കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി 6/171/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 30/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചെമ്മനാട് 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 ചെമ്മനാട് 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ കെ.എസ്.ഡി 6/171/2023 തീയ്യതി: 30/03/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ ചെമ്മനാട് 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 43 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 21 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)**
ജിതേന്ദ്രൻ.എ.ആർ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-02-2023	23-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
14-02-2023	23-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
യാദവകുമാര.സി.എച്ച്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുനിൽകുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ജനാർദനൻ.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സുഫൈജ അബൂബക്കർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ദേവദാസ്.പി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	30-06-2021
പ്രദീഷ്.എം.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-07-2021	01-08-2021
എം.സുരേന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	02-08-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രദീഷ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.വിജി വിജയൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	05-05-2021
ഡോ.അരുൺ കുമാർ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	05-05-2021	17-05-2021
ഡോ.ബിനിരാജ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	17-05-2021	02-06-2021
ഡോ.അതുൽ മോഹൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	03-06-2021	19-10-2021
ഡോ.അഖിൽരാജ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	19-10-2021	08-11-2021
ഡോ.വിനീത്.എ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	08-11-2021	31-03-2022
ഡോ.കായിഞ്ഞി.സി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ഫാത്തിമ യാസ്മിൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2021	31-03-2022
സുരേന്ദ്രൻ.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2021	31-03-2022
കെ.സുകുമാരൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
അനിൽകുമാർ.എ.ജി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ജസീറ.സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	24-11-2021
ബിൻസി.കെ.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	25-11-2021	31-03-2022
ജാഫർ.ടി.കെ	വി.ഇ.ഒ (തെക്കിൽ)	01-04-2021	04-10-2021
ശ്രീജ.സി	വി.ഇ.ഒ (തെക്കിൽ)	05-10-2021	22-11-2021
രാജേന്ദ്രൻ.എ.കെ	വി.ഇ.ഒ (തെക്കിൽ)	23-11-2021	31-03-2022
ശ്രീജ.സി	വി.ഇ.ഒ (ചെമ്മനാട്)	01-04-2021	31-03-2022

പി.ദിനേഷ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ബിനോജ് കുമാർ.ജി	എ.ഇ (കരാർ)	01-04-2021	25-04-2021
രമ്യ.ടി.വി	എ.ഇ (കരാർ)	26-04-2021	01-07-2021
Vacant	എ.ഇ	25-12-2021	31-12-2021
ശ്രീനാഥ് എസ്.പി	എ.ഇ (എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖേന)	01-07-2021	24-12-2021
ശ്രീനാഥ് എസ്.പി	എ.ഇ (കരാർ)	01-01-2022	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ	1-2
3	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ തിരിച്ചടവ് ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-1
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-2-2
5	കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-2-3
6	എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-2-4
7	ലൈബ്രറി സെസ്സ് നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം	1-2-5
8	ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിൽ തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.	1-2-6
9	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1-2-7
10	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-2-8
11	ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-2-9
12	പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം - 35000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.	1-2-10
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
17	ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	1-7
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
19	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
20	ഇ-പേമെന്റ് തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-10
21	റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-11
22	ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരേയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-12
23	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
24	ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് കുടിശ്ശിക-സംബന്ധിച്ച്	1-14
25	തൊഴിൽ നികുതി അപാകത-സംബന്ധിച്ച്	1-15

26	എസ് എസ് എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയത്	1-16
27	ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല	1-17
28	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു	1-18
29	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ	1-19
30	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി -മുൻ വർഷങ്ങളിലടക്കം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ 16 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-20
31	വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകത	1-21
32	വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകത	1-22
33	വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് വിരമരുന്നും ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിതരണം ചെയ്യൽ- പദ്ധതിയിലെ അപാകത	1-23
34	പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം-പദ്ധതിയിലെ അപാകത	1-24
35	കൃഷി പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിപ്പിലെ അപാകത- നിർവ്വഹണം കൃഷി ഓഫീസർ	1-25
36	നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-26
37	ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറി കടന്നുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ -ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-27
38	വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അധികം അനുവദിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം	1-28
39	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവു ചെയ്യുതായി കാണുന്നില്ല.	1-29
40	ഹൈമാസ്റ്റ് / മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ- കരാറുകാർക്കുള്ള പേമെന്റിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-30
41	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കൂടുതലായി അനുവദിച്ചു.	1-31
42	ശിശു സൗഹൃദ അങ്കണവാടികൾ- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി.	1-32
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അധികം അനുവദിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം	3-1

2	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കൂട്ടുതലായി അനുവദിച്ചു.	3-2
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തിയതി	1/1 തിയതി.18.02.2021	1/1 തിയതി.21.3.2022
മുന്നിരിപ്പ്	57291165	94516671
വരവ്	331728750	295600537
ആകെ	389019915	390117208
ചെലവ്	354001450	334105238
നീക്കിയിരിപ്പ്	35018465	56011970

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധന -നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക 16.05.2022-ന് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വിശദമായ പരിശോധനയും സർട്ടിഫിക്കേഷനും ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തി. ധനകാര്യ പത്രികയുടെ വെരിഫിക്കേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ നിരീക്ഷണങ്ങൾചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ തിരിച്ചടവ് ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ഇനത്തിൽ വിവിധ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 2684000/- രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനനുസരിച്ച് പദ്ധതിയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ തിരിച്ചടവായി ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 21108274/- രൂപ തന്നെയാണ് തൻവർഷവും നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഉത്തരവ് നമ്പർ	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക
1) 2) 3)	സ.ഉ(സാധാ)നം3367/2021/ധന, 7/4/2021 സ.ഉ(സാധാ)നം5206/2021/ധന, 30/7/2021 സ.ഉ(സാധാ)നം22/2022/ധന, 1/1/2022	352000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (പദ്ധതി നമ്പർ 446) 960667/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (പദ്ധതി നമ്പർ 449) 7333/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) (പദ്ധതി നമ്പർ 450) 1344652/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) (പദ്ധതി നമ്പർ 452)

		19348/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) (പദ്ധതി നമ്പർ 453)
ആകെ കുറവ് ചെയ്ത തുക		2684000/-

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/16.2.2023 ന് തുക 2022-23 വർഷത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് പ്രസ്തുത ശീർഷകം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു.

1-2-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ " ലോൺ, അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് " എന്ന ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	330 - വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ (മേൽ പറമ്പ, വള്ളിയോട്, പള്ളത്തുങ്കാൽ)	146138
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	415 - വിവിധ അംഗൻവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ളം ഏർപ്പെടുത്തൽ	1532616

നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 18 -Loans, Advances And Deposits-ലും ആണ് ഈ ഇനത്തിലുള്ള തുക അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക അഡ്വാൻസ് ഹെഡിൽ നിന്ന് ആസ്തി ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യും. 2021-22 AFS ൽ B-18-ൽ മേൽ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2-3 കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതി ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പദ്ധതി	ബിൽനമ്പർതീയതി	അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ, തീയതി	ഫണ്ട്	തുക
216- രോഗം ബാധിച്ച തെങ്ങ് മുറിച്ചുമാറ്റൽ	44/26.08.2021	43/16.8.2021	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	34500

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/16.2.2023 ന് പദ്ധതി വെറ്റിംഗിനയച്ച് അപ്രൂവൽ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്തിരുന്നത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-2-4 എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരേയും പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	വൗച്ചർ നം, തീയതി	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
പെരുമ്പള സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 1629	22000947, 25/2/2021	2027793, 18/2/2021	1000
	22000879, 4/2/2021	2027772, 29/1/2021	1000
	22000837, 28/1/2021	2027740, 28/1/2021	1000
	22000878, 4/2/2021	2027771, 29/1/2021	1000
	22000944, 25/2/2021	2027790, 18/2/2021	1000
	22001021, 16/3/2021	2027823, 6/3/2021	1000
	22001162, 25/3/2021	2028141, 25/3/2021	1000
	22100117, 31/5/2021	2028196, 27/5/2021	5578
	22100116, 31/5/2021	2028196, 27/5/2021	2250
	22001016, 16/3/2021	2027818, 6/3/2021	1000
	22001161, 25/3/2021	2028140, 25/3/2021	1000
ആകെ			16828

എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത ചെക്കുകളുടെ തുക "കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ (Liability In Respect Of Stale Cheque)”എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ബാധ്യതയായി മാറ്റുകയും പകരം ചെക്ക് നൽകുമ്പോൾ ഇതിൽ കുറവുവരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ തിരികെ ലഭിക്കുമ്പോൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/17.2.2023 ന് എൻകാഷ് ചെയ്യാത്ത കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പരാമർശത്തിനുള്ള തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-5 ലൈബ്രറി സെസ്സ് നീക്കിയിരിപ്പിൽ വ്യത്യാസം

ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വ്യത്യാസമുണ്ട്

2020-21 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാനുള്ള തുക (1)	2021-22 RP 36 പ്രകാരം ലഭിച്ച തുക (2)	2021-22 RP 36 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക (3)	2021-22 B 9 പ്രകാരം ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക (1)+(2)-(3)
441863	481842	0	928203	923705

മേൽ പ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ് നീക്കിയിരിപ്പിൽ 4498/- രൂപയുടെ (928203 - 923705) വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/20.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-6 ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റി ഇനത്തിൽ തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ബി-9 ഷെഡ്യൂൾ മറ്റ് ലൈബിലിറ്റിയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1	350200199 - Recoveries Payable - Other Recoveries From Employees	-	-	-	-	43768	43768
2	350409901- Refunds Payable - Others	282	282	282	282	282	282

മേൽ തുകകൾ ഒടുക്കുവരുത്താതെ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/20.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശവും തുടർനടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-7 ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നമ്പർ 28 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതിവിഭാഗത്തിന് ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 500000/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവിനത്തിൽ ഈ പദ്ധതിക്കായി 320000/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ 2021-22 വർഷത്തിലെ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 2000000/- രൂപയാണെങ്കിലും ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഇത് 1820000/- എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

180000/- രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ കുറവായി ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/20.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണവും തുടർനടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-8 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷ വരവ്	തൻവർഷ ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
865804	768947 (വില്ലേജ് എസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ- 121750/-, കൃഷി ഓഫീസർ - 608577/-, വെറ്ററിനറി സർജൻ - 14680/-,	1000010 (കൃഷി ഓഫീസർ - 976070/-, അസിസ്റ്റന്റ്സെക്രട്ടറി-23940/-)	634741

	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി - 23940/-)		

മേൽ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വില്ലേജ് എസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ 121750/- രൂപയും വെറ്റിനറി സർജന്റെ 14680/- രൂപയും ഒഴികെയുള്ള ബാക്കി 498311/- രൂപയുടെ വിശദാംശം (ഏത് പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ചു, നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-9 ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ ഡിമാന്റ് തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം		
ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
713200	294500/- (107900 -തൻവർഷം , 186600 - അഡ്വാൻസ്)	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയപ്പോൾ തൊഴിൽ നികുതിയായ 418700 രൂപയും ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ ആകെ തുകയായ 294500/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 713200/- രൂപ തെറ്റായി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ അധികമായി ഡിമാന്റ് വന്നിട്ടുള്ളത്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 23/21.2.2023)

1-2-10 പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം - 35000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നമ്പർ “44- പകർച്ചവ്യാധി നിയന്ത്രണം " പ്രകാരം 23 വാർഡുകൾക്ക് 5000/- രൂപ വീതം ആകെ 115000/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 7 വാർഡുകൾക്ക് (വാർഡ് നമ്പർ 1,15,22,2,19,20,21) അനുവദിച്ച 35000/- (5000x 7) രൂപ ഐ.എഫ്.എസ്.സി നമ്പർ തെറ്റായി എന്റർ ചെയ്തതിനാൽ ഗവൺമെന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റപ്പെട്ടു എന്ന് സാംഖ്യയിൽ കാണിക്കുന്നു. 28/10/2022 ലെ ചട്ടഞ്ചാൽ സബ്ട്രഷറി ഓഫീസറുടെ കത്ത് പ്രകാരം മേൽ തുക "3604-00-911-99 N-V”എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 16/6/2022 ൽ വരവ് വച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 115000/- രൂപ പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള 35000/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വാർഡുകൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം (അക്കൗണ്ട്നമ്പർ, ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി, വാർഡ് നമ്പർ) ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/16.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	2021-22
മുന്നിരിപ്പ്	81996626
വരവ്	176423979

ആകെ	258420605
ചെലവ്	157822507
നീക്കിയിരിപ്പ്	100598098

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	36387755	36387755	36114045	273710	99.25
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	3442000	3442000	2896161	545839	84.14
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	60900	60900	0	60900	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23152100	23152100	6780482	16371618	29.29
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	11695287	11695287	3987004	7708283	34.09
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്	0	19742647	19742647	2407757	17334890	12.19
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ്	0	12338307	12338307	5992195	6346112	48.57

വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹ 4803519/- രൂപയും, എസ്.സി.പി വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത ₹26681 രൂപയും മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ) നം. 2617/2022/ധന, തീയതി : 31/3/2022 പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി യിൽ 307600/- രൂപ അനുവദിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ എ.സി.ആറിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫണ്ട് വിനിയോഗം റസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	31310526	31310526	31310526	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2869480	2869480	2869480	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	0	6780482	6780482	6780482	0

റോഡ്					
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3987004	3987004	3987004	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ടൈഡ്	0	10094000	10094000	1799545	8294455
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അൺടൈഡ്	0	6854764	6854764	2502601	4352163
ബി ഫണ്ട്					
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	0	0	0	0	0
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	0	900000	900000	900000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	981937	2397800	2397800	2397800	981937
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പഞ്ചായത്ത്)	115035	1820000	1820000	1820000	115035
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	149653	46907160	47056813	47054411	2402
ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം	2073127	2114769	4187896	2487811	1700085
പൈക്ക	160079	8884	168963	0	168963
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ	352617	0	352617	0	352617
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	450000	0	450000	0	450000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	4969787	0	4969787	156250	4813537
വിമുക്തി	40000	0	40000	0	40000
ബഡ്സ് സ്കൂൾ ബിൽഡിംഗ്	1250000	0	1250000	71785	1178215

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
318	181493703	196	82702189	0	122	61.64

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	183	89499833	105	33141492	37.03
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	10	3163716	10	1649947	52.15
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	26	12371026	0	0	0
4	കൃഷി ഓഫീസർ	18	10939497	18	7171512	65.56
5	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - 1	11	20662785	10	7969700	38.57
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ - 2	9	5051077	3	433132	8.58
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	15553769	9	13813065	88.81
8	വെറ്റനറി സർജ്ജൻ	11	8117600	9	4764480	58.69
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവ്വേദം	4	1300000	4	1300000	100
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പി.എച്ച്.സി	15	5445121	15	5185555	95.23
11	പ്രധാനധ്യാപകൻ	12	5997632	8	5046590	84.14
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	1	1600000	1	1600000	100
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	1791647	4	626716	34.98
	ആകെ	318	181493703	196	82702189	45.57

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 18 പദ്ധതികളിൽ 17 എണ്ണം മാത്രമാണ് ചെലവു പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം ഖണ്ഡിക 1-2-3 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	149653	188907	338560	336158	2402
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	46718253	46718253	46718253	0
ആകെ	149653	46907160	47056813	47054411	2402

മഹാത്മഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2021-22 വർഷം 1460 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 364600000/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 246 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ

132095 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 777 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3283000	7
വിധവാപെൻഷൻ	37198300	129
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	52347600	427
വികലാംഗപെൻഷൻ	14373500	67
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1082800	5
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	900000	30

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.02.2023 തീയ്യതിയിൽ 3 PM-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 29169/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം.	തസ്തിക	എണ്ണം
1	സെക്രട്ടറി	1
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	1
3	അക്കൗണ്ടന്റ്	1
4	സീനിയർ ക്ലാർക്ക്	5

5	ക്ലാർക്ക്	3
6	ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	1
7	പാർട്ട്-ടൈം-സ്വീപ്പർ	1
8	പാർട്ട് -ടൈം-പൗണ്ട് കീപ്പർ	1
	ആകെ	14

ജീവനക്കാരുടെ സേവന പുസ്തകം കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. ജീവനക്കാരുടെ ഹാജർ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനും മറ്റ് ശമ്പള റിക്കവറികളും കൃത്യമായി ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിലേക്ക് ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.

2021-22 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) ചേർന്നതിന്റെ മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരവ് ചിലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി വിലയിരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. ദിവസേനയുള്ള വരവുകൾ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ട്.
ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്. ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ലഭ്യമാകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർനിരീക്ഷണം നടത്തുന്നില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011 പ്രകാരം ചെക്ക്/ഡി.ഡി എന്നിവ ലഭിക്കുമ്പോൾ പണമാക്കുന്നതിനു വിധേയമായി എന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ രസീത് നൽകേണ്ടതും ഏതെങ്കിലും ചെക്ക് സ്വീകരിക്കാതെ മടക്കുകയാണെങ്കിൽ രസീതിന്റെ ഓഫീസ് കോപ്പി റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മടക്കിയ ചെക്ക് സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും രസീത് റദ്ദാക്കിയ വിവരം ചെക്ക് നൽകിയ ആളെ അറിയിക്കേണ്ടതും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ഒടുക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും തുക ഒടുക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീത് നൽകേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
ഡി.സി.ബി.യിൽ വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, എന്നിവയൊഴികെയുള്ളവ കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഇല്ല. നികുതി നിർണ്ണയം കുറ്റമറ്റതാക്കുവാനും, നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുവാനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ആസ്തികൾ കൃത്യമായി മൂല്യ നിർണ്ണയം ചെയ്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പുതുതായി സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾ സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കുവാനും, നിലവിലുള്ളവയിലുണ്ടാകുന്ന മാറ്റങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 18.9.2017 ലെ എം4 / 7253/17 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ പ്രാധാന്യത്തെക്കുറിച്ച് വിശദീകരിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി സജീവമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ എസ്റ്റാബ്ലിഷ് മെന്റ് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രജിസ്റ്ററുകളായ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ജീവനക്കാരുടെ റിക്കവറി സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവയിൽ അക്വിറ്റൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അക്കൗണ്ട് വഴിയാണ് ശമ്പളം നൽകുന്നതെങ്കിലും ബാങ്കിൽ ഇതിനായി നൽകുന്ന പത്രികയുടെ പകർപ്പ് ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇൻകുബൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെ

രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല., ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയവ അടിയന്തിരമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഇ-പേമെന്റ് തുക നാളിതുവരേയും അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ ഇ-പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 37049327777) ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ നാളിതുവരെയും വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തീയതി	തുക
1	121020900164, 22/9/2021	2159
2	121020900166, 22/9/2021	4317
3	121020900168, 22/9/2021	6638
4	121020900169, 22/9/2021	4110
5	119020900147, 1/3/2020	439
6	121020900052, 24/6/2021	13084
7	121020900157, 14/9/2021	3926
8	121020900145, 31/8/2021	766
9	121020900146, 31/8/2021	2686
10	121020900114, 12/8/2021	15831
11	121020900115, 12/8/2021	3693
12	120020900247, 22/3/2021	4326
13	121020900220, 22/11/2021	1585
14	121020900117, 2/8/2021	6389
15	119020900153, 1/3/2020	1174
16	121020900158, 14/9/2021	11656
17	121020900159, 14/9/2021	2237
18	121020900160, 14/9/2021	993
19	120020900055, 16/9/2020	33573
20	121020900103, 27/7/2021	1052
21	120020900056, 17/9/2020	4985
22	119020900133, 1/3/2020	1148
23	119020900143, 1/3/2020	575
24	119020900149, 1/3/2020	534
25	119020900150, 1/3/2020	1191
26	119020900151, 1/3/2020	1422
27	120020900245, 22/3/2021	4745

28	120020900250, 22/3/2021	321
29	121020900176, 28/9/2021	611
30	121020900154, 14/9/2021	5208
31	121020900156, 14/9/2021	1354
32	121020900162, 14/9/2021	1860
33	121020900165, 22/9/2021	2801
34	121020900175, 28/9/2021	334
35	121020900177, 28/9/2021	350
36	121020900151, 14/9/2021	3265
37	121020900152, 14/9/2021	4223
38	121020900153, 14/9/2021	2797
39	121020900167, 22/9/2021	12103
40	121020900172, 28/9/2021	2683
41	121020900173, 28/9/2021	4985
42	121020900174, 28/9/2021	3376
43	121020900126, 25/8/2021	5747
44	121020900135, 25/8/2021	306
45	121020900101, 22/7/2021	4169
46	121020900136, 25/8/2021	1086
47	121020900137, 25/8/2021	5273
48	121010900005, 26/8/2021	100
49	121020900142, 31/8/2021	2412
50	121020900118, 12/8/2021	4487
51	121020900120, 12/8/2021	6674
52	121020900127, 25/8/2021	3019
53	121020900128, 25/8/2021	1810
54	121010900132, 25/8/2021	4362
55	121020900134, 25/8/2021	8835
56	121020900138, 25/8/2021	3362
57	121020900141, 31/8/2021	795
58	121020900143, 31/8/2021	2688
59	121020900119, 12/8/2021	20139
60	121020900121, 12/8/2021	10415
61	121020900133, 25/8/2021	1681
62	121020900144, 31/8/2021	11057
63	121020900100, 22/7/2021	3707
64	121020900186, 13/10/2021	41354
65	121020900187, 13/10/2021	425
66	121020900194, 13/10/2021	7850

67	121020900197, 23/10/2021	1188
68	121020900184, 13/10/2021	15585
69	121020900185, 13/10/2021	2987
70	120020900149, 24/11/2020	464
71	120020900108, 25/11/2020	334
72	120020900109, 25/11/2020	15871
73	120020900110, 25/11/2020	8118
74	120020900120, 25/11/2020	3168
75	120020900125, 27/11/2020	305
76	120020900146, 21/11/2020	681
77	120020900147, 22/11/2020	289
78	119020900146, 1/3/2020	372
79	119020900136, 1/3/2020	4638
80	119020900138, 1/3/2020	76
81	120020900249, 22/3/2021	1132
82	119020900144, 1/3/2020	139
83	121020900280, 26/12/2021	63080
84	121020900278, 27/12/2021	8359
85	121020900281, 27/12/2021	19246
86	121020900282, 27/12/2021	3544
87	121020900283, 27/12/2021	567
88	121020900241, 4/12/2021	586
89	121020900242, 4/12/2021	2457
90	121020900276, 21/12/2021	60010
91	121020900279, 27/12/2021	14784
92	120020900336, 31/3/2021	2832
93	120020900244, 22/3/2021	824
94	120020900246, 22/3/2021	10998
95	121020900221, 22/11/2021	4230
96	121020900222, 22/11/2021	1090
97	120020900252, 22/3/2021	1191
98	119020900154, 1/3/2020	312
99	121020900223, 22/11/2021	2276
100	121020900235, 23/11/2021	1004
101	121020900210, 22/11/2021	3424
102	121020900230, 23/11/2021	3222
103	121020900231, 23/11/2021	1840
104	121020900238, 23/11/2021	1808
105	121020900225, 22/11/2021	311

106	121020900234, 23/11/2021	5679
107	121020900236, 23/11/2021	3428
108	121020900237, 23/11/2021	2334
109	121020900113, 12/8/2021	5237
110	121020900122, 12/8/2021	2638
111	121020900123, 12/8/2021	86
112	121020900124, 12/8/2021	6162
113	121020900129, 25/8/2021	1572
114	121020900130, 25/8/2021	1033
115	121020900131, 25/8/2021	6886
116	32000314, 10/3/2021	5373
117	120020900241, 20/3/2021	1571
118	120020900242, 20/3/2021	5745
119	120020900243, 22/3/2021	1878
120	120020900248, 22/3/2021	3253
121	32000349, 31/3/2021	1022
122	120020900251, 22/3/2021	4421
123	120020900164, 6/2/2021	1054
124	32000348, 31/3/2021	714
125	121020900161, 14/9/2021	752
126	121020900170, 22/9/2021	7986
127	121020900150, 14/9/2021	12154
128	121020900155, 14/9/2021	4884
129	120020900167, 6/2/2021	5862
130	120020900216, 26/2/2021	54969
131	120020900171, 6/2/2021	375
132	120020900215, 25/2/2021	5681
133	120020900217, 26/2/2021	4150
134	121020900051, 24/6/2021	3967
135	121020900188, 13/10/2021	402
136	121020900196, 23/10/2021	1421
137	121020900198, 23/10/2021	1129
138	121020900189, 13/10/2021	2165
139	121020900190, 13/10/2021	1443
140	121020900200, 23/10/2021	1785
141	121020900201, 23/10/2021	525
142	121020900202, 23/10/2021	1528
143	121020900219, 22/11/2021	297
144	121020900224, 22/11/2021	17237

145	121020900232, 23/11/2021	1685
146	121020900233, 23/11/2021	28
147	120020900023, 10/8/2020	82619
148	120020900089, 25/11/2020	4449
149	120020900107, 25/11/2020	2040
150	12002090018, 25/11/2020	14575
151	12002090019, 25/11/2020	986
ആകെ		891780

മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ നാളിതുവരേയും വരവായി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതും നിലവിൽ തുകകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/20.2.2023 ന് ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയുള്ള ബ്ലോക്ക് ടെക്നിക്കൽ അസിസ്റ്റന്റിനോട് അന്വേഷിച്ചതിൽ നിന്നും ചില സാങ്കേതിക തകരാറുകൾ കാരണമാണ് ഇ -പേമെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുക ക്രഡിറ്റ് ആകാതിരുന്നതെന്ന് അറിയാൻ കഴിഞ്ഞുവെന്നും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു.

മേൽ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് സഞ്ചയയിൽ നീക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം റദ്ദാക്കിയ സാംഖ്യ രസീത് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന രസീതികൾ സഞ്ചയയിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാതെ പിരിച്ചെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	തുക
1	4/3/2022	121010109359	1/325	201
2	16/3/2022	121010110002	8/484	303
3	26/3/2022	121010111288	17/163	8592
4	30/3/2022	121010111439	12/825	751
ആകെ				9847

മേൽ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/17.2.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-12 ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരേയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരെ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	വൗച്ചർ നം, തീയതി	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
എസ്.ബി.ഐ- 4636	121010500001, 10/8/2021	716925, 21/7/2021	3718
	121010500002, 10/8/2021	716926, 21/7/2021	4418
	121010500003, 10/8/2021	716924, 21/7/2021	3306
	32000351, 31/3/2021	7548371, 22/2/2021	29750

	32000352, 31/3/2021	5553133, 25/2/2021	4350
	32000357, 31/3/2021	ലഭ്യമല്ല	2000
	32000353, 31/3/2021	4330894, 11/2/2021	12500
	32000355, 31/3/2021	5553149, 22/2/2021	3750
	32000354, 31/3/2021	1278496, 25/2/2021	11000
	32000356, 31/3/2021	6817857, തീയതി ലഭ്യമല്ല	3100
	120010400003, 1/10/2020	129760, 1/10/2020	7500
ആകെ			85392/-

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011 പ്രകാരം ചെക്ക്/ഡി.ഡി എന്നിവ ലഭിക്കുമ്പോൾ പണമാക്കുന്നതിനു വിധേയമായി എന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ രസീത് നൽകേണ്ടതും ഏതെങ്കിലും ചെക്ക് സ്വീകരിക്കാതെ മടക്കുകയാണെങ്കിൽ രസീതിന്റെ ഓഫീസ് കോപ്പി റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മടക്കിയ ചെക്ക് സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും രസീത് റദ്ദാക്കിയ വിവരം ചെക്ക് നൽകിയ ആളെ അറിയിക്കേണ്ടതും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ഒടുക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും തുക ഒടുക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീത് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/17.2.2023 ന് കളക്ഷന് നൽകിയ ചെക്കുകളുടെ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആകാത്തതിനുള്ള കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്കിന്റെ മാനേജർക്കു കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമായ ശേഷം ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു.
തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുക ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്കാവൻജിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെല്ലാം നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന നികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്. 14.01.2011 ലെ കേരള അസാധാരണ ഗസറ്റ് നമ്പർ 82 ൽ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 37/2011 ആയി സർക്കാർ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.27 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ഈടാക്കേണ്ട സേവന ഉപ നികുതിയുടെ കുറഞ്ഞ നിരക്കുകൾ എത്രയെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ചട്ടം.29 പ്രകാരം പ്രത്യേക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫീസ് ഈടാക്കാമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് വരേയും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾക്ക് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഏർപ്പെടുത്തിയ സേവനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക
തെരുവ് വിളക്ക് (Code No 230100101)	18,38,416
ആകെ	18,38,416

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടു വരുന്നു.

1-14 ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സ് കുടിശ്ശിക-സംബന്ധിച്ച്

2021-22 വർഷത്തെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിട വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന വാടകക്കാരിൽ നിന്നും വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	റൂം നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	ഡിമാന്റ് തുക	കളക്ഷൻ തുക	ബാക്കി തുക
1.	5/207	സുൽഫത്ത്	33950	0	33950
2.	5/208	പുഷ്പ	9324	0	9324
3.	18/215	ജുനൈദ് പി എം	12000	0	12000
4.	18/815എഫ്	ജുനൈദ് പി എം	23736	0	23736
ആകെ					79010

കുടിശ്ശിക തുകയായ 79010 രൂപ പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/21-22 തീയതി 21-02-2023)

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അപാകത-സംബന്ധിച്ച്

2021-22 വർഷത്തെ ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1)രണ്ടു അർദ്ധ വർഷത്തെയും റിട്ടേണുകൾ പൂർണ്ണമായും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഉൾപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം പൂർണ്ണമല്ല.

3)സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ സംഗ്രഹം എഴുതി പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
അതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ഡിമാൻഡ്, കളക്ഷൻ തുകയായ 23,76,900 രൂപയുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകളും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/21-22 തീയതി 21-02-2023ന് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-16 എസ് എസ് എ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്കിയത്

2021-22 ലെ എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കുള്ള പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 13,78,252 രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ 0726101121534 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കും 20,00,000 രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസറുടെ 799012700001794 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കും നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ ചെലവു സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
പ്രോജക്ട് നം.	21/22-എസ്.എസ്.എ വിഹിതം

ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം.തീയതി	1)21200752013801412206 തീയതി 22-03-2022 13,78,252/-രൂപ 2)21200752013800541238 തീയതി 21-10-2022 20,00,000/-രൂപ ആകെ- 33,78,252 രൂപ

1. സ.ഉ(കൈ) നം.22/2018/തസ്വഭവ/14.02.2018 ഖ 7.6.3 പ്രകാരം എസ് എസ് കെ യുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖ്യ പങ്ക് വഹിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് 2021-21 വർഷം എസ് എസ് കെ യുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങളെ കുറിച്ച് പഞ്ചായത്ത് വികസന സമിതിയിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് അനുമതി നേടിയതിന് ശേഷം പദ്ധതിയുടെ കരട് എസ് എസ് കെ ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർക്ക് സമർപ്പിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക പ്ലാനും ബജറ്റും അനുസരിച്ച് തുക എസ്സ് എസ് കെ ക്ക് കൈമാറുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുകയാണ് വേണ്ടത്. തുക കൈമാറിയതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട വികസന സമിതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം ₹33,78,252 പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിലേക്കായി ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് സമർപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ കരടും ആയതിന് അനുസരിച്ച് ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ പ്ലാനും ബജറ്റും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
2. എസ്.എസ്.കെ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൈമാറിയ തുകകൾക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഭൗതിക നേട്ടങ്ങൾ കാണിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ട് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ എസ്.എസ്.എ പദ്ധതിക്കായി കൈമാറിയ 33,78,252 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/21-22 തീയതി 21-02-2023)

1-17 ലൈബ്രറി സെസ്സ് തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

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

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

സർക്കുലർ നം 17263/L3/തസ്വഭവ തീയതി 29/12/2000 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം തുക അടയ്ക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
2020 -21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പായ 441863/- രൂപയും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു തുകയായ 481842/-രൂപയും തൻവർഷം ഒടുക്കവരുത്തിയിട്ടില്ല.
മേൽ തുകകൾ ഒടുക്കവരുത്തി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം തുടർന്നു

1) 2021-22 വർഷം മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം “സേവന” വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ

സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയതിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	നന്ദിനി (വിധവ പെൻഷൻ)	111920601555	27/10/2021	11/21 (1600 X 1)	1600
2	എ.പ്രഭാകരൻ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920203554	11/8/2021	9/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 15)	24000
3	ഗൗരി.കെ (കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ)	111920100112	28/7/2021	8/21 മുതൽ 4/22 വരെ (1600 X 9)	14400
4	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920202939	14/6/2021	7/21 മുതൽ 10/21 വരെ (1600 X 4)	6400
5	അബ്ദുൾ റഷീദ്.പി.എ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920201198	24/5/2021	6/21 മുതൽ 9/21 വരെ (1600 X 4)	6400
6	മാധവി.എ (വിധവ പെൻഷൻ)	111920601033	10/2/2021	3/21 മുതൽ 4/22 വരെ (1500 X 1 + 1600 X 13)	22300
7	അച്ചുത ഭട്ട്.ടി (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920201939	19/1/2021	2/21 മുതൽ 11/21 വരെ (600 X 11)	6600
8	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി.കെ.എ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920204344	11/1/2021	2/21 മുതൽ 8/21 വരെ (1500 X 2 + 1600 X 5)	11000
9	ശ്രീധരൻ.പി.എം (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	111920204665	8/12/2021	1/22 മുതൽ 11/22 വരെ (600 X 11)	6600
10	മുഹമ്മദ് ഷാഫി (ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	111920400628	30/12/2021	1/22 മുതൽ 6/22 വരെ (1600 X 6)	9600

11	സി.ആർ.അച്യുതൻ (ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ)	111920400050	20/1/2022	2/22 മുതൽ 4/22 വരെ (1600 X 3)	4800
ആകെ					113700

പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 113700/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡി ബി ടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷം മറ്റ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

2021 - 22 വർഷം മരണം രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം സേവന സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം, സ്ഥാപനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	കണ്ണൻ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111960201000	10/11/2021	12/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 12)	19200
2	ജാനകി അമ്മ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111940200926	12/9/2021	10/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 14)	22400
3	സെബാസ്റ്റ്യൻ ചാക്കോ (ഡിസബിലിറ്റി പെൻഷൻ) ഈസ്റ്റ്എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112090400191	24/9/2021	10/21 മുതൽ 11/22 വരെ (600 X 14)	8400
4	ചിരുത (കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ) വെസ്റ്റ്എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112110100607	20/9/2021	10/21 മുതൽ 11/22 വരെ	22400

				(1600 X 14)	
5	അമ്മു പൂജാരി (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111940202193	27/7/2021	8/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 16)	25600
6	അന്നക്കുട്ടി (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - ഈസ്റ്റ്എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112090200438	9/9/2021	10/21 മുതൽ 1/22 വരെ (1600 X 4)	6400
7	കല്ല്യാണി കണ്ണൻ (കർഷകതൊഴിലാളിപെൻഷൻ) ഈസ്റ്റ്എളേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112090100294	26/8/2021	9/21 മുതൽ 1/22 വരെ (1600 X 5)	8000
8	ചന്ദ്രൻ (ഡിസബിലിറ്റിപെൻഷൻ) കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111890400343	31/7/2021	8/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 16)	25600
9	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ.പി (ഡിസബിലിറ്റിപെൻഷൻ) അജാനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111980400558	10/8/2021	9/21 മുതൽ 10/21 വരെ (1600 X 2)	3200
10	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ.പി (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) അജാനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111980204382	10/8/2021	9/21 മുതൽ 10/21 വരെ (600 X 2)	1200

11	ടി.കെ.അനന്ദകുമാർ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ	102230205231	1/8/2021	9/21 (1600 X 1)	1600
12	സൈനബ (വിധവപെൻഷൻ) മംഗൽപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111790600235	30/1/2021	2/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1500 X 2 + 1600 X 20)	35000
13	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ നായർ.പി (ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ) അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ബേഡഡുക്ക	2220320217	20/7/2021	8/21 മുതൽ 11/21 വരെ (1600 X 4)	6400
14	ആസ്യമ്മ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) മീഞ്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111820201670	25/7/2021	8/21 മുതൽ 12/21 വരെ (1600 X 5)	8000
15	മുത്താണി (വിധവപെൻഷൻ) ഉദുമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111970600790	24/7/2021	8/21 (1600 X 1)	1600
16	നാരായണി.പി (വിധവപെൻഷൻ) ഉദുമ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111970600467	19/7/2021	8/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 16)	25600
17	എല്യമ്പ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111890201300	18/7/2021	8/21 (1600 X 1)	1600
18	കെ.ശശിധരൻ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ	102230204947	18/7/2021	8/21 (1600 X 1)	1600
19	ദാമോദര ബെളിച്ചപ്പാട് (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ)	102240202044	11/7/2021	8/21 (1600 X	1600

	കാസറഗോഡ് നഗരസഭ			1)	
20	സെമീറ.എ (ഡിസബിലിറ്റിപെൻഷൻ) കണ്ണൂർ-പെരിങ്ങോനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111060400260	9/7/2021	8/21 മുതൽ 9/21 വരെ (1600x2)	3200
21	അവ്വമ്മ (വിധവപെൻഷൻ) വോർക്കാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111800600825	4/7/2021	8/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600x16)	25600
22	അബ്ദുൾഖാദർ (ക്ഷേമനിധിബോർഡ്) അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ചെങ്കള	2220354000	27/6/2021	7/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600x17)	27200
23	കുഞ്ഞാലി (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) മധൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111940202482	20/6/2020	7/20 മുതൽ 11/22 വരെ (1300 X 2 + 1400 X 4 + 1500 X 3 + 1600 X 20)	44700
24	അമ്പു.എൻ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) നീലേശ്വരം നഗരസഭ	112500201680	18/6/2021	7/21 മുതൽ 11/22 വരെ (600 X 17)	10200
25	അമ്പു.എൻ (ക്ഷേമനിധിബോർഡ്) അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസ് നീലേശ്വരം	2220342431	18/6/2021	7/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 17)	27200
26	മുത്താണി (വിധവപെൻഷൻ) കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111890600681	7/3/2021	4/21 മുതൽ 11/22	32000

				വരെ (1600 X 20)	
27	ബി.ഭാസ്കരൻ നായർ (ക്ഷേമനിധിബോർഡ്) അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ബേഡഡുക്ക	2220320031	2/3/2021	4/21 മുതൽ 11/21 വരെ (1600 X 8)	12800
28	നഫീസ (വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ) കാസറഗോഡ് നഗരസഭ	102240202664	26/2/2021	3/21 മുതൽ 6/21 വരെ (1500 X 1 + 1600 X 3)	6300
29	എം.ബാലകൃഷ്ണൻ നായർ (ക്ഷേമനിധിബോർഡ്) അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ചെമ്മനാട്	2220252909	3/4/2021	5/21 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 19)	30400
30	എ.വി.മാണി (ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ) അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ബേഡഡുക്ക	2220320243	30/12/2021	1/22 മുതൽ 2/22 വരെ (1600 X 2)	3200
31	അബ്ദുൽ റെഹ്മാൻ (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - കുമ്പള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111840202291	4/2/2022	3/22 മുതൽ 8/22 വരെ 10/22 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 8)	12800
32	യശോദ.പി.വി (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - നീലേശ്വരം നഗരസഭ	112500203061	9/2/2022	3/22 മുതൽ 11/22	14400

				വരെ (1600 X 9)	
33	നഫീസ (വിധവപെൻഷൻ) കാസറഗോഡ് നഗരസഭ	102240602304	2/7/2021	8/21 മുതൽ 11/21 വരെ (1600 X 4)	6400
34	കുണ്ടുനായിക് (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - പനത്തടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112030200369	16/2/2022	3/22 മുതൽ 11/22 വരെ (600 X 9)	5400
35	കുണ്ടുനായിക് (ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ) അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസ് പനത്തടി	2220258612	16/2/2022	3/22 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 9)	14400
36	ലക്ഷ്മി.പി (ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ) അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസ് പള്ളിക്കര	2220251065	17/2/2022	3/22 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 9)	14400
37	മുഹമ്മദ്.എം (വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ) - ചെങ്കള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	111910201875	26/2/2022	3/22 മുതൽ 11/22 വരെ (1600 X 9)	14400
38	മുത്തലീബ്.കെ.എം (ക്ഷേമനിധി ബോർഡ് പെൻഷൻ) അഗ്രികൾച്ചറൽ ഓഫീസ് ചെമ്മനാട്	2220355853	24/2/2022	3/22 മുതൽ 4/22 വരെ (1600 X 2)	3200
ആകെ					533600

ഇത്തരത്തിൽ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിനു പുറത്തായി മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്ന

സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് സ്ഥാപനത്തിൽ അറിയാതെ പോകുന്നതിനാൽ മരണശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം നടന്നുവരുന്നു. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-19 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ 2021-22 വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 37,76,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .

പ്രോജക്ട് നം. 28/22-(SCP)	₹-19,80,000/-
പ്രോജക്ട് നം. 2/22-(ജനറൽ)	₹-17,96,000/-
ആകെ	₹- 37,76,000/-

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്തു. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം, മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഭവന നിർമാണം ആരംഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ജനറൽ ₹4,00,000/-, പട്ടികജാതി വിഭാഗം ₹4,00,000/-)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	ഭാസ്കരൻ വാർഡ്-18	40,000/-	പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല (തുക നൽകിയ തിയതി- 19-7-2018)
2	രമണി വാർഡ്-6	3,00,000/-	ലിന്റൽ
3	ഫസീല വാർഡ്-21	40,000	പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല (തുക നൽകിയ തിയതി- 2-11-2020)
4	സബാന വാർഡ്-2	3,00,000/-	ലിന്റൽ
5	ഫാത്തിമാബി വാർഡ്-21	3,00,000/-	മേൽക്കൂര
6	അബൂബക്കർ കളനാട്	40,000/-	പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല (തുക നൽകിയ

			തിയതി-4-2-2020)
7	ആരീഫ് ബേക്കൽ	3,00,000/-	മേൽക്കൂര

മേൽ പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രഥമ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.35/21.02.2023)

1-20 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി -മുൻ വർഷങ്ങളിലടക്കം ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ 16 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനായി ആദ്യ ഗഡുവായി ₹15,000/-രൂപ (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് ജനറൽ ₹30,000/-)താഴെപറയും പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചുവടെയുള്ള പട്ടികയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്ന ആദ്യ ഗഡുവായ ₹15,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.36/21.02.2023)പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	കൈപ്പറ്റിയ തിയതി	ബാലൻസ് തുക
1	ആസ്മാബി, കൊമ്പനടുക്ക	15,000/-	31.12.2019	15,000/-
2	മരിയമ്മ, പുത്തരിയടുക്കം	15,000/-	31.12.2019	15,000/-
3	കാർത്യായിനി, തെക്കിൽ	15,000/-	23.3.2020	15,000/-
4	അശോകൻ, ആടിയത്ത്	15,000/-	21.1.2020	15,000/-
5	കുഞ്ഞിരാമ മണിയാണി കുളിയന്മരം	15,000/-	18.12.2019	15,000/-
6	സീതാരാമ, താഴത്തൊട്ടി	15,000/-	20.3.2020	15,000/-
7	ജാനകി നടക്കൽ	15,000/-	21.1.2020	15,000/-
8	അബ്ദുൽറസാക്ക് തൊട്ടിയിൽ	15,000/-	25.1.2020	15,000/-
9	ശാരദ തെക്കെ വീട്	15,000/-	25.1.2020	15,000/-
10	റഫീഖ് ചന്ദ്രഗിരി	15,000/-	5.2.2020	15,000/-
11	ഗീത കളനാട്	15,000/-	31.12.2019	15,000/-
12	മരിയമ്മ കോച്ചനാട്	15,000/-	31.12.2019	15,000/-
13	വിനോദ്കുമാർ കെ.ടി	15,000/-	25.1.2020	15,000/-
14	സുഹ്റാബി നടുക്കൽ	15,000/-	5.1.2020	15,000/-
15	നാരായണൻ ടി. മണിയങ്ങാനം	15,000/-	31.8.2021	15,000/-
16	വെള്ളച്ചി, കളരിക്കൽ	15,000/-	25.1.2020	15,000/-

1-21 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ പദ്ധതിയിലെ അപാകത

പ്രോജക്റ്റിന്റെ	മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ

പേര്	
1)പ്രോജക്ട് നമ്പർ	84/2022(New)വനിത
ചെലവ്	1)21200752012900852996/28.12.2021 /6,99,000/- 2)21200752012900940143/13.1.2022 /4,21,200/-
2)പ്രോജക്ട് നമ്പർ	212/22 (SO)വനിത
ചെലവ്	4,80,000/-21200752012900220868 /19.7.2021/4,80,000/-
നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ

ഈ പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	എഗ്ഗർ നഴ്സറിയുടെ പേര്	Invoice No. തിയതി	NEFT മുഖാന്തിരം നൽകിയ തുക	മുട്ടക്കോഴി വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയത്-എണ്ണം
1	Samrudhiഎഗ്ഗർ നഴ്സറി	SV/No01-21 /8.4.2021	4,80,000/-	4000
2	കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറി	C/433/21 Dt.11.12.2021	2,98,800/-	2490
3	കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറി	C/447/21 Dt.21.12.2021	1,61,400/-	1345
4	കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറി	C/441/21 Dt.17.12.2021	2,38,800/-	1990
5	കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറി	C/459/21 Dt.31.12.2021	1,79,400/-	1495
6	കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറി	C/473/21 1 Dt.6.1.2022	2,41,800/-	2015
		ആകെ	16,00,200/-	13,335/-

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം 9335 മുട്ടക്കോഴികളുടെ വിലയായി 11,20,200/-രൂപ കെ.കെ എഗ്ഗർ നഴ്സറിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 626605040000104 ലേക്കും, 4000 മുട്ടക്കോഴികളുടെ വിലയായി 4,80,000 രൂപ സമൃദ്ധി എഗ്ഗർ നഴ്സറിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 42052200110140 ലേക്കും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക,

2. ഓരോ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വിതരണം ചെയ്ത മുട്ടക്കോഴികളുടെ എണ്ണം കാണിക്കുന്ന പട്ടിക, മുട്ടക്കോഴികൾ
കൈപ്പറ്റിയതായുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീതികൾ,
3. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട്.
മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 16,00,200 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 29/21.2.2023)

1-22 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ എന്ന പദ്ധതിയിലെ അപാകത

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	81/2022
അടങ്കൽ	16,99,500/-
ചെലവ്	8,39,280/-
ബിൽ നമ്പർ-തിയതി	21200752012901376880/19.3.2022-Rs-277070/- 21200752012901199394/25.2.2022 Rs-2,85,140/- 21200752012901234860/3.3.2022-Rs-2,77,070/-
നിർവ്വഹണം	വെറ്ററിനറി സർജൻ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ക്ഷീര കർഷക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയ വകയിൽ കേരള ഫീഡ് ലിമിറ്റെഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 8,39,280/- (A/C No KFLTSRKGA 150038S) രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്ത ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ പേര്, ഒരോ സംഘങ്ങൾക്കും നൽകിയ കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ്, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, ഗുണഭോക്താകൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയ കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ്, ഗുണഭോക്താക്കൾ വളർത്തുന്ന കറവ പശുക്കളുടെ എണ്ണം എന്നിവ തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് പാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 8,39,280/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 30/21-2-2022)

1-23 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് വിരമരുന്നും ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിതരണം ചെയ്യൽ- പദ്ധതിയിലെ അപാകത

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് വിരമരുന്നും ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വിതരണം ചെയ്യൽ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	213/2022
അടങ്കൽ	5,00000/-
ചെലവ്	2,26,000/-(BRN 21200752012900722882,

	തിയതി 27.11.2021)
നിർവ്വഹണം	വെറ്റിനറി സർജൻ

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വിരമരുന്നും ധാതുലവണ മിശ്രിതവും വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ, വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകൾ, ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൾ, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 2,26,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 31/21.2.2022)

1-24 പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം-പദ്ധതിയിലെ അപാകത

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പമ്പ് സെറ്റ് വിതരണം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	56/2022
അടങ്കൽ	7,50,000/-
ചെലവ്	3,73,390/-
ബിൽ നമ്പർ	21200752012801191780/24.2.2022
നിർവ്വഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ

പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ 49 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 48 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പമ്പ് സെറ്റ് വാങ്ങിയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 50% സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ പരമാവധി 7500 രൂപയിൽ നിജപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിലെ രേഖകളുടെ പരിശോധന പ്രകാരം ഭാസ്കരൻ നായർ ഉക്രമ്പാടി എന്ന ഗുണഭോക്താവ് ജലസേചന പമ്പ് സെറ്റിനു പകരം അസോസിയേററ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും സമ്പൂർത്തി 7686 Power Sprayer 16 Litre അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 7500/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നമ്പർ 111/14.2.2022). പമ്പ് സെറ്റിനു പകരം Power Sprayer 16 Litre -അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 7500/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 32/21.2.2022) മറിപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 7500/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 കൃഷി പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിപ്പിലെ അപാകത- നിർവ്വഹണം കൃഷി ഓഫീസർ

2021-22 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ 4 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകളടക്കം 13 പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹിക്കുകയും 71,37,012/- രൂപയുടെ ചെലവ് നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല. പതിമൂന്നാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മോണിറ്ററിംഗ് അതാതു വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നിർവഹിക്കുകയും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കൃഷി ഓഫീസർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലിനോടൊപ്പം മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട്, പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 33/21.2.2023)

1-26 നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി - ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2021-22 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി (പ്രൊ.നം.18/22) പ്രകാരം 7,03,800/- രൂപ കൂലിച്ചെലവ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 22/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14-02-2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.1.6, അതിനോടൊന്നിച്ചുള്ള കുറിപ്പ് എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർത്ത നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

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

2. നടീൽ, കൊയ്ത്ത് /വിളവെടുപ്പ് എന്നിവയൊഴികെയുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പരമാവധി പ്രയോജനപ്പെടുത്തണം എന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വറി നം 21/26.12.2022) പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 34/21.2.2023)

1-27 ചെയിനേജ് നിബന്ധനകൾ മറി കടന്നുള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ -ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2021-22 വർഷം പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെയിനേജുകൾ പാലിക്കാതെ മറ്റു ചെയിനേജുകളിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ട ചെയിനേജുകൾ എസ്റ്റിമേറ്റിലും അനുബന്ധ സ്കെച്ച്, ഡ്രോയിങ്ങ് എന്നിവയിലും നിർബന്ധമായും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ചെയിനേജുകൾ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പല റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകളിലും ഇക്കാര്യം അവഗണിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്, പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, ചെലവ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം, എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ്	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ, അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ്	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്ട്- 249/22 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- കൈനോത്ത് കാടങ്കോട് റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ- സി.എച്ച്.അബ്ദുൾ റഹിമാൻ	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2019/96458 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/200 വരെ,	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 339/21-22 അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - 0/000 മുതൽ 0/208 വരെ,	

	ചെലവ് - 2,94,683 (വൗച്ചർ നം 13/3-22, 19.03.2022	0/350 മുതൽ 0/550വരെ	0/244 മുതൽ 0/330വരെ	
2	പ്രോജക്ട്- 252/22 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പരീക്ക ഖാസി റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ- ബി.അബ്ദുള്ള ചെലവ് - 1,99,401 (വൗച്ചർ നം 08/3-22, 16.03.2022	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2019/111462 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് 0/047 മുതൽ 0/157വരെ,	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 326/21-22, അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് 0/310 മുതൽ 0/420വരെ	
3	പ്രോജക്ട്- 177/22 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- ബണ്ടിച്ചാൽ പാദൂർവയൽ റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ-സയിദ് അബ്ദുൾ റഹിമാൻ ചെലവ് - 3,99,735 (വൗച്ചർ നം 33/03-22, 31.03.2022, നം 37/07-22, 02.06.2022)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2021/5695 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/037വരെ, 0/062 മുതൽ 0/194വരെ കോൺക്രീറ്റ്- 0/037 മുതൽ 0/062വരെ	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 350/21-22 അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/110വരെ, 0/128.5 മുതൽ 0/181.5വരെ കോൺക്രീറ്റ്- 0/110 മുതൽ 0/128.5വരെ, 0/181.5 മുതൽ 0/189.5വരെ,	
4	പ്രോജക്ട്- 186/22 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- കരക്കക്കുന്ന് പള്ളി അരമങ്ങാനം വള്ളിയോട് റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ-ഖാലിദ് ഹാജി.എ ചെലവ് - 6,82,012 (വൗച്ചർ നം 28/03-22, 30.03.2022, നം 29/03-22, 30.03.2022)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2021/61022 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/045വരെ, 0/145 മുതൽ 0/285വരെ കോൺക്രീറ്റ്- 0/045 മുതൽ 0/145വരെ, 0/285 മുതൽ 0/315വരെ	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 342/21-22 അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് റീടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/057വരെ, 0/096 മുതൽ 0/222വരെ കോൺക്രീറ്റ്- 0/065 മുതൽ 0/096വരെ, 0/222 മുതൽ 0/323.50വരെ	
5	പ്രോജക്ട്- 114/22 പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്- പുതിയ വളപ്പ് മണി റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ-അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.കെ.എ ചെലവ് - 2,99,791 (വൗച്ചർ നം 24/03-22, 24.03.2022)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2021/86738 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് - ടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/095വരെ, 0/115 മുതൽ 0/144വരെ കോൺക്രീറ്റ്-	അളവു പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 334/21-22 അളവു പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - ടാറിംഗ്- 0/000 മുതൽ 0/76.5വരെ, 0/104.5 മുതൽ 0/146.5വരെ	

		0/095 മുതൽ 0/115വരെ	കോൺക്രീറ്റ്- 0/084.5 മുതൽ 0/104.5വരെ	
6	പ്രോജക്ട്- 296/22 പ്രവ്യത്തിയുടെ പേര്- പുതിയ വളപ്പ് മണി റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തൽ കരാറുകാരൻ-അബ്ദുൾ റഹിമാൻ.കെ.എ ചെലവ് - 1,45,167 (വൗച്ചർ നം 23/03-22, 24.03.2022)	എസ്റ്റിമേറ്റ് നം- 2021/5683 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് - 0/010 മുതൽ 0/120വരെ, കോൺക്രീറ്റ്- 0/000 മുതൽ 0/010വരെ	അളവ് പുസ്തകത്തിന്റെ നമ്പർ- 337/21-22 അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത ചെയിനേജ് - റീടാറിംഗ് - 0/146.50 മുതൽ 0/186.50വരെ, 0/231.50 മുതൽ 0/313.50വരെ കോൺക്രീറ്റ്- 0/76.5 മുതൽ 0/84.5വരെ	

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14, തിയതി 17.02.2023) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ 6 പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവ് ചെയ്ത 20,20,789 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അധികം അനുവദിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം

2021-22 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ രണ്ടു വയറിംഗ് ആന്റ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% ന പകരം 24% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 23,461 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മെറ്റീരിയൽ പർച്ചേസ് -സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, 2017 ലെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2018 ഒക്ടോബർ 1 മുതൽ 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. കൂടാതെ 1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 194 സി പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരു കരാറിൽ 30,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ തുക കരാറുകാരന് പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ 1% തുക (സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2%) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് ആദായ നികുതി വകുപ്പിന് അടക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 1989ലെ കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 8 പ്രകാരം ഒരു കരാറുകാരൻ തൊഴിൽദാതാവായിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കരാറുകാരന് നൽകാനുള്ള ബിൽ തുകയിൽ നിന്ന് 1% തുക കുറവ് ചെയ്ത് ക്ഷേമനിധി ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാൻ വകുപ്പിന് ബാദ്ധ്യതയുണ്ട്.

എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2021-22 വർഷം വലിയ അളവിൽ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ തെരെഞ്ഞെടുത്ത കാരറുകാർ

മുഖേനയാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ കരാറുകാർക്കുള്ള പേമെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ, ചില പ്രവൃത്തികളിൽ, നിയമങ്ങൾ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട നികുതികൾ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. കൂടാതെ, മെറ്റീരിയൽ ഘടകം ഉള്ള എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള കരാർ എടുത്ത കരാറുകാർക്കുള്ള പേമെന്റുകളിൽ നിന്നും 1% തുക ഈടാക്കി കേരള നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി ബോർഡിന് അടച്ചിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു.

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 30.07.2019 ലെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് ജി.എസ്.ടിയും, ആദായ നികുതി നിയമപ്രകാരമുള്ള ആദായ നികുതിയും നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി നിയമപ്രകാരമുള്ള ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കണക്കാക്കി കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.എസ്.ടി, ആദായ നികുതി, ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ ഈടാക്കാത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം, കരാറുകാരൻ	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക		ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം
		എഫ്.ടി.ഒ നം, തിയതി	തുക			
1	MYLATTI RAJEEV GANDHI COLONY- ROAD CONCRETE (1601003002/RC /292743) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	10022021 FTO_741753	400470.75	8009.42	4004.70	4004.70
2	BADAKUMBATH - EETTUMVALAPP- FOOT PATH- WARD 1 (1601003002/RC /297567) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	09122020 FTO_526432	43128	-	431.28	431.28
3	AMBATTA PANOORMOOLA- ROAD- CONCRETE(Continuation) Ward (1601003002/RC /301867) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	030320201 FTO_810090,810078	388322.8	7766.46	3883.22	3883.22
4	KALANAD PULUNTHOTTY ROAD TO THOTTY ROAD CONCRETE, WARD 16 (1601003002/RC /302774) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	23112020 FTO_476801	342203.2	6844.06	3422.03	3422.03
5	KOKKAL- CHEDIKUNNU ROAD CONCRETE- WARD 16	23112020 FTO_476983	353082.3	7061.65	3530.82	3530.82

	(1601003002/RC /303265) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M					
6	PULIYANTADI KADAVATH FOOT PATH- WARD 1 (1601003002/RC /303269) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	31102020 FTO_411678	55928	-	559.28	559.28
7	NECHIPADUPP KAINTHAR ROAD CONCRETE, WARD 4 (1601003002/RC /303270) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	02022021 FTO_710373	226491.8	-	2264.91	2264.91
8	THAIRA - FOOTPATH , WARD 7 (1601003002/RC /303271) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	04032021 FTO_818402	88210.38	-	882.10	882.10
9	KARATHOD MASJID JUNCTION TO KARATHOTTY ROAD CONCRETE , WARD 12 (1601003002/RC /303274) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	03032021 FTO_810631	292443.42	5848.87	2924.43	2924.43
10	VANNIYARMOOLA - MOOVARITHOTTY HARIJAN COLONY ROAD CONCRETE , WARD 14 (1601003002/RC /303350) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	310102020 FTO_411301	326891.36	6537.83	3268.91	3268.91
11	55 -TH MILE KANIYADKAM ROAD CONCRETE , WARD 10 (1601003002/RC /303627) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	08032021 FTO_834538	312815.14	6256.3	3128.15	3128.15
12	KUNNARA	02022021	359251.4	7185.03	3592.51	3592.51

	PALLATHUNGAL INDEPENDANCE CROSS ROPAD CONCRETE , WARD 8 (1601003002/RC /305784) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	FTO_708565				
13	AKKARAKUNNU MAKOD ROAD CONCRETE, WARD 13 (1601003002/RC /308338) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	23112020 FTO_476619	242251.84	-	2422.51	2422.51
14	Kundadukkam Kalichamaram Road Concrte, Ward 5 (1601003002/RC /308343) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	31102020 FTO_411931	378674.8	7573.5	3786.74	3786.74
15	KALANAD VAZHAVALAPP ROAD CONCRETE , WARD 15 (1601003002/RC /308344) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	30032021 FTO_969441	284450.6	5689.01	2844.50	2844.50
16	KIZHUR BEACH ROAD CONCRETE, WARD 21 (1601003002/RC /308354) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	23112020 FTO_477157	110666.12	-	1106.61	1106.61
17	PUTHIYAMALIKA MUHAMMED KUNHI ROAD CONCRETE , WARD 7 (1601003002/RC /308362) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	31032021 FTO_980034	201308.94	-	2013.08	2013.08
18	Pallikara Panoormoola Cross Road Concrete , Ward 6 (1601003002/RC /308363)	18032021 FTO_884047	149951.02	-	1499.51	1499.51

	MUHAMMED SIRAJUDHEEN M					
19	THEKKIL PARAMBA VAINEVALAPP MUNDOL ROAD CONCRTE , WARD 9 (1601003002/RC /308365) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	03022021 FTO_715359	350876.06	7017.52	3508.76	3508.76
20	55-MAYIL THEKKIL PARAMBA KUNNARA ROAD CONCRETE , WARD 9 (1601003002/RC /308366) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	03022021 FTO_713909	251410.66	5028.21	2514.10	2514.10
21	PALLATHUNGAL PANNIKAL ANGANWADI ROAD CONCRETE , WARD 8 (1601003002/RC /308742) MUHAMMED SIRAJUDHEEN M	02022021 FTO_711070	378674.8	7573.5	3786.74	3786.74

1-30 ഹൈമാസ്റ്റ് / മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ- കരാറുകാർക്കുള്ള പേമെന്റിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ഹൈമാസ്റ്റ് / മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 3 പ്രോജക്ടുകൾ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയിരുന്നു. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം. 227/21-22- മേൽപറമ്പയിൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ്

ചെലവ്- 4,00,000 (തനതു ഫണ്ട്), ചെക്ക് നമ്പർ- 461099, തിയതി 02.02.2022

പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൽട്ടൻസി- കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL)

കരാറുകാരൻ- അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട്

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി മേൽപ്പറമ്പയിൽ 10 മീറ്റർ നീളമുള്ളതും 150 വാട്ടിന്റെ 5 ലൈറ്റുകൾ അടങ്ങുന്നതുമായ ഒരു ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ എടുത്ത അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ആദായ നികുതിയും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കിഴിച്ച് 3,57,839 രൂപയും പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൽട്ടൻസിയായ കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL) ന് ആദായനികുതി കിഴിച്ച് 30,161 രൂപ സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിലും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

2. പ്രോജക്ട് നം. 130/21-22- 15 സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

ചെലവ്- 14,99,990 (തനതു ഫണ്ട്), ചെക്ക് നമ്പർ- 5252958, തിയതി 16.03.2022

പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൽട്ടൻസി- കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ്

കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL)

കരാറുകാരൻ- അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട്

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ 8 മീറ്റർ നീളമുള്ളതും 100 വാട്ടിന്റെ 4 ലൈറ്റുകൾ അടങ്ങുന്നതുമായ 15 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ എടുത്ത അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ആദായ നികുതിയും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കിഴിച്ച് 13,41,888 രൂപയും പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൺട്ടൻസിയായ കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL) ന് ആദായനികുതി കിഴിച്ച് 1,13,102 രൂപ സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിലും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3. പ്രോജക്ട് നം. 402/21-22- വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

ചെലവ്-

10,17,229 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ), BRN 21200752003401396261/21.03.2022

7,91,907 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്), ചെക്ക് നമ്പർ- 5252964, തിയതി 22.03.2022

1,90,857 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്), വൗച്ചർ നം.XVFC/2021-22/P/7, 21.03.2022

പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൺട്ടൻസി- കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL)

കരാറുകാരൻ- അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട്

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ 8 മീറ്റർ നീളമുള്ളതും 100 വാട്ടിന്റെ 4 ലൈറ്റുകൾ അടങ്ങുന്നതുമായ 20 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ എടുത്ത അലൂമിന എലക്ട്രോണിക്സ്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ആദായ നികുതിയും ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും കിഴിച്ച് 17,91,845രൂപയും പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൺട്ടൻസിയായ കേരള എലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് (KEL) ന് ആദായനികുതി കിഴിച്ച് 1,48,148 രൂപ സെന്റേജ് ചാർജ് ഇനത്തിലും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൾട്ടൻസി എന്ന നിലയിലാണ് KELപദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. കോഴിക്കോട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന അലൂമിന ഇലക്ട്രോണിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ് കരാർ എടുത്ത് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്. കരാറുകാരായ അലൂമിന ഇലക്ട്രോണിക്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനുള്ള പേമെന്റുകൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് അലൂമിന ഇലക്ട്രോണിക്സിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം പേമെന്റ് നടത്തുമ്പോൾ ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ട 2% തുകയും നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധിയിനത്തിലെ 1% തുകയും മാത്രമേ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, 2017 ലെ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2018ഒക്ടോബർ 1 മുതൽ 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാർ തുകകൾ നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി. സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാർക്ക് പേമെന്റ് നൽകിയത്.

സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടിയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം. 227/21-22- മേൽപറമ്പയിൽ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ്

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 13,83,390 രൂപ

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി- 27,668 രൂപ

2. പ്രോജക്ട് നം. 130/21-22- 15 സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 3,68,906 രൂപ

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി- 7,378 രൂപ

3. പ്രോജക്ട് നം. 402/21-22- വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 18,51,845 രൂപ

ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി- 37,037 രൂപ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.42, തിയതി 23.02.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ വിവരിച്ച 3 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ച ചെലവ് 38,99,983 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കൂടുതലായി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം:	13/2021-22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള- സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകൽ.	
ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
വികസന ഫണ്ട് (സാധാ)	19,00,000	18,65,000
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7,50,000	6,50,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7,00,000	7,00,000
ആകെ	33,50,000	32,15,000

14.02.2018-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകുന്ന സ്കോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുമുള്ള തുക നിർബന്ധമായും വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്കുകൾ നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഡേ-സ്കോളറായ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്താത്ത പക്ഷം വർഷത്തിൽ 27,500/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്തയായി ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട്. ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്തിയാൽ 28,500/-രൂപയ്ക്കും അർഹതയുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കാനും അർഹതയുണ്ട്. എന്നാൽ ചില ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ നൽകാൻ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും കൂടുതലായാണ് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത സ്കോളർഷിപ്പ് തുക. ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 3(2)-ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-32 ശിശു സൗഹൃദ അങ്കണവാടികൾ- സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി.

പ്രോജക്ട് നം:	132/2021-22, ശിശു സൗഹൃദ അങ്കണവാടികൾ.
അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം-	7,50,000 രൂപ, 1,00,000 (Own Fund) + 6,50,000 (MG-NR)
ചെലവ്	6,50,000 (MG-NR), ബില്ല് 26/തീ.30.03.2022

ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അഞ്ച് അങ്കണവാടികൾ (സെന്റർ നം. 43, 44, 53, 58, 88) ശിശു സൗഹൃദ അങ്കണവാടികളാക്കുവാൻ വേണ്ടിയാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചത്. 7,50,000 രൂപ അടങ്കലിലുള്ള മേൽ പ്രവൃത്തി വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ARTCO മുഖേന നേരിട്ടാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ബില്ല് നം 373/dt.14.03.2022 പ്രകാരം 7,50,000 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ അഞ്ച് അങ്കണവാടികളിലുമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ARTCO മാനേജർ അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 6,50,000 രൂപ ARTCO-യ്ക്ക് നല്കുകയാണുണ്ടായത്. ബാക്കി തുക നല്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. എന്നാൽ വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല കോ-ഓർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 14.09.2021-ലെ 4.62(2)നമ്പർ യോഗ തീരുമാനം, 30.03.2021-ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.819/2021-ഉത്തരവിനെ റദ്ദ് ചെയ്തുകൊണ്ടുള്ള തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29.11.2021-ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.2414/2021 തസ്വഭവ ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരവും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അങ്കണവാടികളുടെ ഇന്റീരിയർ വർക്കുകൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ ARTCO-യെ ഏൽപ്പിക്കരുതെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ മേൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്.

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ മറ്റ് അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A).ARTCO ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷനും വില നിലവാരവും സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റ് 13.05.2019 തീയ്യതിയിലെ ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 19/2019/എസ്.പി.ഡി, ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 20/2019/എസ്.പി.ഡി എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം സ്റ്റോഴ്സ് പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഇളവ് നൽകി ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാർ തുടർ വർഷങ്ങളിലും ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. GO(RT) 1/2021/SPD Dt. 05.01.2021, GO(RT) 27/2020/SPD Dt. 31.12.2020). മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ പരാമർശിച്ച സാധനങ്ങൾ മാത്രമേ ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാൻ പാടുള്ളൂ എന്നും, ഇതിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കണമെന്നും ഉത്തരവുകളിൽ വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ARTCO വിതരണം ചെയ്തവ ടെണ്ടർ കൂടാതെ ARTCO യിൽ നിന്ന് വാങ്ങാൻ അനുമതിയില്ലാത്തവയാണ്.

B).ARTCO ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ARTCO സ്വന്തമായി നിർമ്മിച്ചതാണെന്നും, പുറമേ നിന്ന് വാങ്ങിയതല്ലെന്നും പ്രസ്താവിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ARTCOയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് മേൽ ഉത്തരവുകളിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-40 തീയ്യതി 22-02-2023.) മേൽ അപാകതകൾ കാരണം 6,50,000 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 വയറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അധികം അനുവദിച്ചതിനാൽ നഷ്ടം

2021-22 വർഷം പേമെന്റ് നടത്തിയ രണ്ടു വയറിംഗ് ആന്റ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് 12% ന പകരം 24% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് 23,461 രൂപയുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രോജക്റ്റ് നം.303/22- തെക്കിൽ ജെറിയാട്രിക് സെന്ററിന് വയറിംഗ്	പ്രോജക്റ്റ് നം.308/22- മേൽപറമ്പ അങ്കണവാടിക്ക് വയറിംഗ്, മോട്ടോർ
ചെലവ് വിവരം	1,42,357 രൂപ (വൗച്ചർ നം.31/03-22, തിയതി 31.03.2022)	76,625രൂപ (വൗച്ചർ നം.30/03-22, തിയതി 31.03.2022)
കരാറുകാരൻ, കരാർ നം, തിയതി	ജയചന്ദ്ര.എ, കരാർ നം-79/21-22, തിയതി 10.03.2022	ജയചന്ദ്ര.എ, കരാർ നം-80/21-22, തിയതി 10.03.2022
അളവു പുസ്തകം, ആകെ അളവ് മൂല്യം	288/21-22, ആകെ അളവ് മൂല്യം-1,13,486.87 രൂപ	289/21-22, ആകെ അളവ് മൂല്യം-61,085.22 രൂപ
12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ അടക്കം പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഗ്രോസ് ചെലവ്	1,27,105.29 രൂപ	68,415.45 രൂപ
പഞ്ചായത്ത് വഹിച്ച ഗ്രോസ് ചെലവ്	1,42,357 രൂപ	76,625രൂപ
അധികം	15,251 രൂപ	8,210 രൂപ

ആകെ അധികം- 23,461 രൂപ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13, തിയതി 17.02.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി അധികം ചെലവഴിച്ച 23,461 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ ബില്ലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കൂടുതലായി അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്റ്റ് നം:	13/2021-22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള- സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകൽ.	
ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ് തുക
വികസനഫണ്ട്(സാധാ)	19,00,000	18,65,000
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്	7,50,000	6,50,000
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	7,00,000	7,00,000
ആകെ	33,50,000	32,15,000

14.02.2018-ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ശാരീരിക-

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകുന്ന സ്കോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുമുള്ള തുക നിർബന്ധമായും വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നമ്പർ 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്കുകൾ നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ-നം.	ഇനം	സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത (രൂപ)
1	സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രതിമാസം)	1,000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത(വാർഷികം)	1,500
3	പഠനസഹായി/സാമഗ്രികൾക്ക് ബത്ത(വാർഷികം)	2,000
4	ഡേ സ്കോളർക്ക് യാത്രാബത്ത(പ്രതിമാസം)	1,000
5	ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര- രക്ഷിതാക്കളിൽ ഒരാൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ	1,000

ഡേ-സ്കോളറായ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്താത്ത പക്ഷം വർഷത്തിൽ 27,500/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്തയായി ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട്. ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്തിയാൽ 28,500/-രൂപയ്ക്കും അർഹതയുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസരിച്ചുള്ള നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കാനും അർഹതയുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ വിവരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ നൽകാൻ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും കൂടുതലായാണ് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത സ്കോളർഷിപ്പ് തുക. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	നല്കിയ തുക	നല്കാവുന്ന തുക	അധികം നല്കിയ തുക
YADU KRISHNAN T	16900101009930	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
SHEIK ABDULLAH JAHAN	40529101023983	Block Panchayats	13000	28500	2000
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	2000		
		Development	7000		

		Fund - General			
Shivanandha K	18910100046614	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
MUHAMMED MUNAVVAR	37326016112	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Chandanachandran	40454101006445	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Fathima M	68750100008726	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Sadik Sibil	40693101004410	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District	8500		

		Panchayats			
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Mohammed Juraij K T	67384202275	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Fathimath Shahadath K S	520101252479851	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Haseena	40454100016445	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Abhinav M	626602010013601	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund -	7000		

		General			
MUHAMMED RAZIQ P H	40454101037357	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Rishal Abdulla C L	14472121017428	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
ASMA SAFA C S	67201025805	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Hayafathima	711108072153	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Unais M K	40454100013136	Block Panchayats	1500	28500	10000
		District Panchayats	10000		

		District Panchayats	20000		
		Development Fund - General	7000		
Mariyam Binth Firoz	520101251433092	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Muhammed Abdul Maajid	67381749355	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Ayshath Afna	67181608956	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Muhammed Ziyad	67180196666	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		

Khalid Ahsan M	29550100005332	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Muhammed B K	67272729514	District Panchayats	8500	28500	8500
		Development Fund - General	21500		
		Development Fund - General	7000		
ISMAIL JABIR	40454101006162	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
SUBEESH S	626602010002317	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Muhammed Nafih P N	40454100012758	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		

		Development Fund - General	7000		
Ibrahim Nihal E H	40454100016341	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Anseera C H	626602010015938	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
Abdul Aman	40454101010013	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
RAHMATHBEEBI	40693101018547	Block Panchayats	13000	28500	8500
		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
lyas K	67180107450	Block Panchayats	13000	28500	8500

		District Panchayats	8500		
		District Panchayats	8500		
		Development Fund - General	7000		
	ആകെ.				2,50,000

മുകളിൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം തുക അധികം നല്കിയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 40 തീയ്യതി 22-02-2023)നല്കിയ മറുപടിയിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കും എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരക്കിനോക്കാളും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കൂടുതലായി അനുവദിച്ച 2,50,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നല്കിയ തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2021-22	16-02-2023 & 17-02-2023	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	85000	55- സുഭിക്ഷ കേരളം സ്ഥിര കൃഷി പച്ചക്കറി കൃഷിക്ക് കൂലി ചെലവ്	85000	0
	2021-22	312800	18 - സുഭിക്ഷ കേരളം സ്ഥിര കൃഷി നെൽ കൃഷിവികസനം-കൂലി ചെലവ്	312800	0
	2021-22	950000	12- അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	950000	0
	2021-22	650000	13- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകൽ	650000	0
	2021-22	400000	155- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	400000	0

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	700000	13- ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത മറ്റ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകൽ	700000	0
	2021-22	600000	155- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	600000	0
	2021-22	100000	220- ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുടെ വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ	100000	0
	2021-22	100000	4- ആശ്രയ കുടുംബങ്ങളുടെ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	100000	0
	2021-22	500000	28- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടികജാതിവിഭാഗം	500000	0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	330 - വൈദ്യുതി ലൈൻ വലിക്കൽ (മേൽ പറമ്പ, വള്ളിയോട്, പള്ളത്തുങ്കാൽ)	146138	0	146138
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	415 - വിവിധ അംഗൻവാടികൾക്ക് കുടിവെള്ളം ഏർപ്പെടുത്തൽ	1532616	0	1532616

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നമ്പർ 2278 തസ്വഭവ തീയതി L8.8.2018	0	21108274	2684000	0	18424274

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 84/- രൂപ വരവുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സാമ്പത്തിക വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി
1998-99	2(1)	84/-	121010106715, 30/12/2021

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99 പ്ലാൻ	13	2007-08	3.66.3	ഹൗസിങ്ങ് ബോർഡിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	തടസ്സം തുടരുന്നു വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം പൂർണ്ണമല്ല. (LFAC 2016-19- പരിഗണനയിൽ (21-11-2017ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി)
2005-06- & 2006-07	2005-06- ഖ.3-4 2006-07 ഖ.3.8	2010-11	ഖ.2-14	KSEBയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കു വാൻ ശുപാർശ ചെയ്തു (LFAC 2016-19- പരിഗണനയിൽ (21-11-2017ന് സിറ്റിങ്ങ് നടത്തി)
ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ സംരക്ഷണവും കുടി വെള്ള പദ്ധതികളും – അവലോകനം 2013-14	-	2013-14	5.1.5.8 (പേജ്.67)	മഴവെള്ള സംഭരണികൾ പാഴ് ചെലവ്	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
-ടി-	-	2013-14	5.1.5.11 (പേജ്76,	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

			78, 80)	പൂർത്തീകരിക്കാത്തത്	
2009-10, 2010-11	3.(24)	2014-15	6-13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി കിണർ നിർമ്മാണം -മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്താതെ കൂലി നല്കി	പ്രാഥമിക മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാസമിതി പരിഗണനയിൽ . തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല
2014-15	2-1,2.2, 2.3	2016-17	അധ്യായം .2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല പരാമർശം തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

1) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക: ഇല്ല

2) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക. നം	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാ ക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാ രങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യ മായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക ,/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരും തീയതിയും	തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	2017-18	ഖ.3-3	എം.രവീന്ദ്ര സെക്രട്ടറി	KSA.4432/ Spl.cell/ Csc/ C2/2019 Dt.15.02.2021 (നോട്ടീസ്)	85000	0	-	-	-	-	85000	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 17,64,23,979
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹15,78,22,507
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹2,73,461

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1,26,22,004

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		23,461	ശ്രീനാഥ്.എസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, (കരാർ നിയമനം)
3-2		2,50,000	ബിൻസി.കെ.പി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
	ആകെ	2,73,461	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	33,78,252	സുരേന്ദ്രൻ.കെ, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
1-21	11,20,200	ഡോ.വിനീത്.എ.എസ്, വെറ്റിനറി സർജൻ
	4,80,000	ഡോ.അതുൽ മോഹൻ, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-22	8,39,280	ഡോ.വിനീത്.എ.എസ്, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-23	2,26,000	ഡോ.വിനീത്.എ.എസ്, വെറ്റിനറി സർജൻ
1-24	7,500	പി.ദിനേഷ്, കൃഷി ഓഫീസർ
1-27	20,20,789	ശ്രീനാഥ്.എസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, (കരാർ നിയമനം)
1-30	38,99,983	എം.സുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
1-32	6,50,000	ബിൻസി.കെ.പി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	1,26,22,004	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും,ഉദ്യോഗപ്പേരും
		ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ബിൻസി.കെ.പി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുറ്റിക്കാട് പറമ്പത്ത് , മോകേരി പി.ഒ, പാനൂർ, കണ്ണൂർ- പിൻ 670692
ശ്രീനാഥ്.എസ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, (കരാർ നിയമനം)	ലഭ്യമല്ല	പ്രണവം, MNRA,-141, തിരുവല്ലം പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം-695027

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെട്ടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1991-92	നം. LF/KSD.1/113/94 തിയതി.24-06-96	6
1987-88 To1990-91	നം. LF/KSD.5/147/03 തിയതി.22-02-03	6
1992-93to1995-96	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(1) തീയതി 30.09.2022	1 (ഖ. 13)
1997-1998	നം. LF/KSD.5/435/03 തിയതി.05-04-05	7
1998-1999 (Plan)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(2) തീയതി 30.09.2022	2 (ഖ. 13 & 14)
1998-1999 (Final)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(3) തീയതി 30.09.2022	3 (ഖ. 2-2, 3-5, 3-9)
1999-2000 (Plan)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(4) തീയതി 30.09.2022	2 (ഖ. 11 & 12)
1999-2000 (Final)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(5) തീയതി 30.09.2022	2 (ഖ. 3-1 & 3-2)
2000-2001(plan)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(6) തീയതി 30.09.2022	2 (ഖ. 11 & 12)
2001-2002 (Plan)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(7) തീയതി 30.09.2022	3 (ഖ. 10, 12, 13)
2001-2002 (Final)	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(8) തീയതി 29.09.2022	4 (ഖ. 3-9, 3-10, 3-11, 3-12)
2002-2003	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(9) തീയതി 30.09.2022	20 (ഖ. 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-8, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-21, 3-22, 3-23, 3-24, 3-25, 3-26, 3-27)
2003-2004	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(10) തീയതി 30.09.2022	17 (ഖ. 3-2, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22)
2004-2005	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(11) തീയതി 30.09.2022	10 (ഖ. 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11)
2005-2006	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(12) തീയതി 30.09.2022	7 (ഖ. 3(2), 3(3), 3(5), 3(6), 3(8), 3(9), 3(10))
2006-2007	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(13) തീയതി 30.09.2022	10 (ഖ. 2(2), 2(3), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(9), 3(11))
2007-2008	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896	5 (ഖ. 2(3), 3(1), 3(2), 3(4), 3(5))

	/2022(14) തീയതി 30.09.2022	
2008-2009	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(15) തീയതി 30.09.2022	5 (ഖ. 2(2), 2(3), 2(6), 3(1), 3(2))
2009-10 &2010-11	നം. LF/KSD.6/593/13 തിയതി.08-05-14	15
2011-12 & 2012-13	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(16) തീയതി 30.09.2022	14 (ഖ. 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 3(1), 3(3), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(12), 3(13), 3(14))
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(17) തീയതി 30.09.2022	11 (ഖ. 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 3(1), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8))
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(18) തീയതി 30.09.2022	9 (ഖ. 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7))
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(19) തീയതി 30.09.2022	16 (ഖ. 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12))
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.6/896 /2022(20) തീയതി 30.09.2022	21 (ഖ. 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(8), 2(9), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14))
2017-18	നം. KSA/KSD.6/1379 /2018 തീയതി.11.12.2018	37
2018-19	നം. KSA/KSD.6/990 /2019 തീയതി.06.11.2019	31
2019-20	നം. KSA/KSD.6 /859/2021 തീയതി. 19.01.2022	37
2020-21	നം. KSA/KSD.6 /860/2021 തീയതി. 20.01.2022	40

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ

Chemmanad 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	11713921.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	555163.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1670916.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1498851.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	240374074.00
171000000	Interest Earned	I-8	2211180.00
180000000	Other Income	I-9	3584.00
	Total Income		258027689.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	14427912.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1909531.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	3420871.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	989.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14142747.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	82866969.00

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6395175.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	504325.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	109235200.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	11796305.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	386310.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	30000.00
	Total Expenditure		245116334.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		12911355.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-3539772.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		16451127.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Chemmanad 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)	81656830.00
Cash	Cash	RP-40(a)	339796.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2347900.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	957716.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1498851.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	83308032.00
171000000	Interest Earned	RP-9	2211180.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	24503508.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8692356.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	3584.00
340000000	Deposits Received	RP-34	264120.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	627084.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	52009648.00
	Grand total		258420605.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4776892.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1537999.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	3429652.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	14125746.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	35751300.00

252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1823993.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	504325.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	950000.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	11446405.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	386310.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	30000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	16876.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4387523.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	21435355.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	989.00
280000000	Prior Period Item	RP-26	-3560.00
340000000	Deposits Received	RP-34	151541.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3628738.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4052812.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1594529.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	45309614.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2485468.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	99958179.00

Cash	Cash	RP-40(b)	639919.00
	Grand Total		258420605.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം 5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Chemmanad Grama Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	131105617.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	155.00
312000000	Reserves	B-3	55856341.00
	Total Reserve & Surplus		186962113.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	26871037.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		26871037.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	21108274.00

	Total Loans		21108274.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	246229.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3916283.00
	Total Current Liabilities and Provisions		4162512.00
	TOTAL LIABILITIES		239103936.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	101585695.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-34037925.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		67547770.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	47336296.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	21108274.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	100598098.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2513498.00

Total Current Assets, Loans and Advances	0.0
Total Current Assets, Loans and Advances	171556166.00
Other Assets	

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	239103936.00

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്