ച തുക, വൗച്ചർ നം.	₹1,00,000/- 45-3/22, 31.03.2022
		സ്ഥാപനം	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
3	എസ്.0098/22, സംഗമം ജംഗ്ഷൻ മുതൽ മുരിക്കാപ്പ് വരെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹7,20,000/-
		പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹7,20,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
		നിക്ഷേപിച്ച തുക, വൗച്ചർ നം.	₹7,20,000/- 43-3/22, 31.03.2022
		സ്ഥാപനം	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
4	എസ്.0104/22, ക്യാറികസ് ഓട്ടംപുറംകസ് പ്രാദേശിക കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹4,00,000/-
		പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹4,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
		നിക്ഷേപിച്ച തുക, വൗച്ചർ നം.	₹4,00,000/- 42-3/22, 31.03.2022
		സ്ഥാപനം	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി
5	എസ്.0192/22, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് അനുബന്ധ ഓഫീസ് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക	₹12,00,000/-
		പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	₹5,66,546/-റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് ₹2,00,000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ആകെ : ₹7,66,546/-
		നിക്ഷേപിച്ച തുക, വൗച്ചർ നം.	₹2,00,000/- 36-3/22, 27.03.2022
		സ്ഥാപനം	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി

കരാറുടമ്പടി വെള്ളായതാണ് മേൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ തുക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (GO(MS)No. 11/2018/LSGD Dated 29.01.2018) ഖണ്ഡിക 7.1 ബി(6) പ്രകാരം എല്ലാ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾക്കും പരമാവധി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സമാഹരിക്കാനുള്ള വ്യവസ്ഥ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽപറഞ്ഞ പ്രോജക്ടുകൾക്കും (ക്രമ നം. 5 -ന് ഒഴികെ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ മറ്റ് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കും (പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ്.0048/22, എസ്.0086/21, എസ്.0132/22) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സമാഹരിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/2021-22 തീയതി 27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 യഥാസമയം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി

എടുത്തിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2112 വകുപ്പ് പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ് കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേന അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന കാലയളവ് ഒറ്റയൊരുവണ്ണ, പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 25% ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 50% - ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. 2112.1 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ് കരാറുകാരന്മാർക്കെതിരെ നടപടി. ആദ്യ ദീർഘിപ്പിക്കണം കരാർ തുകയുടെ 1% -വും പിന്നീടുള്ള ദീർഘിപ്പിക്കണം കരാർ തുകയുടെ 2%-വും പിഴയായി ചുമത്തിക്കൊണ്ടാണ് നടത്തേണ്ടത്. ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന അനുമതി ലഭിക്കാതെ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ് കരാറുകാർക്കെതിരെ നടപടി. അതിന് തുക നൽകാവുന്നതല്ല. (തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (എ.സി.) വകുപ്പിന്റെ 18.08.2018 - ലെ എ.സി.2/223/2015/തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കാൻ കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണെന്നും ആയതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം അദ്ദേഹത്തെ മൂന്ന് മാസം വരെ കരാർ തുകയുടെ 1% വും (₹10000/- യിൽ കുറയാതെയും ₹50000/- യിൽ കവിയാതെയും) പിന്നീട് വരുന്ന ഒരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും തുകയുടെ 3% വും (₹2000/- യിൽ കുറയാതെയും ₹100000/- യിൽ കവിയാതെയും) പിഴ ചുമത്താവുന്നതാണ്.)

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1 വകുപ്പനുസരിച്ച് കരാറുടമ്പടിയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കപ്പെട്ടാൽ കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി മറ്റ് വിധത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കാവുന്നതാണ്. കരാർ പ്രകാരം സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത് പത്തു ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയിൽ നിർദ്ദിഷ്ട പുരോഗതി കൈവരിക്കാത്തതിനോ, നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനോ കരാർ തുകയുടെ 0.1% ഒരോ ആഴ്ചക്കും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2116.2 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 30% തുക കരാറുടമ്പടി ലംഘിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പ്രവൃത്തി മറ്റൊരാളെ എൽപ്പിക്കാവുന്നതുമാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരമാണ് കരാറുടമ്പടി വച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നിയമ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിന്റെ രേഖകളും അനുബന്ധ കരാറും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരിൽ നിന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കാത്ത താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്തികൾക്ക് തൻവർഷം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) വെങ്ങപ്പെള്ളി അമ്പലം - മഞ്ഞിലേരി കോളനി മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0097/21
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹8,00,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹7,66,598/- (CBV No. 38-3/22/27.03.2022
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LSGD/VGP/27/2020-21, 05.11.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. വി. പി. സെതലവി
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	58/21-22
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	04.11.2021
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	05.11.2020
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	10.02.2022 (MB Page No.7)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	26.03.2022 (MB Page No.12)
കരാർ തുക (PAC)	₹6,84,462/-

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 15.11.2020 -ന് മുമ്പ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 10.02.2022 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത് (പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ പ്രകാരം മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതിയാണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയ ദിവസമായി കണക്കാക്കേണ്ടത്). യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയം അവസാനിച്ചതിന് ശേഷമാണ് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചു പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 31.07.2021 -ലെ ജി.ഒ. (സാധാ) നം. 1444/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം 6

മാസക്കാലം പിഴക്കൂടാതെ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അധിക സമയം അനുവദിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അധിക സമയം ആവശ്യപ്പെടുകയാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അധിക സമയം അനുവദിക്കുകയോ അസി.എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറുകാരൻ അനുബന്ധകരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കരാറുടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയത്തിന് ശേഷം ചെയ്ത മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്. ആയതിനാൽ കരാറുകാരന് ബിൽ തുക അനുവദനീയമല്ല.

മേൽ പ്രവൃത്തി ഏക വർഷ പ്രോജക്ടാണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ കരാറിൽ 12 മാസക്കാലം പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 55 ദിവസങ്ങൾ കൊണ്ട് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ ആവശ്യമായ സമയത്തിലധികം അനുവദിച്ചതു കാരണം പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി 2020-21 വർഷത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിക്കാനാകാതെ ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുന്നതിന് ഇടയായിട്ടുണ്ട്.

2) കൊക്കോട്ടമ്മൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0176/21
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹11,54,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹11,35,098/- (CBV No.05-08/20-21/1.3.08.2021)
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LSGD/VGP/20/2020-21, 06.10.2020
കരാറുകാരൻ	കൽപ്പറ്റ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	43/20-21
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	05.10.2021
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	06.10.2020
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	08.04.2021 (MB Page No.4)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	15.06.2021 (MB Page No.16)
കരാർ തുക (PAC)	₹1045582.15

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതനുസരിച്ച് 16.10.2020 -ന് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 08.04.2021 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രവൃത്തി ഏക വർഷ പ്രോജക്ടാണ്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ 12 മാസക്കാലം പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ 68 ദിവസങ്ങൾ കൊണ്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ ആവശ്യമായ സമയത്തിലധികം അനുവദിച്ചതു കാരണം പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി 2020-21 വർഷത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിക്കാനാകാതെ ലാപ്സായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടപ്പെടുന്നതിന് ഇടയായിട്ടുണ്ട്.

3) നെല്ലിക്കക്കുന്ന് നടപ്പുത ഡ്രൈനേജ് കോൺക്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0011/22
അടങ്കൽ & ഫണ്ട്	₹1,00,000/- (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹99,178/- (CBV No.08-10/21-22/29.10.2021)
കരാർ നമ്പർ & തീയതി	AE/LSGDP/17/2020-21, 29.09.2020
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. മുഹമ്മദി ഹനീഫ്
അളവ് പുസ്തക നമ്പർ	45/21-22
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തീയതി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത തീയതി	29.09.2020
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	22.06.2021 (MB Page No.01)
പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി	06.07.2021 (MB Page No.04)
കരാർ തുക (PAC)	₹88,552.04

കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം സൈറ്റ് കൈമാറ്റം ചെയ്ത് പത്ത് ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണ്.

ആയതനുസരിച്ച് 09.10.2020 -ന് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 22.06.2021 -നാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. യഥാസമയം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാതിന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുടമ്പടിയിൽ പൂർത്തിയാക്കുന്ന തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏക വർഷ പ്രോജക്ടായതിനാൽ പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന പൂർത്തിയാക്കുന്ന സമയം 31.03.2021 വരെ ആയിരുന്നു. പ്രസ്തുത തീയതിക്കു ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ കരാറുകാരൻ ചെയ്ത മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും അനധികൃതമാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ താല്പര്യപ്പെടുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/2021-22 തീയതി 27.01.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ന്യൂനതകൾ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, തെക്കുംതറ-മരുന്ന് വാങ്ങൽ - ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം (സ.ഉ നം. (കൈ) 22/2018/തസ്വഭവ, തീയതി 14.02.2018) കേന്ദ്രീകൃത രീതിയിലുള്ള വാങ്ങലിലൂടെ മരുന്നുകൾ ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുക എന്നത് ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ വകുപ്പ് മുഖേന വിതരണം ചെയ്തുവരുന്ന മരുന്നുകൾ അപാര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ അവയുടെ നിയന്ത്രണ ചുമതലയുള്ള തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങി നൽകി ആരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിലെ മരുന്ന് വിതരണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്താവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെയും, ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ലാതെയും, മരുന്നുകൾ വാങ്ങാനോ മരുന്നിനുവേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, തെക്കുംതറ തൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ, ഫണ്ട് ചെലവ്	മരുന്ന വാങ്ങലിന് ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി
1	49/22, ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ.	₹6,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്) ചെലവ് 6,00,000	₹6,00,000/-	1)20/21-22 /28.2.22 1,00,000 2)6/21-22 /10.8..21 5,00,000
2	148/22, പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് ആയുർവേദമരുന്ന് വാങ്ങൽ	₹1,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്) ചെലവ് 1,00,000	₹1,00,000/-	08/21-22 /11.11.21 ₹1,00,000/-
3	57/22 വയോജനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ രക്ഷ	₹1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്.) ചെലവ് 1,00,000	₹1,00,000/-	1)02/21-22 /10.8.21 ₹1,00,000/-
4	57/22 പട്ടിക ജാതി വയോജനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ രക്ഷ	₹50,000/- (വികസന ഫണ്ട് .SCP) ചെലവ് 50,000	₹ 50,000/-	1)05/21-22 /10.8.21 ₹50,000/-

5	53/22 ജീവിത ശൈലി രോഗങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണവും ചികിത്സയും	₹2,00,000/- (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്) ചെലവ് 1,99,175	1,70,000	1)1/21-22 /10.8.21 ₹1,70,000
	ആകെ ചെലവ്		₹10,20,000	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകയും മരന്ന് വാങ്ങലിനാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ക്രമനം3,4 പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് പട്ടികജാതി, വയോജന ഉപപദ്ധതിയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയാണ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം. 11/2018/തസ്വഭവ, തീയതി - 29.01.2018) ഖണ്ഡിക നം 6.1, 6.2 എന്നിവ അനുസരിച്ച് പട്ടിക വർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുക പ്രസ്തുത വിഭാഗക്കാരുടെ സാമ്പത്തിക വികസനം, സാമൂഹിക വികസനം എന്നിവ കൈവരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കാണ് മുൻഗണന നൽകേണ്ടത്. ഖണ്ഡിക നം 6.5 അനുസരിച്ച് വയോജന പദ്ധതിയിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുക വയോജന ക്ഷേമം ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കാണ് മുൻഗണന നൽകേണ്ടത്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ആശുപത്രികൾക്ക് പര്യാപ്തമായ മരന്ന് വാങ്ങി നല്ലാവുന്നതാണ്. അതിന് പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടാണ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയല്ലാതെ മരന്നുവാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്ന നിബന്ധനയുള്ളതിനാൽ പ്രത്യേക വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ ഫണ്ട് വകമാറ്റി പ്രത്യേക വിഭാഗങ്ങളുടെ പേരിൽ മരന്നു വാങ്ങിയ നടപടി ശരിയല്ല. അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം- പ്രോക്വയർമെന്റ് മിനിട്ട്സ് സൂക്ഷിപ്പ്

അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം - ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ട് 125/22 -വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം(എസ് സി പി)

അടങ്കൽ 1,00,000 (എസ് സി പി)

ചെലവ് 99976 (എസ് സി പി)

ബിൽനം 16/23.3.22 99976(എസ് സി പി) .KADCO എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങി.

ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ച ഭരണസമിതി തീരുമാനം 1/3/1.1.22 KADCO, KSIE, ARTCO എന്നീ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ യഥാക്രമം 11.2.22, 15.2.22, 10.2.22 എന്നീ തീയതികളിൽ കട്ടിലിന്റെ വില ക്വോട്ട് ചെയ്ത് കത്ത് നൽകി. ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ പ്രോക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ചേരണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് 28.2.22ന് കത്തു നൽകി. എന്നാൽ 31.1.22 ന് (28.2.22ന് ഒരു മാസം മുൻപ്) ചേർന്ന പ്രോക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ആണ് KADCO, KSIE, ARTCO എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്വട്ടേഷൻ പരിശോധിച്ച് KADCO എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ചത്. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ് .

1-19 പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരമ്പരസ്യം നൽകിയതിലെ

അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം 1/22	അടങ്കൽ
പദ്ധതി രൂപീകരണ	191200
മോണിറ്ററിംഗ്	ചെലവ്
പ്രവർത്തനങ്ങൾ	133771(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

മേൽ ചെലവിൽ 96278 രൂപ പത്ര പരസ്യങ്ങൾക്കായി മാതൃഭൂമി, ദേശാഭിമാനി പത്രങ്ങൾക്ക് നൽകിയതാണ്.2021-22 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ക്കായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും 2019-20,2020-21 വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള പത്രപരസ്യത്തിന് ചെലവായതുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ലേല പരസ്യം, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി പത്രപരസ്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഈ തുകയും മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും ആണ് നൽകിയത്.ഇത്തരം അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

1-20 വെറ്റിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം--അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വെറ്റിനറി സർജൻ

1) പ്രോജക്ട് നം 60/22(വെറ്റിനറി ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന്),

അടങ്കൽ 400000/- രൂപ(MG Non Road)

ചെലവ് 400000/- രൂപ,

(1)bill No 2/21-22/13.1.22

2)പ്രോജക്ട് നം 92/22(പട്ടികവർഗ്ഗ വനിതകൾക്ക് കന്നുകുട്ടി വിതരണം),

അടങ്കൽ 656000/- രൂപ(TSP)

ചെലവ് 656000/- രൂപ,

(1)bill No 4/21-22/5.3.22 128000

(2)bill No 6/21-22/19.3.22 256000

(3)bill No 8/21-22/27.3.22 32000

(4)bill No 9/21-22/27.3.22 240000

3)പ്രോജക്ട് നം 87/22(പട്ടികജാതി വനിതകൾക്ക് കന്നുകുട്ടി വിതരണം),

അടങ്കൽ 112000/- രൂപ(SCP)

ചെലവ് 10291/- രൂപ,

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച വാങ്ങൽ നടപടികൾ പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ചതായി മിനിട്ട്സ് പരിശോധനയിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച എല്ലാ നടപടിക്രമങ്ങളും പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തോടു കൂടി മാത്രമേ നടത്താവൂ.ആകെ ചെലവഴിച്ച 10,66,291 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.പ്രൊക്വയർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ച എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
------	--	-----------------------------

2021-22	25.01.2023 മുതൽ 28.01.2023 വരെ	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
---------	--------------------------------	-------------------------------

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	21250	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ് ടി എസ് പി	21250	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	21250	നെൽകൃഷി കൂലി ചെലവ് ടി എസ് പി	21250	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	438400	ലൈഫ് എസ് സി പി	438400	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	220620	ലൈഫ് എസ് സി പി	220620	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	1061304	ലൈഫ് ടി എസ് പി	1061304	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	2750000	ലൈഫ് ടി എസ് പി	2750000	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	185900	ഭിന്ന ശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	185900	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	185900	ഭിന്ന ശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	185900	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വരാച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0105/22, മഞ്ഞിലേരിക്കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	46-3/22, 31.03.2022	₹2,00,000/-	0	₹2,00,000/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0106/22, വാവാട്ടി മുതൽ തെങ്ങുകണ്ടിവരെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	45-3/22, 31.03.2022	₹1,00,000/-	0	₹1,00,000/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0098/22, സംഗമം ജംഗ്ഷൻ മുതൽ മുരിക്കാപ്പ് വരെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	43-3/22, 31.03.2022	₹7,20,000/-	0	₹7,20,000/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0104/22, ക്യാറികന്ന് ഓട്ടുപുറംകന്ന് പ്രാദേശിക കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	42-3/22, 31.03.2022	₹4,00,000/-	0	₹4,00,000/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	എസ്.0192/22, പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് അനുബന്ധ ഓഫീസ് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	36-3/22, 27.03.2022	₹2,00,000/-	0	₹2,00,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ് തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം വരവ്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
					മുതൽ	പലിശ	
KURDFC ലോൺ	ജി.ഒ.(എം.എസ്)68/18 /18.05.18	-	6434368	-	953333	-	5481035

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	342019
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	ഇല്ല
ആകെ	342019

തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	342019

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്....)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	Wayanad District Cooperative Bank, Evening Branch, Kalpetta	31.3.22	364 ദിവസം	342019	ഇല്ല
ആകെ					

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്, ഇനം	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
2019-20	2-1	പത്മനാഭകുറുപ്പ്-കെട്ടിട നികുതി	3116	1210100390/07.09.2021
2019-20	2-1	ഉസ്മാൻ കാതിരി-കെട്ടിട നികുതി	3066	1210101064/05.11.2021
2015-16	2-1	പ്രദീപ്,തൊഴിൽ നികുതി	1250	1210100416/15.09.2021
2019-20	1-14	ഹരീഷ് പി ബി,തൊഴിൽ നികുതി	2500	1210101215/16.11.2021
2019-20	1-14	സെക്രട്ടറി കൽപ്പറ്റ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി -തൊഴിൽ നികുതി	2500	1210101228/18.11.2021
2019-20	1-14	ജയരാജ്- തൊഴിൽ നികുതി	2500	1210101257/19.11.2021
2019-20	1-14	സുബൈർ യു കെ തൊഴിൽ നികുതി	2500	1210101290/23.11.2021
2019-20	1-14	റഫീഖ് കെ എം തൊഴിൽ നികുതി	2500	1210101558/16.12.2021

2019-20	1-14	സെക്രട്ടറി കോട്ടത്തറ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി -തൊഴിൽ നിയമം	2500	1210101585/20.12.2021
2019-20	1-28	വെറ്റിനറി സർജൻ വെറ്റിനറി ഡിസ്പൻസറി തെക്കത്തറ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നിയമം	20434	1210101358/29.11.2021
		ആകെ	42866	

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2008-09	3.15	2010/11-2011/12	4.21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ പൈപ്പ് വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ച്.	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസിൽനിന്നും 29/12/2021, 30/12/2021 തീയതികളിൽ നടത്തിയ സൂക്ഷ്മപരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പൈപ്പുകളുടെ വിലയായ 247864/രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ശ്രീ ജോസ്കുമാർ പി എം എന്നവരുടെ ഡി സി ആർ ജി യിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റ് പരാമർശം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നിയമ സഭാസമിതിക്ക് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2013-14	-	2013-14	77,80	കുടിവെള്ള പ്രവൃത്തികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല	മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്
2015-16	2-1	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നിയമം ഈടാക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രതക്കുറവ്.	ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ച എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നിയമം ഈടാക്കി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2019-20	1-33	2020-21	അനുബന്ധം 2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ ചെലവ് വൗച്ചർ ഹാജരാക്കിയില്ല	ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് തയ്യാറാക്കി വെച്ചിട്ടുണ്ട്
2019-20	1-34	2020-21		ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	ഫയലുകൾ പരിശോധനക്ക് തയ്യാറാക്കി വെച്ചിട്ടുണ്ട്

4-9 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക.

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുൻബാക്കി ഉൾപ്പെടെ)	₹ 67015402
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 66539868
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 1066291

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	1066291	ഡോ.അനിൽ ബി വെറ്റിനറി സർജൻ
ആകെ	1066291	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

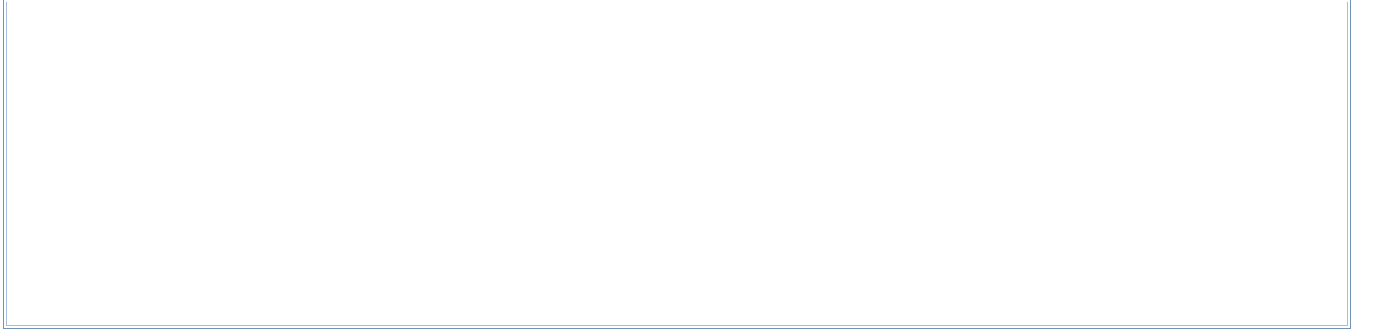
പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ബി അനിൽ, വെറ്റിനറി സർജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ വെറ്റിനറി ഡിസ്പൻസറി, തെക്കും തറ	ചൈതന്യ ഹൗസ് മണിയങ്കോട്, കൽപ്പറ്റ, വയനാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ.

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/758/0/Dt 11.12.08 /6.2.09	15
1998-99	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി3/260/98 02.07.04	40

2000-01	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി3/134 /02 /27.10.22	5
2001-02 PLAN	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി3/569 /16-07-19	
2001-02	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/93 /07/16-07-19	1
2002-03	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/814 /09/ 27.10.22	3
2004-05	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/910 /08/ 27.10.22	1
2005-06	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/409 /09 27.10.22	5
2008-09	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/823 /10 27.10.22	6
2009-10, 2010-11	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/576 /12 27.10.22	7
2011-12	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1/1031 /14/ 05/06/15	8
2012-13,2013-14,	എൽ.എഫ്(ഡബ്ല്യു)പി1-902/17 തീയതി27.10.22	8
2014-15	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-278/16-17 /03/2018	19
2015-16	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1- 11/17 തീയതി 30.3.22	17
2016-17	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-/419/2017 തീയതി 27.10.22	22
2017-18	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-732/18/ തീയതി 27.10.22	9
2018-19	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-51/2020 തീയതി 31.3.22	10
2019-20	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-285/2021 തീയതി 21/02/2022	26
2020-21	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി1-668/2021 തീയതി 29/07/2022	39

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



അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ വേങ്ങപ്പള്ളി 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, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3
Abstract of Annual Financial Statement

Vengappally 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	3654020.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	29250.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	632151.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	168226.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	120592002.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	216616.00
180000000	Other Income	I-9	2700.00
190000000	Prior Period Income	I-19	58468.00
Total Income			125294965.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	9384181.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	653344.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	580698.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1579.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	3960451.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	33460846.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	10762065.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	32913822.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	25612120.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1247563.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		118576669.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-6718296.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-6251530.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-525234.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-466766.00

Vengappally 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)	9753508.00
Cash	Cash	RP-40(a)	10717.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	527700.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	29250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	428851.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	168226.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46652178.00
171000000	Interest Earned	RP-9	216616.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	42866.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	27247.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	247743.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	425781.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13943666.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3842481.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	2700.00
340000000	Deposits Received	RP-33	57979.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	402118.00
Grand total			76779627.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-12	285440.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	5977849.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	21135477.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	10499738.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	55505.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	557542.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	1653917.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1491167.00

46000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	340780.00
	Non Operating		
34000000	Deposits Received	RP-33	59237.00
35000000	Other Liabilities	RP-35	24443216.00
41300000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	40000.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10069790.00
Cash	Cash	RP-40(b)	169969.00
	Grand Total		76779627.00

Vengappally 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		
31000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-14687876.72
31100000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	12724.00
31200000	Reserves	B-3	51447849.00
	Total Reserve & Surplus		36772696.28
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
32000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4348193.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4348193.00
	Loans		
33000000	Secured Loans	B-5	5481035.00
33100000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		5481035.00
	Current Liabilities & Provisions		
34000000	Deposits Received	B-7	376948.00
34100000	Deposits Works	B-8	0.0
35000000	Other Liabilities	B-9	2008824.72
36000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2385772.72
	TOTAL LIABILITIES		48987697.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
41000000	Fixed Assets	B-11	8004671.00
41200000	Capital Work in Progress	B-11(b)	589625.00
41300000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	59800.00
41400000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	12696577.00
41500000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	48492221.00
41600000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-39217928.00
	Total Fixed Assets		30624966.00
	Investments		
42000000	Investments-General Fund	B-12	342019.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		342019.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1464928.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	5481035.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10239759.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	834990.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		18020712.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		48987697.00

DEPUTY DIRECTOR (H.G)
DISTRICT AUDIT OFFICE WAYANAD