



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോടോം ബേളൂർ 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: KSA/KSD11/74/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസർഗോഡ്-671123
തീയതി: 29/03/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോടോം ബേജൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോടോം ബേജൂർ 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 കോടോം ബേജൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSA/KSD11/74/2023

തീയതി: 29/03/2023

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കോടോം ബേജൂർ 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 കോടോം ബേജൂർ 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 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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	20-12-2022	28-12-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-12-2022	28-12-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

വിനോദ് കുമാർ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
തോമസ്.കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ബാബു.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ. കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജനാർദ്ദനൻ.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീജ.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
സനിൽ കുമാർ.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	21-07-2021
ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ	സെക്രട്ടറി	22-07-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷൈജു.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	01-04-2021	05-05-2021
ശങ്കരൻകുട്ടി.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	06-05-2021	09-07-2021
ഷൈജു.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	10-07-2021	11-07-2021
ജോഷി മാത്യു	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	12-07-2021	26-11-2021
ഷൈജു.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്ജ്)	27-11-2021	01-12-2021
രൂപേഷ്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	02-12-2021	31-03-2022
സന്തോഷ്.കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	12-07-2021
ഹെറി തോമസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-07-2021	31-08-2021
സതീശൻ.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-09-2021	31-03-2022
ഹരിത.കെ.വി	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
പ്രേമലത.ഡി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	01-07-2021
സുമയ്യ കടപ്രത്ത്	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	02-07-2021	31-03-2022
ശ്രീനിവാസൻ.ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബേളൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2021	31-10-2021
അശോകൻ.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബേളൂർ സർക്കിൾ)	01-11-2021	13-12-2021
ആര്യകൃഷ്ണൻ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബേളൂർ സർക്കിൾ)	14-12-2021	31-03-2022

ഗോകുൽ.ബി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (തായന്തർസർക്കിൾ)	01-04-2021	12-10-2021
ശ്രീനിവാസൻ.ജി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (തായന്തർസർക്കിൾ)	13-10-2021	31-10-2021
അശോകൻ.എ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (തായന്തർസർക്കിൾ)	01-11-2021	31-03-2022
ഡോ.നീതു സുദർശൻ	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2021	21-07-2021
ഡോ.ജിജിൻ.എസ്	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	22-07-2021	15-08-2021
ഡോ.ബ്ലേസ്സി സാം	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	16-08-2021	31-03-2022
ഡോ.പ്രസാദ് തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2021	03-03-2022
ഡോ.ഫാത്തിമ.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	04-03-2022	31-03-2022
ഡോ.ദിലീപ്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജാരിയ റഫത്ത് എ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2021	31-03-2022
ഗോപി.പി	പ്രധാനധ്യാപകൻ	01-04-2021	31-03-2022
ശാലിനി.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	21-10-2021
ഉഷ.കെ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	22-10-2021	31-03-2022
പോൾ.എം.എഫ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-2
3	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ അപാകതകൾ	1-2-1
4	31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ അപാകതകൾ	1-2-2
5	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റീച്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ അപാകതകൾ	1-2-3
6	ഇടപാട് തെറ്റായ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-2-4
7	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമയ ബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-5
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
12	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
13	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
15	ബാലൻസ് രശീതികൾ	1-10
16	സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-11
17	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-12
18	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-13
19	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-14
20	ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ നൽകി	1-15
21	സമഗ്ര വാഴ കൃഷി വികസനം -വാഴക്കന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതിന്റെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണം	1-16
22	കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.	1-17
23	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം- ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി.	1-18
24	പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ-കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
25	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ	1-20

	നൽകി- 1,74,318 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി	
26	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ- 33,985/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി	1-21
27	ആശ്രയപദ്ധതി- നിഷ്ഠിയമായി സ്ഥിതിചെയ്യുന്നത് 75.53 ലക്ഷം രൂപ.	1-22
28	മുൻകൂർ തുക നൽകി - ഗാർഹിക ശൗചാലയ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
29	45,000 രൂപ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-24
30	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ,പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-25
31	തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
32	വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-27
33	അജൈവ മാലിന്യ നീക്കം - മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് -കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-28
34	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത് -അപാകതകൾ	1-29
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു 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 പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്
4	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ട്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ് 1/1 തീയതി 17/02/2021	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 1/2 തീയതി 25/03/2022
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി		
മുന്നിരിപ്പ്	43,82,742	1,47,34,754
വരവ്	35,51,29,000	58,24,91,345
ആകെ	35,95,11,742	59,72,26,099
ചെലവ്	35,24,02,000	59,23,21,846
നീക്കിയിരിപ്പ്	71,09,742	49,04,253

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

കോടോം ബേജർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ കണക്കുകളിൽ അപാകതകൾ

1. 2021-22 ൽ 320800101- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിൽ 4,000 രൂപ മുന്നിരിപ്പുണ്ട്. സുലേഖയിലെ പ്രോജക്ട് ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിലായി 6,15,192 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. 31.03.2022 ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ നം. 42100834 പ്രകാരം 6,15,192 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 320800101- ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്ന കണക്കിലെ 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 4,000 രൂപയാണ് വേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഈ കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 3,669 രൂപ മാത്രമാണ്.

2. I) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ തൻവർഷ വരുമാനമായി 44,29,946രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ 49,29,946രൂപ വരുമാനം ഉണ്ട്. പ്രോജക്ട് നം. 227/22- ബയോഹോസ്ക് മൽസ്യ കൃഷി എന്ന പ്രാജക്ടിലെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ വരുമാനം 4,94,856രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വരുമാനക്കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

II) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ പ്രോജക്ട് നം. 226/22 എന്ന പ്രാജക്ടിലെ വരുമാനമായി 21,01,790രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ വരുമാനം 21,03,218രൂപയാണ്.

1-2-2 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ അപാകതകൾ

1. 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 412010101-capital Work In Progress എന്ന കണക്കിൽ 83,58,292 രൂപ ആസ്തി നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ കണക്കിൽ 83,14,000 രൂപ 01.04.2021 ൽ ഈ കണക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ, 31.03.2022 ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയാൽ ബാക്കിയുള്ള, പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികൾ 4 എണ്ണവും ഇവയ്ക്കായി പാർട്ട് ബിൽ ആയി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള തുക 24,08,152 രൂപയും മാത്രമാണ്.

2. 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 320300199-Grants Funds , Contributions-other Govt.Agencies എന്ന കണക്കിൽ 4,76,384 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാധ്യതയുണ്ട്. ലൈഫ് മിഷന്റെ സംസ്ഥാന സർക്കാർ വിഹിതമാണ് ഈ കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്ത സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 512 ൽ 31.03.2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 5,37,667രൂപയാണ്.

3. 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460500202-Deposit With KSEB എന്ന കണക്കിൽ 21,32,220രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 69,271 രൂപ മുന്നിരിപ്പും 31.03.2022 ലെ ജേണൽ വൗച്ചർ 42100811 മുഖേന ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സിൽ നിന്നും Deposit With KSEB എന്ന കണക്കിലേക്ക് മാറ്റിയ 2,062,949.00 രൂപയുടേതുള്ള തുകയാണ് ഇത്. എന്നാൽ 2021-22 ലെ സുലേഖ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം തൻവർഷം 2 പ്രോജക്ടുകളിലായി 35,28,986രൂപ KSEBയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (പ്രോജക്ട് നം.397/22- 26,18,826 രൂപ, പ്രോജക്ട് നം.39/22- 9,10,160 രൂപ). ഈ തുകകൾ കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460500101- Advance To Beneficiary Committee Conveners എന്ന കണക്കിൽ 3,00,000 രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഉദയപുരം ലേബർ സഹകരണ സംഘത്തിന് 2018-19 മുതൽ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ഈ കണക്കിൽ പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. പല പ്രവൃത്തികൾക്കും മുൻവർഷങ്ങളിൽ സംഘത്തിന്

നൽകിയ മുൻകൂർ തുകകൾ നിലവിലും ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. ഇതിൽ ഇതിനകം ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളും ഉണ്ട്. ആയതിനാൽ 31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 460500101- Advance To Beneficiary Committee Conveners എന്ന കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക ശരിയല്ല.

1-2-3 ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ടിലെ അപാകതകൾ

1. ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ടിൽ വികസന ഫണ്ട്- കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് ഫണ്ട് ലെ റവന്യൂ വരവുകൾ 2 ഹെഡുകളിലായി ചേർത്തു കാണുന്നു. വികസന ഫണ്ട്- കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് ഫണ്ട് ലെ 2021-22 ലെ റവന്യൂ വരവ് 15,26,457 രൂപയാണ്. ഇതിൽ 5 ലക്ഷം രൂപ 160100111-development Fund Central Finance Commission Grant-Tied Fund എന്ന കണക്കിലും 10,26,457 രൂപ 160100109-development Fund Central Finance Commission Grant- Performance Grant എന്ന കണക്കിലുമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2. I) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ടിൽ 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ തൻവർഷ വരുമാനമായി 44,29,946 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ 49,29,946 രൂപ വരുമാനം ഉണ്ട്. പ്രോജക്ട് നം. 227/22- ബയോക്ലോക്ക് മൽസ്യ കൃഷി എന്ന പ്രാജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താവിഹിതമിനത്തിലെ വരുമാനം 4,94,856 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വരുമാനക്കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

II) ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിചർ അക്കൗണ്ടിൽ 160102601-beneficiary Contribution Utilised എന്ന കണക്കിൽ പ്രോജക്ട് നം. 226/22 എന്ന പ്രാജക്ടിലെ വരുമാനമായി 21,01,790 രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സുലേഖയിലെ ചെലവ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിഹിതമിനത്തിലെ വരുമാനം 21,03,218 രൂപയാണ്.

1-2-4 ഇടപാട് തെറ്റായ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

വി.ഇ.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 206/22- ൽ 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 1,00,000 രൂപ വീതം അധികം നൽകിയത് (ആകെ 6 ലക്ഷം രൂപ) 09.02.2022 ന് വി.ഇ.ഒ ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ രശീതി വൗച്ചർ നം. 1210000257, തീയതി 01.03.2022 ൽ ഈ തുക 350800101- Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന കണക്കിലാണ് വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ചെക്ക് നം.404713, തീയതി 31.03.2022 പ്രകാരം മറ്റ് 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ പേമെന്റ് വൗച്ചറിൽ (നം. 22100931, തീയതി 28.03.2022) ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നതും 50800101- Liability In Respect Of Stale Cheque എന്ന ഹെഡ് ആണ്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഈ ഇടപാടുകളിൽ Stale Cheque കൾ നിലവിലുണ്ടായിരുന്നില്ല.

1-2-5 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ തുകകളിൽ സമയ ബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

31.03.2022 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ആസ്തി ബാധ്യതകളുടെ വിശകലനം നടത്തിയതിൽ, ചില ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ നടത്തുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിരുന്നില്ല എന്നാ കാണുന്നു. ആയതിനാൽ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശത്തിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കാര്യത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്ന ബാധ്യതാ തുക യഥാർത്ഥ ബാധ്യതയല്ലെന്ന് കാണുന്നു. കൂടാതെ, ഡെപോസിറ്റുകൾ അഡ്വാൻസുകൾ എന്നീ ആസ്തി കണക്കുകളിലും സമയ ബന്ധിതമായി ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ചില അഡ്വാൻസുകൾ, ഡെപോസിറ്റുകൾ എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല എന്നു കാണുന്നു. ചില ആസ്തി ബാധ്യതകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ്	ഇനം	തുക	
320100181	Total Sanitation Campaign	12,48,485	ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ODF പദ്ധതിക്കായി 30.08.2017 IOB Own Fund അക്കൗണ്ടായ 3535 ൽ ലഭിച്ച 11,62,159 രൂപയും പ്രിമൻസുൺ ക്യാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായി 30.08.2017 ന് ലഭിച്ച 23,807/- രൂപയും, ക്ലോസ് ചെയ്ത സാനിറ്റേഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും (A/c No 3491) ലഭിച്ച മുൻകാല പലിശ ഇനത്തിലുള്ള ബാക്കി തുകയായ 62,519/- രൂപയും അടങ്ങിയിട്ടുള്ളതാണ് ഈ തുക. 2016-17 ൽ ODF പ്രോജക്ട് 116 പ്രകാരം 12,32,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 23807/- രൂപ വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ ചെലവഴിച്ചതനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചതാണ്. ബാക്കിയുള്ള തുക കഴിഞ്ഞ കുറെ വർഷങ്ങളായി പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണ്. മേൽ തുകയായ 12,48,485/- രൂപ മുഴുവനായും അതാത് ഉദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ചെലവ് ചെയ്ത് കഴിഞ്ഞിട്ടും ബാധ്യതാ കണക്കുകളിൽ ഇവ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതിനാൽ അയഥാർത്ഥമായി ബാധ്യതയാണ് ഈ കണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടുള്ളത്.
320100198	Grants, From Suchitwa Mission	87,88,942	ഈ ഹെഡിൽ ODF പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക 27.12.2016 ന് 18,32,696/- രൂപയും (1st Installment) 16.03.2017 ന് 15,65,145 രൂപയും (Iind Installment) , 2018-19, 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിൽ മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച (1,90,000*3) 5,70,000/- രൂപയും ക്ലായി ടോയ് ലറ്റ് കോംപ്ലക്സിന് വേണ്ടി ലഭിച്ച 1,79,111 രൂപയും, പബ്ലിക് ടോയ്ലറ്റിന്

			<p>വേണ്ടി 25.04.2018 ന് 3535 Own Fund A/c ൽ ലഭിച്ച 19,80,000/- രൂപയുമാണ്. 2016-17 ൽ ODF Project No 02 പ്രകാരം 36,46,400 /- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മഴക്കാല പൂർവ്വ വാർഡ് ശുചീകരണത്തിന് വേണ്ടി 5,70,000/- രൂപ അതത് വർഷം PHC ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ക്ലോയി പബ്ലിക് ട്രോയ് ലറ്റിന്റെ പണിപൂർത്തിയാക്കിയതിനാൽ 1,79,111/- രൂപയും വിവിധ ട്രോയ് ലറ്റ് കോമ്പ്ലക്സുകൾ നിർമ്മാണത്തിനായി ലഭിച്ച 19,80,000/- രൂപയും ടി പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ ബാധ്യതാ ഹെഡിൽ അയഥാർത്ഥമായ തുകയാണ് പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.</p>
320300103	Grants, Funds, Contributions- Other Govt Agencies- Total Sanitation	9,00,689	<p>ഈ ഹെഡ്സിൽ 320100198 ലേക്ക് വരവ് വെക്കേണ്ടിയിരുന്ന PBIG 1st Installment തുകയായ (1-3-19 ൽ -3535 അക്കൗണ്ടിൽ വന്ന) 7,75,680/- രൂപയും, Anganwadi Baby Friendly Toilet പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ലഭിച്ച 12,000 രൂപയും, 1,13,009/- രൂപ വിവിധ ചെലവുകൾ നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ശുചിത്വമിഷനിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചതാണ്. ടി തുകയിൽ 7,75,680/- രൂപ ശരിയായ ഹെഡായ 320100198 ലേക്കും 1,13,009 രൂപ മുൻകാല ചെലവുകളിലേക്കും Journal Voucher ചെയ്യാവുന്നതും ബാക്കി തുക 12,000/- (Baby Friendly Toilet) ഈ ഹെഡ്സിൽ നിലനിർത്താവുന്നതുമാണ്. മേൽ ക്രമീകരണങ്ങൾ യഥാസമയം നടത്താത്തതിനാൽ ഈ ബാധ്യതാ കണക്കുകളിൽ അയഥാർത്ഥമായ തുകകളാണ് പ്രതിഫലിക്കുന്നത്.</p>
320100999	Other Liabilities	72,868	<p>ടി ഹെഡ്സിൽ 45,000/- രൂപ EMS Loan ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചത് തിരികെ പഞ്ചായത്തിൽ (01/09/2018 ന് 3535 അക്കൗണ്ടിൽ) ലഭിച്ചതും 27,868/- പെൻഷൻ ഗ്രേറ്റിവിറ്റി PTBS യായി 07/09/2019 ന് ട്രഷറി Own Fund Account ൽ വരവ് വന്നതുമാണ്. ബാധ്യതകൾ നാളിതു വരെ നിവർത്തിക്കാതെ കണക്കുകളിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു.</p>
320200304	Grants, Funds, Contributions- Grant For Solid Waste Manangement	37,500	<p>Bio Gas Plant ന് വേണ്ടി (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 57/13-14) ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുകയിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക. ലഭിച്ച തുക- 5,25,000/- (2014-15 ൽ ലഭിച്ച) ചെലവഴിച്ചത്- 4,87,500/- ബാക്കി 37,500/- ഈ തുക ശുചിത്വ മിഷന് തിരിച്ചടച്ച് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.</p>
320700104	Contributions For JV Projects- Block Panchayats-capital Expenditure	13,21,384	<p>ശുശാന്ത നവീകരണത്തിനായി ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 10,00,000/- രൂപയും 3,00,000/- രൂപയും Treasury Joint Venture Account ലും 21,384/- രൂപ IOB Own Fund ലും ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ആയതിൽ 13,00,000/- രൂപയ്ക്ക് നിലവിൽ പ്രൊജക്ട് ഉണ്ട്.</p>
320700105	Contributions For JV Projects- Dsistrict Panchayats-capital Expenditure	39,79,993	<p>2021-22 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും VCB നിർമ്മാണത്തിനായി ലഭിച്ച 30,00,000/- (CFC KGB Account) രൂപയും 2017-18 ൽ കിണർ റീചാർജ്ജ് പദ്ധതിക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 9,20,000/- (IOB Own Fund) രൂപയും ബാക്കിയുള്ള 59,993 /- (IOB Own Fund) രൂപ 2015 വരെയുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളിൽ നിന്നും ബാക്കി വന്ന തുകയുമാണ്. മേൽ തുകയിൽ 9,20,000/- രൂപ 2022-23 വർഷം സർക്കാരിലേക്ക് ROP യായി തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. VCB നിർമ്മാണം പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ അടക്കേണ്ടതാണ്. 2015 വരെയുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളിൽ നിന്നും ബാക്കി വന്ന തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരികെ അടച്ച് ബാധ്യത നിവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.</p>
320700204	Contributions For JV Projects- Block Panchayats- Revenue Expenditure	1,78,209	<p>2017-18 ലെ ബ്ലോക്ക് ഷെയർ പദ്ധതിപ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 4,24,000/- രൂപ 17/18 ലെ Expenditure Journal ചെയ്തപ്പോൾ 1,38,760/- രൂപ കുറഞ്ഞു പോയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഈ ഹെഡ് പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 41/18 , 35/18) ആയതിനാൽ 1,38,760/- രൂപ ഈ ഹെഡിൽ നിന്നും Journal ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതും ബാക്കി 25,760/- രൂപ മാത്രമാണ് ബാലൻസ് ഉണ്ടാവേണ്ടത്.</p>
320700205	Contributions For JV Projects- District Panchayats- Revenue Expenditure	5,00,000	<p>കിണർ റീചാർജ്ജ് പദ്ധതിക്കായി ജി.പ ൽ നിന്നും ലഭിച്ച 5,00,000/- (Joint Venture Account) രൂപയാണിത്. ടി തുകയായ 5,00,000/- രൂപ 2022-23 വർഷം സർക്കാരിലേക്ക് ROP യായി തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.</p>
320700405	Contributions For Specific Purposes- District Panchayats- Revenue Expenditure	1,10,000	<p>2015 ൽ (IOB Own Fund Account) ൽ ലഭിച്ച NPRPD വിഹിതത്തിന്റെ ബാക്കി തുകയാണ് ഇത്. ഈ തുക ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.</p>
320800199	Other Grants And Contributions For Specific Purposes-capital	47,15,260	<p>എസ് ടി കോർപ്പസ് ഫണ്ട് ബാലൻസാണ്. ടി ഹെഡ്സിൽ നിന്നും ചെലവ് നടന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും ചെലവ് നടന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈ ഹെഡ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. നാളിതു വരെ ചെലവ് നടത്താത്ത പക്ഷം തുക പട്ടിക വർഗ വികസന വകുപ്പ് വഴി സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.</p>

	Expenditure		
350200110	Recoveries Payable- KSFE	6,500	വർഷങ്ങളായി ടി ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസുള്ള തുകയാണിത്. ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന തുക അതത് മാസം തന്നെ ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. പരിശോധിച്ചു തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
350200119	Recoveries Payable- COVID	1,46,400	ടി തുക മെമ്പർമാരുടെ ഹോണറേറിയത്തിൽ നിന്നും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കോവിഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കിഴിവ് ചെയ്ത് ട്രഷറിയിൽ പ്രത്യേകം തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതും തുടർന്ന് സ.ഉ പ്രകാരം Own Fund അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചതുമാണ്. ടി തുക നിലവിൽ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം ജേണൽ ചെയ്ത് മുതൽകൂട്ടുന്നതാണ്.
350300103	Govt. And Other Dues Payable- VAT	98,977	വർഷങ്ങളായി ടി ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസുള്ള തുകയാണിത്. പരിശോധിച്ചു തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
350300108	Govt. And Other Dues Payable- Royalty	1,10,000	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബസ്സ് സ്റ്റാൻഡ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പരിസരത്തെ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുൻകൂറായി റോയൽറ്റി അടച്ച തുകയാണിത്. ഇ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചെങ്കിലും Liability യായി ഈ ഹെഡ്ഡിൽ ബാലൻസുണ്ട്. ടി തുക Journal ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്
350300111	Govt. And Other Dues Payable- Flood Cess	5,833	ഈ തുക കഴിഞ്ഞ കുറെ വർഷങ്ങളായി Flood Cess ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തതും തുക അതത് കാലയളവിൽ തന്നെ സർക്കാരിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി കണക്കുകൾ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനം ടി തുക ഒടുക്കി എങ്കിലും ആയത് നാളിതുവരെ ഒക്ട്രിയം ചെയ്തിട്ടില്ല. പരിശോധിച്ചു തുക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
350400501	Refunds Payable- Grants And Funds	22,57,060	ഈ ഹെഡ്ഡിൽ KWA ൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് തുകയായ 22,45,500/- രൂപയും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 6975/- രൂപയും (Audit Report 3/13 Dtd 24.04.2017 ,Project 209/2016) , ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച 4585/- രൂപയും (Audit Report 3/20 - 2016-17) ആണ്. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുകകൾ അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കി ബാധ്യതാ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
350400999	Refund Of Unutilized Grants -Prior Period	5,66,556	KWA ൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച ഡെപോസിറ്റ് തുകയായ 5,66,556/- പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 394/2017-18, 404/2017-18. സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ഈ തുക അടിയന്തിരമായി ഒടുക്കി ബാധ്യതാ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
460500201	Deposit With KWA	18,57,581	Project No. 387/2021 - ജലജീവൻ മിഷൻ കടിവെള്ള പദ്ധതിപ്രകാരം KWA യിൽ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയാണ് ഇത്. തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണ പുരോഗതിയും അന്വേഷിച്ച് ഡെപോസിറ്റ് തുകകളിൽ കാലികമായ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.
460500202	Deposit With KSEB	21,32,220	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 394/21 - 25978/- പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 393/21- 43293/- പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 397/22 - 2062949/- ആകെ 21,32,220/- കെ എസ് ഇ ബി യിൽ നിക്ഷേപിച്ചതാണ് ഈ കണക്കിൽ പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ. തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണ പുരോഗതിയും അന്വേഷിച്ച് ഡെപോസിറ്റ് തുകകളിൽ കാലികമായ ക്രമീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്.
460100199	Other Advances	26,245	കഴിഞ്ഞ കുറെ വർഷങ്ങളായി വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി അഡ്വാൻസായി ലഭിച്ച തുകയാണിത്. ഇവയുടെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചു ലാപ്സായിരിക്കുന്നവ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
460500101	Advance To Beneficiary Committee Conveners	3,00,000	ഈ ഹെഡ്ഡിൽ മൂന്ന് വർക്കുകൾക്കായി ഒരു ലക്ഷം രൂപ വീതം അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകയാണുള്ളത് . കോളിയാർ മാണിയൂർ DWW, മേക്കോടം DWW, മൂലപ്പാറ കോളനി റോഡ് എന്നീ വർക്കുകൾക്ക് അഡ്വാൻസ് നൽകിയതാണ്. ടി മൂന്ന് വർക്കുകളും നേരത്തെ തന്നെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ബാധ്യതാ തുകകൾ നാളിതു വരെ നില നിർത്തിക്കൊണ്ടു.
460500399	Advance To Other Authorised Agencies	4,75,000	5 കടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി (ATSP) നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയാണിത്:(1) ലാലൂർ (2) ചേടിക്കുണ്ട് ,(3) ചാമക്കുഴി, (4) ചെന്തളം എന്നീ പ്രവർത്തികൾക്ക് ഒരു ലക്ഷം വീതവും വീതവും (5) ഏളാടി Drinking Water പദ്ധതിക്ക് 75000രൂപയുമാണ് നൽകിയത്. ആയതിൽ (1) ലാലൂർ ,(2) ചേടിക്കുണ്ട് ,(3) ഏളാടി പ്രവൃത്തികൾ നേരത്തെ തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ചതും അന്തിമ ബിൽ നൽകിയതുമാണ്. ആയതിനാൽ 2,75,000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തികളിലേക്ക് ജേണൽ ചെയ്ത് മാറ്റേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ (1) ചാമക്കുഴി ,(2) ചെന്തളം പ്രവൃത്തികൾ ഇപ്പോഴും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ (2,00,000/- രൂപ) ശരിയായ ഹെഡായ 460500101 ലേക്ക് ജേണൽ ചെയ്ത് മാറ്റേണ്ടതാണ്.
460500501	Advance To Implimenting Officers	2,79,320	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്കായി അനുവദിച്ച തുകയിൽ ചെലവ് കഴിച്ച് 31.03.2022 ന് ബാലൻസുള്ള തുകയാണ് ഇത്. ഈ തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.
460509901	Advane To Others	30,576	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാക്ഷരതാ പ്രോക്സിന് ഹോണറേറിയം (2020 ഡിസംബർ, 2021 ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച്) നൽകിയ തുകകളാണ് ഈ കണക്കിൽ ഉള്ളത്. ഈ തുകകൾ

സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

വർഷം	2021-22
മുനിസിപ്പ്	3,19,50,820/-
വരവ്	16,68,38,051/-
ആകെ	19,87,88,871/-
ചെലവ്	15,84,68,570/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,03,20,301/-

1-4 വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരം

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

ഫണ്ടിനം	മുൻവാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,50,54,933	2,50,54,933	2,48,91,982	1,62,951	99.34
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5,76,000	5,76,000	4,88,564	87,436	84.82
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	1,28,39,572	1,28,39,572	1,09,62,341	18,77,231	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3,62,37,900	3,62,37,900	2,97,46,453	64,91,447	82.08
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	1,07,63,466	1,07,63,466	45,16,595	62,46,871	41.96
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - ഷേറി	0	51,40,068	51,40,068	39,71,839	11,68,229	77.27
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - ബാങ്ക്	0	46,39,000	46,39,000	44,66,500	1,72,500	96.28
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ഷേറി	0	67,28,691	67,28,691	10,26,457	57,02,234	15.25
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (tied)	0	69,58,000	69,58,000	5,00,000	64,58,000	7.18

ബാങ്ക്					
--------	--	--	--	--	--

(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (₹33,50,067, ടി.എസ്.പി (₹10,70,666) , എന്നീയിനങ്ങളിൽ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറച്ച തുക മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

ബി)ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	2,15,41,915	2,15,41,915	2,15,41,915	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	4,88,564	4,88,564	4,88,564	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	98,91,675	98,91,675	98,91,675	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	2,97,46,453	2,97,46,453	2,97,46,453	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	45,16,595	45,16,595	45,16,595	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ട്രഷറി	0	39,17,839	39,17,839	39,17,839	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	0	46,39,000	46,39,000	44,66,500	1,72,500
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (tied) ട്രഷറി	0	10,26,457	10,26,457	10,26,457	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (tied) ബാങ്ക്	0	69,58,000	69,58,000	5,00,000	64,58,000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് - പലിശ	0	84,100	84,100	0	84,100
ബിഫണ്ട്					
വിവാഹ ധനസഹായം	0	2,40,000	2,40,000	2,40,000	0
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	14,99,593	13,20,550	28,20,143	13,20,550	14,99,593
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	15,79,993	31,00,000	46,79,993	2,00,000	44,79,993
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	40,969	14,56,459	14,97,428	14,97,393	35
ഐ.സി.ഡി.എസ് കേന്ദ്ര വിഹിതം	9,17,239	13,54,463	22,71,702	15,03,462	7,68,240
ദേശീയ വികലാംഗ പുനരധിവാസ പദ്ധതി	1,10,000	0	1,10,000	0	1,10,000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ശുചിത്വ മിഷൻ	0	1,90,000	1,90,000	1,90,000	0
ലൈഫ് പദ്ധതി - വായ്പ	2,62,14,350	4,60,000	2,66,74,350	25,37,333	2,41,37,017
ലൈഫ് പദ്ധതി സംസ്ഥാന വിഹിതം	4,21,384	3,83,50,000	3,87,71,384	3,82,95,000	4,76,384

കുറിപ്പ് :

- 1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷം 1,78,27,515/- രൂപ വരവുണ്ട് .
 - 2) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം, സാധനസാമഗ്രികളുടെ വില എന്നീയിനങ്ങളിൽ 2021-22 വർഷം 11,63,12,000/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
 - 3) വിവിധ ക്ഷേമ പെൻഷൻ ഇനങ്ങളിലായി 2021-22 വർഷം 8,23,19,600/- രൂപ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നേരിട്ട് ട്രാൻസ്ഫർ (DBT) ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ I-6)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
287	386354401	214	142737042	-	73	74.56

ബി) നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2021-22 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	40	16840857	34	13361285	79.33
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	15	7800423	14	6814326	87.36
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	136	160863317	88	42681891	26.53
4	ക്രഷി ഓഫീസർ	14	6574661	14	5534502	84.18
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	8	6695200	6	3458200	51.65
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1	14	62946200	10	21257918	33.77
	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2	21	102666558	17	31242798	30.43
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	7	7714825	5	7385700	95.73

8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	14	3087360	8	2093643	67.81
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	2	770000	2	754000	97.92
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	8	2860000	8	2336241	81.68
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	3	475000	3	466146	98.13
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	2050000	1	1636525	79.83
13	ഫിഷറീസ് എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ	4	5010000	4	3713867	74.12
	ആകെ	287	386354401	214	142737042	36.94

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവ്	40,969	14,56,459	14,97,428	14,97,393	35
വേതനം , മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	11,63,12,000	11,63,12,000	11,63,12,000	0
ആകെ	40,969	11,77,68,459	11,78,09,428	11,78,09,393	35

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2021-22 വർഷം 11157 പദ്ധതികൾപ്പെടുന്ന 135.44 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻ വർഷം 1193 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് . വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 2,75,002 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1,405 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	75,73,600	506
വിധവാപെൻഷൻ	2,54,05,800	1662

വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	3,98,88,400	2829
വികലാംഗപെൻഷൻ	82,48,600	541
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	12,03,200	79
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	2,40,000	8

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20-12-2022 തീയതിയിൽ 3.00p.m ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 16,698/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) 08.01.2018ലെ ഉത്തരവ് നം എ-2/1/2018/എസ്.സി2പ്രകാരം പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഫയൽ നീക്കങ്ങളിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗിലും, സമയബന്ധിതമായി സേവനം നൽകുന്നതിലും പുരോഗതി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

3) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാമതം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. സുരക്ഷിതമായ തരത്തിൽ ഫ്രണ്ട്ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് - ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിലയിരുത്തുവാൻ ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ചേർക്കുവാൻ സെക്രട്ടറി ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 4 തവണ മാത്രമാണ് ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് നടന്നിട്ടുള്ളത്. ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

5) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണ സമിതി 22 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. വികസനം, ക്ഷേമം , ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസം , ധനകാര്യം , എന്നീ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ നിർവ്വഹണത്തിൽ തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കുന്നതിൽ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾക്കും, ജീവനക്കാർക്കും ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ, വിവര വ്യൂഹത്തിന്റെ പൂർണ്ണമാക്കൽ, പരിഷ്കരണം എന്നിവ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടത് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. അത് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 162a-b1(i) പ്രകാരം ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, അക്കൗണ്ടിങ്ങ്, ഓഡിറ്റ് എന്നിവയുടെ മേൽനോട്ടച്ചുമതല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്കാണ്.

6) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന നികുതി വരുമാനമാർഗ്ഗമായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നീയിനങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് 65.88 ലക്ഷം രൂപയാണ്. കഴിഞ്ഞ 10 വർഷത്തിനിടയിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം രണ്ട് തവണ പരിഷ്കരിച്ചതിന്റെ (2014, 2019) ഫലമായി ശമ്പളയിനത്തിലെ ചെലവുകൾ ഇരട്ടിയായി വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടെ ഹോണറേറിയം ഇനത്തിലും വലിയ

വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം ചെലവുകൾ ഇരട്ടിയായി വർദ്ധിച്ചപ്പോഴും തനത് വരുമാനത്തിൽ ആനുപാതികമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടില്ല. കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾക്കായി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളിൽ പെർമിറ്റ് പുതുക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളും, നിർമ്മാണത്തിനായി എൻ.ഒ.സി അനുവദിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും ഫീൽഡ് തല പരിശോധന നടത്തി, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കാൻ/പുനർനിർണ്ണയിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചാൽ തനത് നികുതി വരുമാന വർദ്ധനവിന് സഹായകരമായിരിക്കും .

7) കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ബന്ധപ്പെട്ടവർ നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

8) കുടിശ്ശിക ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും, അവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടികൾ പരിശോധിച്ച് 6 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഓഡിറ്റ് വർഷം 04/10/2021, 25/11/2021 എന്നീ തീയതികളിൽ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. സാധന സാമഗ്രികളുടെ സമാഹരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. അതു പോലെ സെക്രട്ടറിയുടെ തനത് ഫണ്ട് ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും, രേഖകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

10) സമ്പൂർണ്ണവും കുറുമറ്റുമായ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പൂർണ്ണതയിൽ എത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

11) ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ, തുടങ്ങിയവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

12) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ചുമതലകൾ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി മിതവ്യയത്വം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി നിർവ്വഹിച്ച് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിനും, സാമ്പത്തിക വികസനവും സാമൂഹിക നീതിയും ലക്ഷ്യമാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെയും വിഭവ വിനിയോഗത്തിന്റെയും ഫലപ്രാപ്തി ഉറപ്പാക്കുവാനും, കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കി അപ്രകാരമുള്ള നിയന്ത്രണങ്ങൾ നിരന്തരം അവലോകനം ചെയ്ത് ഉചിതമായി പരിഷ്കരിക്കുവാനും ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കണം.

1-10 ബാലൻസ് രശീതികൾ

കോടോം-ബേളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് നടത്തിയ രശീതി സ്റ്റോക്ക് പരിശോധനയിൽ സാംഖ്യ (ക്യാഷ്) രശീതികൾ 9000എണ്ണവും (രശീതി നം.9923001 മുതൽ 9924000 വരെ പേജ് നം.66) മാന്വൽ രശീതി ബുക്കുകൾ 13 എണ്ണവും ഉള്ളതായി കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. (സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.88) 2022 വർഷം മുതൽ ILGMS നിലവിൽ വന്ന സാഹചര്യത്തിൽ സാംഖ്യ രശീതികൾ ഉപയോഗിക്കേണ്ട ആവശ്യം വരുന്നില്ല. അതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള രശീതികൾ തിരികെ നൽകുന്നതിന്/ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിന് മേലധികാരികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12 തീയതി : 23.12.2022)

1-11 സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് നിയമപ്രകാരമുള്ള ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 200 (2) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനും അതിന്റെ

പ്രദേശത്ത് ശുചിത്വ പരിപാലനം, ജലവിതരണം, സ്റ്റാമ്പിംഗ്, തെരുവ് വിളക്കുകളും ഡ്രെയിനേജും എന്നിവയ്ക്ക് അപ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളിടത്തെയും നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കറഞ്ഞ 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 കറഞ്ഞ 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 415100003)	46,09,345
ആകെ	46,09,345

ഇക്കാര്യം ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടു വരുന്നു.

1-12 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന് പ്രകാരം വാണിജ്യ/വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ആകെ 2299 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെ തരം	എണ്ണം
1	100 M ² വരെയുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	1696
2	100 M ² മുതലിലുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ	229
4	200 M ² വരെയുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	14
5	200 M ² മുതലിലുള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	126
6	വാണിജ്യവ്യവസ്ഥിതിനുള്ള ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ, ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷൻ, അസംബ്ലി കെട്ടിടം തുടങ്ങിയവ	12
7	ആഫീസ് ആവശ്യത്തിനുള്ളവ	73
7	വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ള കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർപിരി ഷെഡ്	67
8	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കുള്ളവ	82
	ആകെ	2299

ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ എഫ് ടി ഇ & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാണിജ്യ /വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയ 610 കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളാണ്

രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള 1689 കെട്ടിടങ്ങളിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന് വരുമാന നഷ്ടത്തിന് മാത്രമല്ല പൊതുജനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യത്തിനും സുരക്ഷിതത്വത്തിനും ഭീഷണിയാണ്. വാണിജ്യവ്യവസ്ഥിതിന് നമ്പർ നൽകിയ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിജസ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/21-22 തീയതി 28.12.2022)

1-13 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷം 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലെടുക്കുകയും ചട്ടത്തിൽ (1996 പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3) അനുശാസിക്കുന്ന വേതനം കൈപ്പറ്റുകയും ചെയ്യുന്ന എല്ലാവരും നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാർ, അധ്യാപകർ, നാമമാത്രമായ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ എന്നിവരെ മാത്രമെ തൊഴിൽനികുതി പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. 610 വാണിജ്യ/വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം എഫ് ടി ഇ & ഒ എസ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സ്കൂളുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 90 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മാത്രമെ തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നോട്ടീസ് നൽകി നികുതി ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട തുക മുഴുവനായും ലഭ്യമാവുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ആക്ട് സെക്ഷൻ 205 (സി) പ്രകാരം തൊഴിലുടമയോടോ അവരുടെ പ്രതിനിധികളോടോ ജോലി ചെയ്യുന്നവരുടെ പേര് അടങ്ങിയ ലിഖിതമായ ഒരു ലിസ്റ്റും അങ്ങനെയുള്ളവരുടെ ശമ്പളത്തെയോ വരുമാനത്തെയോ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റും സമർപ്പിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നോട്ടീസ് നൽകി വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത ലിസ്റ്റ് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും അടുത്ത തവണ കൃത്യമായ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി മുഴുവൻ പേരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/21-22 തീയതി 28-12-2022)

1-14 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് ധാരാളം ആയുർവേദ/അലോപ്പതി മരുന്ന വിൽപ്പന ശാലകൾ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവിടെ ജോലി ചെയ്യുന്ന ഫാർമസിസ്റ്റുകളിൽ നിന്നും ചട്ട പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള അത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു. ടേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ഉൾപ്പെട്ടതായി സ്ഥിരീകരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	പേര്/സ്ഥാപനം
1	12/561	എം വി കുഞ്ഞമ്പു, കെ കെ ആയുർവ്വേദിക്സ്
2	2/430	ഹരിശങ്കരൻ നമ്പ്യാർ,ഔഷധി ഫാർമസി
3	4/400എഫ്	റിഗേഷ് ടി വി ,കെ കെ മെഡിക്കൽസ്
4	6/480	ചന്ദ്രൻ കെ ,ലിനാസ് മെഡിക്കൽസ്

5	6/554	കെ പി ബാലകൃഷ്ണൻ,കോട്ടക്കൽ ആര്യവൈദ്യശാല
6	7/561	എ എം വിനോദ്, അശ്വിനി ഡ്രഗ്സ്
7	12/318	സീറോജ് വി സിറിയക്,ആര്യവൈദ്യശാല കോട്ടക്കൽ
8	12/331	രാധാകൃഷ്ണൻ എം,ആർ ആർ മെഡിക്കൽസ്
9	4/400എച്ച്	ഷാരോൺ മൈക്കിൾ,മെഡിക്കൽ ലബോറട്ടറി
10	7/557	സുമേഷ് പി കെ ,മെഡിക്കൽ ലബോറട്ടറി

അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/21-22 തീയതി 28-12-2022)

1-15 ഗുണഭോക്താക്കൾ മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ നൽകി

2021-22 വർഷം ഡെത്ത് രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ച ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരം സേവന വെബ്സൈറ്റിലെ പെൻഷൻ തിരച്ചിൽ സംവിധാനം മുഖേന പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന പെൻഷൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരണപ്പെട്ട ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുകയുണ്ടായി. 2021-22 വർഷത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയിൽ ആധാർ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ.ഉ (എം.എസ്) 483/17 /ധന/06-11-17 ഖ XV പ്രകാരം പെൻഷൻ വാങ്ങുന്നവർ എല്ലാവർഷവും ഡിസംബർ മാസം അക്ഷയ കേന്ദ്രങ്ങൾ മുഖാന്തിരം ജീവൻരേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ മസ്റ്ററിങ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും അല്ലാത്തവർക്ക് അടുത്ത ഗഡു മുതൽ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നതുമാണ് സർക്കാർ നിർദ്ദേശം. മേൽ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ മരണപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുടർന്നും പെൻഷൻ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പേര്	പെൻഷണർ ഐ.ഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
1.	സരസ്വതി പി (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ)	112000600209	05-12-2021	1/2022	1600X11=17600
				2/2022	
				3/2022	
				4/2022	
				5/2022	
				6/2022	
				7/2022	
				8/2022	

				9/2022	
				10/2022	
				11/2022	
2.	അനമ്മ ജോസഫ് (ഇന്ദിരാ ഗാന്ധി ദേശീയ വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ)	112000200942	20-07-2021	08/2021	1600*1=1600
ആകെ					19200

സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ 19200/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഡിബിടി സെല്ലിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/21-22 തീയതി 23-12-2022)

1-16 സമഗ്ര വാഴ കൃഷി വികസനം -വാഴക്കന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	
പ്രോജക്ട് നം.	S009/22	S0015/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സമഗ്ര വാഴ കൃഷി വികസനം- ജനറൽ	സമഗ്ര വാഴ കൃഷി വികസനം -ടി.എസ്.പി
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	21200952005101200114 തീയതി.25.02.2022 Rs.3,00,000/-	21200952005101200125 തീയതി.25.02.2022 Rs.1,00,000/-
ആകെ = 4,00,000/- രൂപ		

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ സമഗ്ര വാഴ കൃഷി വികസനം പദ്ധതിക്കായി (ജനറൽ & ടി.എസ്.പി) മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 4,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കർഷകർക്ക് വാഴക്കന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുവേണ്ടിയാണ് ഈ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 31.08.2021 തീയതിയിലെ 1(1)/2021 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം കോടോം ബേളൂർ ജൈവ കർഷക സമിതി മേൻമ ഇക്കോ ഷോപ്പ് അട്ടേങ്ങാനത്തിന്റെ 10.12.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.212 പ്രകാരം ഒരു വാഴക്കന്നിന് 20/- രൂപ നിരക്കിൽ 15,000 വാഴക്കന്നം, 10.12.2021 ലെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.213 പ്രകാരം 5,000 വാഴക്കന്നം ചേർത്ത് ആകെ 20,000 വാഴക്കന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന്റെ വിലയായി 4,00,000/- രൂപ കോടോം ബേളൂർ ജൈവ കർഷക സമിതി മേൻമ ഇക്കോ ഷോപ്പ് അട്ടേങ്ങാനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.40432101011046)

പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ 20,000/- വാഴക്കന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച വിതരണ രജിസ്റ്റർ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ആകെ 16,002 വാഴക്കന്നുകൾ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ, 3,998 വാഴക്കന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വിതരണം ചെയ്ത വാഴക്കന്നുകളുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	വാർഡ് നം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് വിതരണം ചെയ്ത വാഴക്കന്നുകളുടെ	ആകെ വിതരണം ചെയ്ത വാഴക്കന്നുകളുടെ എണ്ണം

			എണ്ണം	
1	1	38	18	684
2	1(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	6	54	324
3	2	12	18	216
4	2(പട്ടികവർഗ്ഗം)	2	54	108
5	3	45	18	810
6	3(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	1	54	54
7	5	29	18	522
8	5(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	2	54	108
9	6	9	18	162
10	6(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	2	54	108
11	7	23	18	414
12	8	41	18	738
13	9	51	18	918
14	9(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	15	54	810
15	10	66	18	1188
16	10(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	11	54	594
17	11	63	18	1134
18	11(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	10	54	540
19	13	47	18	846
20	13(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	5	54	270
21	14	65	18	1170
22	15	50	18	900
23	15(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	8	54	432
24	16	57	18	1026
25	16(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	12	54	648
26	18	56	18	1008
27	18(പട്ടിക വർഗ്ഗം)	5	54	270
ആകെ				16002

മേൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ 20,000 വാഴക്കന്നുകളിൽ 16,002 എണ്ണം വാഴക്കന്നുകൾ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുള്ളൂ. അവശേഷിക്കുന്ന 3,998 എണ്ണം വാഴക്കന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/28.12.2022 പ്രകാരം മേൽ അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ബാക്കി 3998 വാഴക്കന്നുകളുടെ വിതരണം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 4,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ കൃഷി ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2 സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളടക്കം 14 പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ	വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	MGനോൺ റോഡ്	മറ്റുള്ളവ	ആകെ
അടങ്കൽ	38,39,127	3,18,350	2,10,000	4,40,000	50,000	17,17,184	65,74,661
ചെലവ്	37,52,068	3,18,350	2,10,000	4,40,000	46,120	7,67,964	55,34,502

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. ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-18 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണം- ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സുപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	50061/22
അടങ്കൽ	48,50,200/-
ഫണ്ട്	വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, 33,46,738/- കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - 15,03,462/-
ചെലവ്	46,76,344/-

2021-22 വർഷത്തെ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അങ്കണവാടികളിൽ ഭക്ഷ്യധാന്യം വിതരണം ചെയ്തത് ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് മാലക്കല്ല് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ ചരക്ക് സേവന നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 28.6.2017ലെ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ നം 12/2017- Central Tax (Rate)ലെ ക്രമ നം. 66 ക്ലോസ് (B)(ii) പ്രകാരം കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ സാമ്പത്തിക സഹായത്തോടെ സൂപ്പുകളിലും അങ്കണവാടികളിലും വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി. പൂർണ്ണമായും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021ലെ 149/05/2021 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സർക്കാർ സഹായത്തോടെയോ സംഭാവനകൾ വഴിയായോ ഉള്ള, അങ്കണവാടികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും

ഭക്ഷണവിതരണ പരിപാടികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി ബാധകമല്ല എന്ന കാര്യം സ്പഷ്ടീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കോടോം ബേജർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പോഷകാഹാര വിതരണപദ്ധതിയിലെ ഭക്ഷണസാധനങ്ങളുടെ ബില്ലിന് പരിശോധിച്ചതിൽ ഭക്ഷണസാധനങ്ങൾക്ക് ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം	സാധനങ്ങളുടെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ജി.എസ്.ടി.
1	ബിൽനം.21200952004600307618/തീ.13.08.2021 പ്രകാരമുള്ള 9,52,305/- രൂപയിലെ ചെലവുകൾ	2,33,718.6/-രൂപ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.472/7 /8832തീ.03.03.2021)	1,157.34
		2,61,193.67/-രൂപ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.472/8/1134 തീ.26.04.2021)	1,557.34
		2,66,749.83/-രൂപ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.472/8/2674 തീ.01.07.2021)	1,642.66
		2,95,962.50/-രൂപ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.472/8/3302 തീ.02.08.2021)	1,696
2	ചെക്ക് നമ്പർ.500034 തീയതി 17.11.2021 പ്രകാരമുള്ള 7,29,173/-രൂപയിലെ ചെലവുകൾ	2,90,239.25/-രൂപ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.472/8/5849 തീ.08.10.2021)	1,457.74
ആകെ			7,511/- രൂപ

അങ്കണവാടി ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് ബാധകമല്ലാത്ത ജി.എസ്.ടി കൂടി ഉൾപ്പെട്ട തുക വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് മൂലം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രധനകാര്യ മന്ത്രാലയത്തിന്റെ 17.6.2021ലെ 149/05/2021നമ്പർ സർക്കുലറിൽ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര വിതരണത്തെ 28/06/2017 ലെ ജി.എസ്.ടി നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തന്നെ ജി.എസ്.ടി യിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മേൽ പ്രകാരം അധികച്ചെലവ് വന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/23.12.2022 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായി. മറുപടിയിൽ 17.06.2021 ലെ മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സർക്കുലറിലെ സ്പഷ്ടീകരണ പ്രകാരം ത്രിവേണി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് (KSCCF Ltd)നെ ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയുള്ള ബില്ലുകൾ നൽകണമെന്ന് അറിയിച്ചിരുന്നു, 2021 നവംബറിനു ശേഷമുള്ള ബില്ലുകൾ (സോഫ്റ്റ് വെയർ അപ്ഡേഷൻ ശേഷം) എല്ലാം ജി.എസ്.ടി ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളവയാണെന്ന മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാപനം ഈടാക്കിയ ജി.എസ്.ടി തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-19 പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ- കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ 2010 ൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിൻ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം എണ്ണപ്പാറ സ്ഥാപനത്തിൽ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ നാളിതുവരെയും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള 2010 ലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നാളിതുവരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്ന് എച്ച്.എം.സി യും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ നൽകി- 1,74,318 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, എണ്ണപ്പാറ	
പ്രോജക്ട് നം.	S0095/22	S0108/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	എണ്ണപ്പാറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരന്ന് വാങ്ങൽ
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	212009520050001166453/ തീയതി.21.02.2022, Rs.99,987/-	21200952005000908063 / തീയതി.10.01.2022, Rs.99,999
		21200952005000338655 / തീയതി.25.08.2021, Rs.5,00,000/-

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ എണ്ണപ്പാറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 6,99,986/-രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.3624001800000019), എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ 5,25,668/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി 1,74,318/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കി ഇതു സംബന്ധിച്ച മറുപടി മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 1,74,318/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04 തീയതി.22.12.2022)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മരുന്നവാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ഇൻവോയ്സ് നം / തീയതി.	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില	ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില
പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	99,987/-	3884 / 07.06.2022	17,252/-	75,459/-
		12124 / 26.09.2022	7,276/-	
എണ്ണപ്പാറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മരന്ന് വാങ്ങൽ	99,999	9939 / 01.09.2022	7,654/-	66,932/-
		10459 / 05.09.2022	17,697/-	
		15800 / 03.11.2022	7,716/-	
	5,00,000	10975 / 07.01.2022	94,937/-	31,927/-

		10976 07.01.2022	/	40,700/-	
		13517 19.02.2022	/	1,56,854/-	
		4227 13.06.2022	/	69,521/-	
		15120 21.03.2022	/	8,805/-	
		14302 19.10.2022	/	85,949/-	
		17123 14.11.2022	/	11,307/-	
ആകെ	6,99,986/-			5,25,668/-	1,74,318/-

1-21 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ- 33,985/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ബാക്കി

പ്രോജക്ട് നം.	SO109/22
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ബേളൂർ
അടങ്കൽ	3,50,000/- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	3,50,000/-രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, തീയതി	21200952005200653406, തീയതി. 12.11.2021

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ബേളൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കും, എരുമക്കുളം ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് നം.SO109/22 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ബേളൂർ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ 3,50,000/-രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം) പിൻവലിച്ച് കേരള സംസ്ഥാന ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ് പാതിരപ്പള്ളി, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.3406403911), താഴെപറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ 3,16,015/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി 33,985/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ഡിസ്പെൻസറിക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. 2,00,000/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ബേളൂരിനും, 1,50,000/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി എരുമക്കുളത്തിനും നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി ബേളൂരിന് 619/-രൂപയുടെ മരുന്നുകളും, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി എരുമക്കുളത്തിന് 33,366/-രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ഇനിയും ലഭിക്കാനുള്ളത് (ആകെ 33,985/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കൈമാറിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, ലഭ്യത ഉറപ്പാക്കി ഇതു സംബന്ധിച്ച മറുപടി ബന്ധപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 33,985/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 03 തീയതി 22.12.2022)

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മരുന്നവാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ഇൻവോയ്സ് നം/ തീയതി.	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില	ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വില
ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നം. SO109/22	3,50,000/-	LF-2685 16.03.2022	/ 78,854/-	33,985/-
		LF-667/ 03.09.2022	1,20,527/-	
		LF-740/22.09.2022	66,512/-	

		LF-2708/17.03.2022	50,122	
ആകെ	3,50,000/-		3,16,015/-	33,985/-

1-22 ആശ്രയപദ്ധതി- നിഷ്ഠിതമായി സ്ഥിതിചെയ്യുന്നത് 75.53 ലക്ഷം രൂപ.

ആശ്രയ ഒന്നാം ഘട്ട പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ചലഞ്ച് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച 8,32,734/- രൂപയിൽ പലിശയുൾപ്പെടെ 13,06,308/- രൂപ നിലവിൽ (31.03.2022) കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്. അക്കൗണ്ടിൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അതുപോലെ 62,47,171/- രൂപ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലും വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആദ്യഘട്ടപദ്ധതിയിൽ 223 ഗുണഭോക്താക്കളായിരുന്നു ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിൽ ലക്ഷ്യം വെച്ചിരുന്ന പല പ്രവർത്തനങ്ങളും പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള (അനുബന്ധം 4) അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 223 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി 3,47,74,500 കോടി അടങ്കലുള്ള പദ്ധതിരേഖ തയ്യാറാക്കി ഭരണസമിതി അംഗീകാരത്തോടെ കുടുംബശ്രീ മിഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിച്ച ചെലവഴിക്കാതെ സി.ഡി.എസ്. അക്കൗണ്ടിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന 13.06 ലക്ഷം രൂപ അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കുമോയെന്ന കാര്യം സർക്കാരിനോട്/കുടുംബശ്രീ സംസ്ഥാന മിഷനോട് ആരായേണ്ടതും, അനുമതി ലഭ്യമാകുന്ന പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16 തീയതി 27.12.2022)

1-23 മുൻകൂർ തുക നൽകി - ഗാർഹിക ശൗചാലയ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 199/2021-22 പ്രകാരം ഗാർഹിക ശൗചാലയങ്ങൾക്ക് 9240/- രൂപയാണ് ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും സബ്സിഡി തുക നൽകുന്നത്. പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ 5,000/- രൂപ വീതം മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ.5290829 തീയതി:22.09.2021

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ
1	സുധ.എൻ	47022200047124	5
2	ലത.പി	40432100008661	14
3	ഇന്ദിര	110001000011248	3
4	സാവിത്രി	40432100007767	11
5	നാരായണൻ. കെ.	40432100002721	3

ഗുണഭോക്താക്കൾ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ മുൻകൂറായി നൽകിയ 25,000/- (5 X 5000) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 45,000 രൂപ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം

ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 78/2021-22 പ്രകാരം, പട്ടിജാതി വിഭാഗത്തിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയിൽപ്പെട്ട സുനിൽകുമാർ എൻ.കെ, (വാർഡ് നമ്പർ XII) എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 45,000 രൂപ (ബിൽ നമ്പർ 01/2021-22 തീയതി: 19.08.2021 തുക 2,25,000) ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (Account NO: 34138526592) എന്നാൽ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം ആരംഭിക്കുവാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂർ നൽകിയ

45,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം ,പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നിർമ്മാണമാരംഭിച്ച പ്രോജക്ട് നമ്പർ 80/2021-22,192/2021-22 എന്നിവ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് , എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 6,00,000)

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	കാരിച്ചി കാടംമൂല	50,000/-
2	ചിറ്റ.എം.കെ കുഴിക്കോൽ	1,00,000/-
3	അനിത രവി കാലിച്ചാമ്പാറ	50,000/-
4	കാർത്ത്യായനി കോളിയാർ	2,00,000/-
5	യവനിക.കെ തമ്പക്കുന്ന്	1,20,000/-
6	നിർമ്മല.എ പനയാർകുന്ന്	80,000/-
7	ഉണ്ടച്ചി കല്ലുവള്ളപ്പ്	1,00,000/-
8	സുമതി.ആർ.സർക്കാരി	1,00,000/-
9	ചിന്താമണി ബാനംമൂല	50,000/-
10	മാധവൻ.എം മലയൂർ	1,20,000/-
11	കുന്ദ മുരിക്കീർ	1,00,000/-
12	കല്യാണി കുമാരൻ കാലിച്ചാമ്പാറ	2,00,000/-
13	കൊട്ടൻ.കെ. കുറുവള്ളപ്പ്	1,20,000/-
14	ശോഭന.കെ കുറുവള്ളപ്പ്	2,00,000/-
15	രാജൻ കെ.വി.കുറുവള്ളപ്പ്	2,00,000/-
16	പുഷ്പ .എം .വലിയടുക്കം.	1,00,000/-
17	രമണി ദാമോദരൻ മുരിക്കീർ	2,40,000/-
18	കല്യാണി മാണി സർക്കാരി	2,20,000/-
19	ജയേഷ്.കെ കോളിയാർ	2,00,000/-
20	സന്ദീപ്.കെ കോളിയാർ	1,00,000/-
21	ലത.ബി.മുകുന്ദൻ പാറക്കടവ്	1,00,000/-
22	മനേഷ് കൊമ്പിച്ചടുക്കം	1,00,000/-
23	ശാലിനി ബിനു നമ്പ്യാർകൊച്ചി	2,80,000/-
24	ലത സുരേഷ് എട്ടുപൊതിപ്പാട്	1,00,000/-
25	രോഹിണി രാമൻ പനങ്ങാട്.	20,000/-
26	സുമ .കെ .നാരായണൻ പരപ്പ	1,00,000/-

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുക

വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല.

തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണ പദ്ധതിയുടെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 349/2022 പ്രകാരം 2,00,000/- രൂപ (ബിൽ.നം.0766033/09.12.2021) വികസനഫണ്ട് ജനറൽ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ട് നൽകിയ കത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ നിന്നും തെരുവ് നായ്ക്കുള്ള പിടിച്ചു വന്ധ്യംകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.(25/5/2021 ലെ സി.എ.01/21 നമ്പർ കത്ത്). എന്നാൽ ഇതു പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നൽകിയ തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഓഫീസറുടെ 21.10.2022 ലെ DAHO/KSD/1575/22/-A3 നമ്പർ കത്തിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയ തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും, പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുമുള്ള ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ട്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ 2,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.18/ തിയതി. 28-12-2022).

1-27 വൈദ്യുത ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ- കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ പദ്ധതികൾക്കായി, കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചോയ്ക്കോട്, മാവുങ്കാൽ സെക്ഷനുകൾക്ക് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 35,28,986/- രൂപ 2021-22 വർഷം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വാച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.39/22 സ്കീം ലൈറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	22100173/ 15/06/2021	9,10,160/-
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.155/22 സ്കീം ലൈറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	ബിൽ നം.01427749 തി. 23.03.2022	20,62,949/-
		XVFC/21-22/P/15 & XVFC/21-22/P/16 Dt.26/03/2022	3,50,000/-
		22100916/ 27/03/2022	2,05,877/-
ആകെ			35,28,986/-

മേൽ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചത് സാധൂകരിക്കുന്ന, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച്, തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള 35,28,986/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 അജൈവ മാലിന്യ നീക്കം - മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് -കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേന മുഖേന ശേഖരിച്ച തരംതിരിക്കാത്ത മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്തതിന് പ്രൊ.നം 154/22 പ്രകാരം 5,00,000/- ലക്ഷം രൂപയും , പ്രൊ.നം.371/22 പ്രകാരം 7,74,721/- രൂപയും കേന്ദ്രധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രാമ

പഞ്ചായത്ത് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. കമ്പനി അവകാശപ്പെട്ട അളവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്ത വേളയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരോ, ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതരോ, ജനപ്രതിനിധികളോ, പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. തുക സംബന്ധിച്ച് ചില വേ ബ്രിഡ്ജ് ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യമാണ് അവ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം നീക്കം ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതർ, വി.ഇ.ഒ, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഭരണ സമിതി തീരുമാനം സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടായാൽ , നീക്കം ചെയ്യുന്ന മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ ആയിരിക്കേണ്ടതാണ്. വേ ബ്രിഡ്ജ് മുഖേനയാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തുന്നതെങ്കിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഏറ്റവും അടുത്തുള്ള വേബ്രിഡ്ജിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നിയോഗിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-29 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തത് -അപാകതകൾ

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗത്തിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വാഹന വാടകയിനത്തിൽ 2021-22 വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം 3,30,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് മാസ വാടകയ്ക്കാണ് വാഹനം വാടകയ്ക്കെടുത്തത് (കെ. രാജേഷ് . KL14-E-2425)

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
1	22100042/21.4.2021	27,500/-
2	22100100/05.05.2021	27,500/-
3	22100158/03.06.2021	27,500/-
4	22100218/12.07.2021	27,500/-
5	22100288/05.08.2021	27,500/-
6	22100362/08.09.2021	27,500/-
7	22100432/09.10.2021	27,500/-
8	221001498/08.11.2021	27,500/-
9	22100549/05.12.2021	27,500/-
10	22100621/07.01.2022	27,500/-
11	22100694/03.02.2022	27,500/-
12	22100786/04.03.2022	27,500/-
	ആകെ	3,30,000/-

പ്രസ്തുത ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണച്ചെലവ് വിനിയോഗിച്ച് വാഹന വാടക നല്ലൊന്നെന്ന് സംബന്ധിച്ച കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ /മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബി) കാസറഗോഡ് ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ വിഭാഗം ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാം കോ ഓർഡിനേറ്ററുടെ 30.4.2021 ലെ സി.139/19/ പി.എ.യു/കെ.എസ്.ഡി നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 6 മാസത്തേക്ക് ഭരണച്ചെലവ് വിനിയോഗിച്ച് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാം എന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഭരണ സമിതിയുടെ 30.6.2021 ലെ 12/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി ഒരു വർഷത്തേക്ക് കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയുണ്ടായി.

സി) ആദായ നികുതി നിയമ പ്രകാരം (സെക്ഷൻ 194 സി) സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട ആദായ നികുതി വാഹന വാടക നല്ലിയപ്പോൾ ഈടാക്കി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. കേന്ദ്ര സർക്കാരിന് നേരിട്ട നഷ്ടം 3,300/-

രൂപ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം , തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവ് എന്നിവ പരിഗണിച്ച് സൈറ്റ് പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് നിലവിലെ സൗകര്യം പര്യാപ്തമല്ലാത്തതിനാലാണ് വാഹനം വാടകയെടുത്തതെന്ന് അധികൃതർ വാക്കാൽ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. വാഹനം വാടകയെടുക്കാം എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഇത്തരം സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും/സംസ്ഥാന തൊഴിലുറപ്പ് മിഷനിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടിയിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാകാതെയാണ് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ മുൻകൂർ അനുമതി പൂർണ്ണമായി നേടാതെ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവിൽ നിന്നും വാഹന വാടകയിനത്തിൽ നടത്തിയ 3,30,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത ചെലവിന് സംസ്ഥാന തൊഴിലുറപ്പ് മിഷനിൽ നിന്നും സാധൂകരണം വാങ്ങി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് . ഇത്തരം ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഭാവിയിൽ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടായാൽ സംസ്ഥാന തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മിഷനിൽ നിന്നോ/സർക്കാരിൽ നിന്നോ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	20.12.2022 & 21.12.2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2021-22	110000	പ്രൊ.നം.2/22 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	110000	0
	2021-22	100000	പ്രൊ.നം.8/22 ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി വനിത	100000	0
	2021-22	500000	പ്രൊ.നം.60/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	500000	0

	2021-22	349950	പ്രൊ.നം.66/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	349950	0
	2021-22	65150	പ്രൊ.നം.80/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പട്ടിക വർഗ്ഗം	65150	0
	2021-22	195450	പ്രൊ.നം.103/22 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.ടി	195450	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	440000	പ്രൊ.നം.2/22 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	440000	0
	2021-22	486525	പ്രൊ.നം.60/22 ക്ഷീര സംഘങ്ങളിൽ പാൽ അളക്കുന്ന കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി	486525	0
	2021-22	500000	പ്രൊ.നം.66/22 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	500000	0
	2021-22	99987	പ്രൊ.നം.95/22 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	99987	0
	2021-22	100000	പ്രൊ.നം.133/22 ആശ്രയ പദ്ധതി	100000	0
	2021-22	3000000	പ്രൊ.നം.364/22 ചെക്ക് ഡാം നിർമ്മാണം ഒടയഞ്ചാൽ മാത്തിൽ വളപ്പ്	0	3000000

ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ചെക്ക് ഡാം നിർമ്മാണത്തിനായി തൻവർഷം ലഭിച്ച 30,00,000/- രൂപ സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.39/22 സ്കീം ലൈറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	22100173/ 15/06/2021	9,10,160/-	0	9,10,160/-
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രൊ.നം.155/22 സ്കീം ലൈറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	ബിൽ നം.01427749 തി. 23.03.2022	20,62,949/-	0	20,62,949/-
		XVFC/21-22/P/15& XVFC/21-22/P/16 Dt.26/03/2022	3,50,000/-	0	3,50,000/-
		22100916/ തിയതി 27/03/2022	2,05,877/-	0	2,05,877/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരവും വായ്പയിനത്തിലുള്ള തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരവും

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം. 68/2018/ തസ്വഭവ,തിയതി 18.05.2018	3,14,85,017	2,62,14,350 + 4,60,000(തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പാ തുക) = 2,66,74,350	25,37,333	0	2,41,37,017
-----------------------	--	-------------	---	-----------	---	-------------

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	50,00,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത് (പലിശ വരവ്)	3,16,058
ആകെ	53,16,058
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	53,16,058

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം.(31-3-2022)

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തിയതി (Renewel)	കാലയളവ് തുക	
1	തായന്നൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	30.03.2022	6 മാസം	26,57,367
2	പനത്തടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	27.03.2022	6 മാസം	26,58,691
			ആകെ	53,16,058

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4,440/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയതി
2012-13, 2013-14	2-1(2)	120	സെക്രട്ടറി , മുക്കുഴി ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100902 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	300	സെക്രട്ടറി , വനിത സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം , എണ്ണപ്പാറ	1210100903 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	300	സെക്രട്ടറി , വനിത സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം , എണ്ണപ്പാറ	1210100904 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	300	സെക്രട്ടറി , വനിത സർവ്വീസ് സഹകരണ	1210100905 തി. 14/07/2021

			സംഘം , ഉദയപുരം	
2012-13, 2013-14	2-1(2)	300	സെക്രട്ടറി , വനിത സർവ്വീസ് സഹകരണ സംഘം , ഉദയപുരം	1210100906 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	420	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി	1210100907 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	420	ഉദയപുരം ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി	1210100908 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , തായന്നൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100909 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , തായന്നൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100910 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , ബേളൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100912 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , ബേളൂർ ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100913 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , ഉദയപുരം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100914 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	240	സെക്രട്ടറി , ഉദയപുരം ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘം	1210100915 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	420	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം , കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1210100916 തി. 14/07/2021
2012-13, 2013-14	2-1(2)	420	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വിഭാഗം , കോടോം ബേളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1210100917 തി. 14/07/2021
	ആകെ	4,440/-		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1990-91, 91-92,& 92-93	ഖ.7F(1) (2)	2000-01	lv-120	പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തി 8-7-2011 ന് റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സമിതി നിർദ്ദേശാനുസരണം വസ്തുതാപരിശോധന റിപ്പോർട്ടിന്മേൽ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് 26.11.2019 ന് ഡയറക്ടറേറ്റിലേക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.(LFAC 2006-08, 7 മത് റിപ്പോർട്ട് ഖ.81,82)

2014-15	2-7	2016-17	അധ്യായം.1 അനുബന്ധം.3	വസ്തു നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു
2014-15	2.1,2-2,2.3, 2.4,2.5,2.6	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം.4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു
2015-16	2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം.5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	പരാമർശം തുടരുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- 1) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക : ഇല്ല
- 2) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കുവാനുള്ള തുക :

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയുടെ ഇടയാക്കിയ തുക/ തീയതി	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക, / ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പരം	തീയതിയും തുക							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	2012-13, 13-14	ഖ.3-1	തുളസീധരൻ അണിഞ്ഞ സെക്രട്ടറി	KSA.4731/ Spl.cell/ Csc/ C2/2016 Dt.16.8.2017	163000	0	-	-	-	0	163000	തുക ഒടുക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹16,68,38,051/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹15,84,68,570/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹47,37,289/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	-------------	--

	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഇല്ല	ഇല്ല	-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	4,00,000	ഹരിത.കെ.വി കൃഷി ഓഫീസർ
1-20	1,74,318	ഡോ.പ്രസാദ് തോമസ് ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി
1-21	33,985	ഡോ.ജാരിയ റഫത്ത് എ.ജെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-23	25,000	ഗോകുൽ,ബി, വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-24	45,000	ശ്രീനിവാസൻ. ജി, വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (ബേളൂർസർക്കിൾ)
1-26	2,00,000	ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
1-27	9,10,160	സനിൽ കുമാർ.ജി സെക്രട്ടറി
	20,62,949	ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
	3,50,000	ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
	2,05,877	ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
1-29	2,20,000	ജോസഫ്.എം.ചാക്കോ സെക്രട്ടറി
1-29	1,10,000	സനിൽ കുമാർ.ജി സെക്രട്ടറി
ആകെ	₹47,37,289	

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

ഖണ്ഡിക നം	ഇനം	തുക	ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1990-91 To 1992-93	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/498/22 തി. 27.08.2022	2
1997-98	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/498/22 (1) തി. 27.08.2022	6
2000-01	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (1) തി. 29.09.2022	2
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (4) തി. 29.09.2022	1
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (5) തി. 29.09.2022	1
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (6) തി. 29.09.2022	3
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (7) തി. 29.09.2022	1
2008-09 To 2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (8) തി. 29.09.2022	18
2010-11 To 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (9) തി. 29.09.2022	9
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (10) തി. 29.09.2022	7
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (11) തി. 29.09.2022	10
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (12) തി. 29.09.2022	13
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/890/22 (13) തി. 29.09.2022	2
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/303/20 തി. 30.09.2020	16
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/116/2022,തീയതി 30.03.2022	23
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/204/2022,തീയതി 22/08/2022	16
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി11/629/22 തി. 29.07.2022	25

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കോടോം ബേളൂർ 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, കാസർഗോഡ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

റസിറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട്

Kodom-Belur 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)	31881850.00
Cash	Cash	RP-40(a)	68970.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1265490.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	795579.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	489640.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	772.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	91858075.00
171000000	Interest Earned	RP-9	871589.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	4917.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	4221.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	50000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2004.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	57004306.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	11709540.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	14577.00
330000000	Secured Loans	RP-31	460000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	111989.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	2195352.00
Grand total			198788871.00
PAYMENTS			
Operating			
140000000	Fees & User Charges	RP-4	30.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-14	117000.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-16	12802430.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-17	22767074.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-18	15744591.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-39	21463226.00

414000000	Annual plan - Capital Exences(Service Sector)	RP-41	1136239.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1766210.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2044856.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	5900.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	80621014.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	40280547.00
Cash	Cash	RP-40(b)	39754.00
	Grand Total		198788871.00

അനുബന്ധം 4

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്ചർ അക്കൗണ്ട്

Kodom-Belur 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	7170644.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	1108809.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	489640.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	324726026.00
170000000	Income from Investments	I-7	316058.00
171000000	Interest Earned	I-8	871589.00
180000000	Other Income	I-9	275253.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-1033964.00
	Total Income		334958019.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13425228.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1136646.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1455621.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	3355.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	14496974.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	79829839.00

252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	19437007.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	116312000.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	82559600.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1497393.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	57758.00
	Total Expenditure		330211421.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-4746598.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-3751634.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-39000.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-994964.00

അനുബന്ധം 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kodom-Belur 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	12031809.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2004.00
312000000	Reserves	B-3	95536275.00

	Total Reserve & Surplus		107570088.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	32300548.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		32300548.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	24137017.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		24137017.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	336596.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	5767443.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		6104039.00
	TOTAL LIABILITIES		17011692.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2630369.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	8358292.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	8105011.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	20200364.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	195801584.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-144105243.00
	Total Fixed Assets		90990377.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	5316058.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		5316058.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1765298.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	24137017.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	40320301.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7582641.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		73805257.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written		

	off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		170111692.00